

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS018/12, denominado *Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI010/11, Auditoría especial al cumplimiento del procedimiento de remate de mercancías decomisadas por contravenciones aduaneras en Gerencias Regionales de Santa Cruz, La Paz y Oruro*, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2012 de la Unidad de Auditoría Interna e instrucciones impartidas por el Auditor Interno General mediante memorándum N° AN-UAIPC-086/12 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-ICI010/11 de 3 de junio de 2011, *Auditoría especial al cumplimiento del procedimiento de remate de mercancías decomisadas por contravenciones aduaneras en Gerencias Regionales de Santa Cruz, La Paz y Oruro*.

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-ICI010/11 de 3 de junio de 2011, *Auditoría especial al cumplimiento del procedimiento de remate de mercancías decomisadas por contravenciones aduaneras en Gerencias Regionales de Santa Cruz, La Paz y Oruro*.

Como resultado del trabajo de seguimiento realizado se concluye que de un total de catorce (14) recomendaciones evaluadas, 8 fueron cumplidas, 4 no cumplidas con avance y 2 no cumplidas sin avance, de acuerdo a la siguiente relación:

Recomendaciones cumplidas

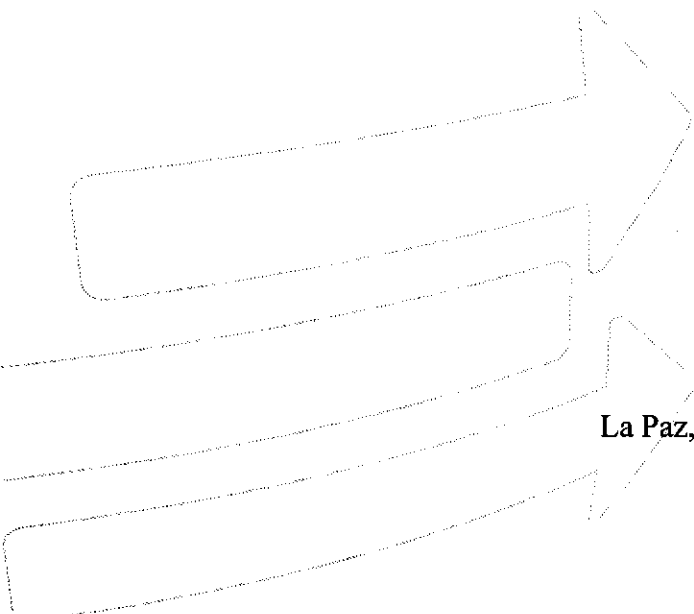
- Falta de implementación de aplicaciones en el sistema informático de remates vía internet (Rec. 2)
- Ausencia de documentación inherente al proceso de remate (Rec. 6)
- Deficiencias en el procedimiento de remate de mercancía perecedera (Rec. 8)
- Emisión de Resoluciones Sancionatorias de manera inoportuna (Rec. 9)
- Falta de definición sobre la anulación de remates por incorrecta valuación del valor base (Rec. 11)
- Ausencia de remisión de la información generada en el proceso de remates a Gerencia Nacional de Administración y Finanzas (Rec. 12)
- Ausencia de personal de turno para la realización de labores de inventario de la mercancía decomisada (Rec. 13)
- Deficiencias en la elaboración de Actas de Intervención (Rec. 14)

Recomendaciones no cumplidas con avance

- Ausencia de distribución del producto de remates realizados en la gestión 2010 (Rec. 3)
- Incumplimiento de plazos en la realización de remates contravencionales (Rec. 5)
- Deficiencias en el archivo y custodia de las carpetas de remates (Rec. 7)
- Deficiencias en la ejecución del procedimiento de remates (Rec. 10)

Recomendaciones no cumplidas sin avance

- Observaciones a la normativa vigente en la gestión 2010 para el remate de mercancía contravencional (Rec. 1)
- Ausencia de disposición de la mercancía cuyos remates fueron declarados desiertos (Rec. 4)



La Paz, diciembre 12 de 2012

Página 2 de 2