

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

El Programa Operativo Anual 2014 se elaboró de acuerdo a lo establecido en las 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 1º de enero al 31 de diciembre de 2014.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2014 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 2014 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 2013, en cumplimiento al artículo 27º inciso e) de la Ley N° 1178.
- Doce (12) informes sobre auditorías especiales, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cálculo del tiempo disponible - Cronograma de Actividades” del presente documento.
- Un (1) informe de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cálculo del tiempo disponible - Cronograma de Actividades” del presente documento.
- Quince (15) 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.

N°	AUDITORÍAS	FECHAS	
		DIAS EFECTIVOS	INICIAL FINAL
	PROGRAMADAS	2.782	
	<u>Auditoría de confiabilidad</u>		
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2013	542	02-ene-14 28-feb-14
	<u>Auditorías especiales</u>		
2	Auditoría especial al destino aduanero de Menaje Doméstico	121	02-ene-14 31-mar-14
3	Auditoría especial al régimen de reimportación de mercancías en el mismo estado	121	02-ene-14 31-mar-14
4	Auditoría especial sobre cumplimiento de normas y procedimientos aduaneros de importación para el consumo en la Administración de Aduana Interior La Paz	183	14-abr-14 17-jun-14
5	Auditoría especial al régimen de admisión temporal para reexportación de mercancías en el mismo estado	121	28-abr-14 09-jun-14
6	Auditoría especial al manejo operativo en las Aduanas Postales	141	21-abr-14 09-jun-14
7	Auditoría especial a la ejecución de la Ley 133 Programa de Regularización de Vehículos Automotores en Gerencia Regional Santa Cruz	183	14-abr-14 17-jun-14
8	Auditoría especial sobre cumplimiento de normas y procedimientos aduaneros de importación para el consumo en las Administraciones de Aduana Interior Potosí y Frontera Avaroa	183	14-jul-14 16-sep-14
9	Auditoría especial al régimen de exportación temporal para perfeccionamiento pasivo	121	28-jul-14 08-sep-14
10	Auditoría especial al régimen de exportación definitiva mediante despachos parciales	121	28-jul-14 08-sep-14
11	Auditoría especial a la ejecución de la Ley 133 Programa de Regularización de Vehículos Automotores en Gerencia Regional La Paz	183	14-jul-14 16-sep-14
12	Auditoría especial sobre cumplimiento de normas y procedimientos aduaneros de importación para el consumo en las Administraciones de Aduana Frontera Tambo Quemado y Pisiga	183	06-oct-14 08-dic-14
13	Auditoría especial al régimen de admisión temporal para perfeccionamiento activo (RITEX)	163	13-oct-14 08-dic-14
	<u>Auditorías operativas</u>		
14	Auditoría operativa a la Administración de Aduana Interior Oruro	143	20-oct-14 08-dic-14
	<u>Seguimientos</u>		
15	Quince informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	215	02-ene-14 12-dic-14
	<u>Otras Actividades</u>		
16	Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2014	58	03-dic-14 31-dic-14
17	NO PROGRAMADAS	938	02-ene-14 12-dic-14
	TOTAL	3.720	

La Paz, Septiembre de 2013