



**Aduana Nacional**

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS020/12, denominado *Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI028/11, Auditoría especial al manejo y disposición de productos decomisados perecibles en cumplimiento a los Decretos Supremos Nos. 29460, 29480 y 29483 en los Comandos Regionales COA La Paz, Santa Cruz 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-ICI028/11 de 1 de diciembre de 2011, *Auditoría especial al manejo y disposición de productos decomisados perecibles en cumplimiento a los Decretos Supremos Nos. 29460, 29480 y 29483 en los Comandos Regionales COA La Paz, Santa Cruz 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-ICI028/11 de 1 de diciembre de 2011, *Auditoría especial al manejo y disposición de productos decomisados perecibles en cumplimiento a los Decretos Supremos Nos. 29460, 29480 y 29483 en los Comandos Regionales COA La Paz, Santa Cruz y Oruro*.

Como resultado del trabajo de seguimiento realizado se concluye que de un total de siete (7) recomendaciones evaluadas, 2 fueron cumplidas, 2 no cumplidas con avance, 2 no cumplidas sin avance y 1 es no aplicable, de acuerdo a la siguiente relación:

### **Recomendaciones cumplidas**

- Actas de Intervención no reportadas en detalle de Parte de Novedades proporcionado por el Comando Nacional del COA (Rec. 1)
- Observaciones a datos registrados en el Acta de Intervención y documentos de respaldo (Rec. 4)

### **Recomendaciones no cumplidas con avance**

- Observaciones a la entrega de mercancía perecible decomisada por el Comando Regional COA La Paz (Rec. 3)
- Deficiencias en la organización del archivo de documentos (Rec. 5)

### **Recomendaciones no cumplidas sin avance**

- Carencia de procedimiento sobre el manejo y disposición de productos decomisados perecibles (Rec. 2)
- Inexistencia de inventario de mercancía decomisada (Rec. 6)

### **Recomendación no aplicable**

- Carencia de control sobre el importe recaudado por la venta de productos decomisados (Rec. 7)

La Paz, diciembre 13 de 2012