



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

El Programa Operativo Anual 2016 se elaboró de acuerdo a lo establecido en el Manual de Normas de Auditoría Gubernamental y la Guía emitida por la Contraloría General del Estado.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 4 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2016 por la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa a la elaboración del Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del trabajo efectuado se determinó como objetivos de gestión de la Unidad de Auditoría Interna los siguientes aspectos:

- Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional al 31 de diciembre de 2015, en cumplimiento al artículo 27º inciso e) de la Ley N° 1178.
- Diez (10) informes sobre auditorías especiales.
- Tres (3) informes de auditoría operativa.
- Doce (12) informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones pasadas, cuyo detalle se expone en el acápite 9 “Detalle de seguimientos a informes de auditoría” del presente documento.



Nº	AUDITORIAS	DIAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
	PROGRAMADAS	2,832		
	Auditoría de confiabilidad			
1	Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015	496	04-ene-16	26-feb-16
	Auditorías especiales			
2	Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	87	18-ene-16	16-mar-16
3	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por el Departamento de Gestión Legal dependiente de la Gerencia Nacional Jurídica	155	01-abr-16	25-may-16
4	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Santa Cruz	155	01-abr-16	25-may-16
5	Auditoría especial a la administración de tránsitos aduaneros en las Gerencias Regionales de Potosí y Tarija	150	01-abr-16	24-may-16
6	Auditoría especial a la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Administración de Aduana Interior Potosí	133	01-jul-16	16-ago-16
7	Auditoría especial al Plan de Transferencia de Recintos Aduaneros de DBU a DAB	155	01-jul-16	23-ago-16
8	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional La Paz	155	01-jul-16	23-ago-16
9	Auditoría especial al régimen aduanero de transbordo	133	01-jul-16	16-ago-16
10	Auditoría especial al recinto aduanero de la Administración de Aduana Interior Potosí	135	03-oct-16	17-nov-16
11	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Oruro	155	03-oct-16	24-nov-16
	Auditorías operativas			
12	Auditoría operativa a los Sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuesto	128	04-ene-16	31-mar-16
13	Auditoría operativa a los objetivos de gestión aduanera de la Gerencia Regional Tarija	138	01-abr-16	06-jun-16
14	Auditoría operativa a los objetivos de gestión de administración y desarrollo de la Gerencia Nacional de Sistemas	143	03-oct-16	21-nov-16
	Seguimientos			
15	Doce informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	235	04-ene-16	12-dic-16
	Otras Actividades			
16	Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2016	94	01-dic-16	31-dic-16
17	Relevamiento de Información del POA 2017 y Actividades Administrativas	185	1-ago-16	16-sep-16
18	NO PROGRAMADAS	904	04-ene-16	10-dic-16
	TOTAL	3.736		

La Paz, Septiembre de 2015