



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2021

El Programa Operativo Anual 2021 fue elaborado considerando las directrices emitidas por la Contraloría General del Estado en la *Directriz para la formulación del Programa Operativo Anual 2021 de las unidades de auditoría interna de las entidades del nivel central*, circularizada mediante nota CGE/SCNC/183-4/2020 de 13 de agosto de 2020.

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 2021.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2021 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 2021 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:

- a) Un informe de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional al 31 de diciembre de 2020, en cumplimiento al artículo 27° inciso e) de la Ley N° 1178.
- b) Un informe de revisión anual, correspondiente al “Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)”.
- c) Tres informes de relevamientos de información específica, conforme a directrices emitidas por la Contraloría General del Estado, cuyo detalle se expone en el Cuadro N° 8 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- d) Un informe de auditoría especial, cuyo detalle se expone en el Cuadro N° 8 “Cronograma de Actividades” del presente documento.



Aduana Nacional

- e) Cinco informes de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el Cuadro N° 8 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- f) Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría, cuyo detalle se expone en el Anexo “Detalle de Seguimientos a informes de auditoría” del presente documento.

N°	AUDITORÍAS	DIAS EFFECTIVOS	FECHA	
			INICIAL	FINAL
	PROGRAMADAS	2.662		
	<u>Auditoría de Confiabilidad</u>			
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2020	530	04-ene-21	26-feb-21
	<u>Revision Anual</u>			
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	64	04-ene-21	31-mar-21
	<u>Relevamientos de Información Específica</u>			
3	Relevamiento de Información Específica sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público (doble percepción de haberes)	64	04-ene-21	31-mar-21
4	Relevamiento de Información Específica de Fondos Rotativos y de Fondos en Avance registrados como "Cuentas por Cobrar"	32	01-abr-21	10-may-21
5	Relevamiento de Información Específica sobre donaciones recibidas relacionadas con la prevención, contención y tratamiento de la infección del Coronavirus (COVID -19)	32	01-abr-21	10-may-21
	<u>Auditorías Especiales</u>			
6	Auditoría especial a las empresas concesionarias de recintos aduaneros Depósitos Aduaneros Bolivianos y Almacenera Boliviana	355	01-jul-21	09-sep-21
	<u>Auditorías Operativas</u>			
7	Auditoría operativa al proceso de disposición de mercancías comisadas y abandonadas en las Gerencias Regionales de Potosí, Tarija, Cochabamba, Oruro, La Paz y Santa Cruz	299	01-abr-21	09-jun-21



Aduana Nacional

N°	AUDITORÍAS	DIAS EFECTIVOS	FECHA	
			INICIAL	FINAL
8	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria a través de la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) dependiente de las Gerencias Regionales de Cochabamba, Potosí, Tarija, La Paz, Santa Cruz y Oruro	288	01-abr-21	09-jun-21
9	Auditoría operativa al proceso de realización de operativos de control e interdicción en las Gerencias Regionales de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Tarija, Potosí y Oruro	294	01-oct-21	10-dic-21
10	Auditoría operativa al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones de Aduana Interior Santa Cruz, Interior La Paz y Frontera Tambo Quemado	205	01-oct-21	10-dic-21
11	Auditoría operativa al proceso de implementación de nuevos módulos en el Sistema Único de Modernización Aduanera (SUMA)	108	01-jul-21	26-ago-21
	<u>Seguimientos</u>			
12	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	266	04-ene-21	10-dic-21
	<u>Otras Actividades</u>			
13	Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2021	125	04-dic-21	31-dic-21
14	NO PROGRAMADAS	895	04-ene-21	10-dic-21
	TOTAL	3.557		

La Paz, Septiembre de 2020