



Aduana Nacional

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS014/12, denominado *Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI023/11, Auditoría especial al pago de estipendios en el Plan de Operaciones Buitre realizado por el Comando Nacional del Control Operativo Aduanero (COA)*, ejecutado en cumplimiento a instrucciones impartidas por el Auditor Interno General mediante memorándum N° AN-UAIPC-087/12 de 6 de julio de 2012.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe AN-UAIPC-ICI023/11 de 14 de septiembre de 2011, *Auditoría especial al pago de estipendios en el Plan de Operaciones Buitre realizado por el Comando Nacional del Control Operativo Aduanero (COA)*.

El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe AN-UAIPC-ICI023/11 de 14 de septiembre de 2011, *Auditoría especial al pago de estipendios en el Plan de Operaciones Buitre realizado por el Comando Nacional del Control Operativo Aduanero (COA)*.

Como resultado del trabajo de seguimiento realizado se concluye que de un total de nueve (9) recomendaciones evaluadas, 5 fueron cumplidas y 4 son no aplicables, de acuerdo a la siguiente relación:

### Recomendaciones cumplidas

- Incorrecta apropiación presupuestaria (Rec. 2)
- Desembolso de Fondos en Avance sin la emisión del respectivo Memorando (Rec. 5)
- Ejecución y descargo de gasto sin considerar lo dispuesto en Resolución emitida por la Gerencia Regional La Paz (Rec. 7)
- Diferencias en montos de la planilla de pago de estipendios y de la Planilla de descargo de gasto (Rec. 8)
- Falta de documentación sobre actividades del Plan de Operaciones “BUITRE” (Rec. 9)

### Recomendaciones no aplicables

- Pago de estipendios al personal de apoyo sin respaldo pertinente (Rec. 1)
- Observaciones al pago de estipendios a efectivos del Ejército (Rec. 3)
- Incumplimiento a requisito establecido en el Plan de Operaciones “BUITRE” (Rec. 4)
- Información sobrevaluada sobre gastos ejecutados en el Plan de Operaciones N° 003/09 “Buitre” (Rec. 6)

La Paz, diciembre 11 de 2012