



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2019 - 2021

RESUMEN EJECUTIVO

La Unidad de Auditoría Interna de la Aduana Nacional formuló la Planificación Estratégica 2019 al 2021, considerando sus objetivos estratégicos, los que se encuentran alineados al Objetivo Estratégico Institucional de la Aduana Nacional N° 3, Transparencia y Comunicación, que señala: Fortalecer la comunicación y transparencia institucional para promover la modernización aduanera y los valores éticos en el servicio público, correspondiente al Pilar Soberanía y Transparencia en la Gestión Pública, con la Meta Gestión Pública transparente, con servidores públicos éticos, competentes y comprometidos que luchan contra la corrupción. Los señalados objetivos son los siguientes:

- El fortalecimiento del control gubernamental interno para el cumplimiento de los planes, programas, proyectos y presupuesto en concordancia con los objetivos y metas de la Aduana Nacional.
- La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad de los sistemas de administración, información y control gerencial.
- El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
- Contribuir a la mejora de la administración, así como del grado de eficiencia, eficacia, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- El fortalecimiento de la confiabilidad de los registros y estados financieros de cada gestión, a fin de contar con información útil, íntegra, oportuna y confiable para una adecuada toma de decisiones.
- La prevalencia del principio de legalidad en la entidad.
- Asegurar la implantación efectiva y oportuna de las recomendaciones formuladas en informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna.

La estimación de las acciones a corto plazo se expone a continuación y están relacionados a las acciones estratégicas anteriormente definidas, en el marco de las funciones y atribuciones establecidas por ley y por el Estatuto de la Aduana Nacional.

Para la gestión 2019

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Un (1) informe de revisión específica (DJBR).
- c) Ocho (8) informes de auditoría especial.
- d) Tres (3) informes de auditoría operativa.
- e) Dos (2) informes de evaluación de sistemas de administración y control.
- e) Diez (10) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones anteriores.



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2019 - 2021

Para la gestión 2020

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Un (1) informe de revisión específica (DJBR).
- c) Siete (7) informes de auditoría especial.
- d) Seis (6) informes de auditoría operativa.
- e) Diez (10) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones anteriores.

Para la gestión 2021

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Un (1) informe de revisión específica (DJBR).
- c) Cinco (5) informes de auditoría especial.
- d) Nueve (9) informes de auditoría operativa
- e) Diez (10) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones anteriores.

Las actividades relacionadas con las acciones a corto plazo, traducidas en los Programas Operativos Anuales de las gestiones 2019 a 2021, se detallan a continuación:

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2019

N°	AUDITORÍAS
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2018
	REVISIÓN ESPECÍFICA
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
	AUDITORIAS ESPECIALES
3	Auditoría especial al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
4	Auditoría especial al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
5	Auditoría especial al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
6	Auditoría especial al proceso de admisión temporal para reexportación de mercancías en el mismo estado en las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de La Paz, Santa Cruz y Tarija



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2019 - 2021

N°	AUDITORÍAS
7	Auditoría especial al proceso de menaje doméstico en las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de La Paz y Santa Cruz
8	Auditoría especial al proceso de vehículos de turismo (SIVETUR) efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Oruro, Potosí y Santa Cruz
9	Auditoría especial al proceso de trámites de exenciones tributarias efectuado por la Unidad de Servicio a Operadores
10	Auditoría especial al proceso de elaboración de Declaraciones Únicas de Importación (DUI's) y regularización de despachos aduaneros solicitados por las instituciones públicas efectuado por la Unidad de Servicio a Operadores
	AUDITORIAS OPERATIVAS
11	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
12	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
13	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
14	Auditoría operativa al sistema de administración de personal de la Aduana Nacional
15	Auditoría operativa al sistema de presupuestos de la Aduana Nacional
	SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA
16	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2020

N°	AUDITORÍAS
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2019
	REVISIÓN ESPECÍFICA
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
	AUDITORIAS ESPECIALES
3	Auditoría especial al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
4	Auditoría especial al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
5	Auditoría especial al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
6	Auditoría especial al proceso de fiscalización aduanera posterior efectuado por el Departamento de Fiscalización a Operadores



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2019 - 2021

N°	AUDITORÍAS
7	Auditoría especial al proceso de fiscalización aduanera posterior y control diferido en las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
8	Auditoría especial al proceso de fiscalización aduanera posterior y control diferido en las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
9	Auditoría especial al proceso de fiscalización aduanera posterior y control diferido en las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
AUDITORIAS OPERATIVAS	
10	Auditoría operativa al proceso de realización de operativos de control e interdicción en las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
11	Auditoría operativa al proceso de realización de operativos de control e interdicción en las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
12	Auditoría operativa al proceso de realización de operativos de control e interdicción en las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
13	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria a través de la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) dependiente de las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
14	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria a través de la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) dependiente de las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
15	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria a través de la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) dependiente de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA	
16	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2021

N°	AUDITORÍAS
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD	
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2020
REVISIÓN ESPECÍFICA	
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
AUDITORIAS ESPECIALES	
3	Auditoría especial al proceso de concesión de depósitos aduaneros Concesión "A"
4	Auditoría especial al proceso de concesión de depósitos aduaneros Concesión "B"
5	Auditoría especial al proceso de realización de operativos de control e interdicción en las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
6	Auditoría especial al proceso de realización de operativos de control e interdicción en las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
7	Auditoría especial al proceso de ejecución del Programa del Operador Económico Autorizado
AUDITORIAS OPERATIVAS	



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2019 - 2021

N°	AUDITORÍAS
8	Auditoría operativa al proceso de elaboración de análisis de riesgos para fiscalizaciones posteriores efectuado por el Departamento de Inteligencia Aduanera
9	Auditoría operativa al proceso de fiscalización aduanera posterior efectuado por el Departamento de Fiscalización a Operadores
10	Auditoría operativa al proceso de fiscalización aduanera posterior y control diferido en las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
11	Auditoría operativa al proceso de fiscalización aduanera posterior y control diferido en las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
12	Auditoría operativa al proceso de fiscalización aduanera posterior y control diferido en las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
13	Auditoría operativa al proceso de disposición de mercancías comisadas y abandonadas en las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro
14	Auditoría operativa al proceso de disposición de mercancías comisadas y abandonadas en las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz
15	Auditoría operativa al proceso de disposición de mercancías comisadas y abandonadas en las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz
16	Auditoría operativa al proceso de implementación de nuevos módulos en el Sistema Único de Modernización Aduanera (SUMA)
	SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA
17	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

La Paz, septiembre de 2018.