



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS027/18, denominado *“Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en Informe N° AN-UAIPC-ICI005/16 de 8 de abril de 2016 “Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos de la Aduana Nacional”, cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe N° AN-UAIPC-IS007/17 de 10 de noviembre de 2017”*, realizado en cumplimiento al Programa Operativo Anual e instrucciones impartidas por el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, mediante memorándum N° AN-UAIPC-093/18 de 29 de junio de 2018.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe AN-UAIPC-ICI005/16 de 8 de abril de 2017, *“Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos de la Aduana Nacional”, cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe N° AN-UAIPC-IS007/17 de 10 de noviembre de 2017”*.

El objeto de nuestra revisión, comprendió toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe AN-UAIPC-ICI005/16 de 8 de abril de 2017, *“Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos de la Aduana Nacional”, cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe N° AN-UAIPC-IS007/17 de 10 de noviembre de 2017”*.

Como resultado del trabajo de seguimiento realizado concluimos que de dos (2) recomendaciones evaluadas, las dos (2) se encuentran no cumplidas con avance, de acuerdo a la siguiente relación:

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS CON AVANCE

- Necesidad de actualización y modificación del Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos (SP) (Rec. 1)
- Ausencia de un Procedimiento Específico de los procesos del Sistema de Presupuesto (Rec. 2)

La Paz, diciembre 11 de 2018