



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

El Programa Operativo Anual 2012 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 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2012 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 2012 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:

- Un informe de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional al 31 de diciembre de 2011, en cumplimiento al artículo 27° inciso e) de la Ley N° 1178.
- Trece informes sobre auditorías especiales, cuyo detalle se expone en el acápite 7 "Cronograma de Actividades" del presente documento.
- Un informe de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el acápite 7 "Cronograma de Actividades" del presente documento.
- Treinta informes sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría, cuyo detalle se expone en el acápite 9 "Detalle de seguimientos a informes de auditoría" del presente documento



N°	AUDITORÍAS	DIAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
	PROGRAMADAS	3.004		
	Auditoría de confiabilidad			
1	Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2011	545	03-ene-12	28-mar-12
	Auditorías especiales			
2	Auditoría especial sobre la ausencia de cobro de multas y sanciones por incompatibilidad del sistema informático SILOG de la empresa DBU	143	23-ene-12	13-mar-12
3	Auditoría especial al proceso de monetización de 120 máquinas de juegos decomisados a la empresa de juegos SAHARA en Gerencia Regional Santa Cruz	163	16-ene-12	13-mar-12
4	Auditoría especial a la devolución de mercancía incautada en la Administración de Aduana Interior Santa Cruz reportada en Informe AN-UTIPC-OE N° 167/2009	185	16-abr-12	19-jun-12
5	Auditoría especial a la creación de la Unidad de Infraestructura	163	16-abr-12	12-jun-12
6	Auditoría especial al proceso penal seguido contra la empresa TOYOSA y la Agencia Despachante de Aduana NOBLEZA en Gerencia Regional La Paz, reportado en informe AN-ULCPC N° 0208/2010	143	23-abr-12	12-jun-12
7	Auditoría especial a los procesos de contratación para la realización de construcción de obras en la Aduana Nacional por las gestiones 2008 a 2010	230	16-abr-12	19-jun-12
8	Auditoría especial a la devolución de mercancía incautada en la Administración de Aduana Interior Oruro reportada en Informe AN-UTIPC-OE N° 170/2009	185	17-jul-12	18-sep-12
9	Auditoría especial a la devolución irregular de un vehículo Mazda en la Administración de Aduana Cobija reportado en informe AN-ULCPC N° 017/2011	143	23-jul-12	10-sep-12
10	Auditoría especial a la devolución de mercancías incautadas en los procesos penales aduaneros "Amenaza" y "Químico" en Gerencia Regional La Paz	143	23-jul-12	10-sep-12
11	Auditoría especial a la devolución de mercancías incautadas en el caso denominado "Costanera I" en Gerencia Regional La Paz	143	23-jul-12	10-sep-12
12	Auditoría especial a la emisión de Resoluciones Administrativas con exención de tributos del cuerpo diplomático consular rentado gestiones 2002 a 2010	230	08-oct-12	10-dic-12
13	Auditoría especial a la Resolución de Directorio que anula hasta la Resolución Sancionatoria AN-GRLGR-ULELR N° 004/2011, el proceso administrativo seguido contra la ex empresa concesionaria Depósitos Bolivianos Unidos (DBU) por incorrecto control en el peso establecido en el Parte de Recepción N° 201 2010 366373	163	15-oct-12	10-dic-12
	Auditorías operativas			
14	Auditoría operativa a la Administración de Aduana Interior Sucre	185	08-oct-12	10-dic-12
	Seguimientos			
15	Treinta informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	240	03-ene-12	10-dic-12
16	NO PROGRAMADAS	1.026		
	TOTAL	4.030		

La Paz, Septiembre de 2011.