

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2014 A 2016

La Planificación Estratégica por las gestiones 2014 a 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 de la Planificación Estratégica abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna por las gestiones 2014 a 2016.

El objetivo de la presente planificación es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante las gestiones 2014 a 2016 por la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa a la elaboración de la Planificación Estratégica por las gestiones 2014 a 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del trabajo efectuado se determinó los siguientes aspectos:

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

La estimación de los objetivos de gestión se expone a continuación y están relacionados a los lineamientos y objetivos estratégicos anteriormente definidos, en el marco de las funciones y atribuciones establecidas por ley y por el Estatuto de la Aduana Nacional.

Para la gestión 2014

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Doce (12) informes de auditoría especial.
- c) Un (1) informe de auditoría operativa.
- d) Quince (15) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones pasadas.

Para la gestión 2015

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Diez (10) informes de auditoría especial.



- c) Tres (3) informes de auditoría operativa.
- d) Diecisiete (17) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones pasadas.

Para la gestión 2016

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Once (11) informes de auditoría especial.
- c) Dos (2) informes de auditoría operativa.
- d) Quince (15) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones pasadas.

ACTIVIDADES DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

En páginas siguientes, se expone en detalle las actividades relacionadas con los objetivos de gestión que constituyen la guía para la formulación de los programas operativos para cada gestión, las mismas que podrán ser ajustadas de acuerdo con las prioridades que le encomiende el Directorio y/o Presidencia Ejecutiva de la Aduana Nacional o la Contraloría General del Estado.

Este documento es el punto de partida obligatorio para aquellos que desean acercarse y conocer de primera mano la gestión estratégica de la Unidad de Auditoría Interna de la Aduana Nacional de Bolivia.

SELECCIÓN DE LA ESTRATEGÍA

La estrategia determinada procurará alcanzar los objetivos estratégicos a fin de cubrir integralmente los objetivos de gestión y sus actividades relacionadas establecidas en el acápite precedente, conforme a las prioridades asignadas que consideran la evaluación de los riesgos inherentes y/o de control derivados de los aspectos técnicos del análisis externo.



POA GESTIÓN 2014

N°	AUDITORÍAS
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD	
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2013
AUDITORIAS ESPECIALES	
2	Auditoría especial sobre cumplimiento de normas y procedimientos aduaneros de importación para el consumo en las Administraciones de Aduana Interior Potosí y Frontera Avaroa
3	Auditoría especial sobre cumplimiento de normas y procedimientos aduaneros de importación para el consumo en las Administraciones de Aduana Frontera Tambo Quemado y Pisiga
4	Auditoría especial sobre cumplimiento de normas y procedimientos aduaneros de importación para el consumo en la Administración de Aduana Interior La Paz
5	Auditoría especial al régimen de reimportación de mercancías en el mismo estado
6	Auditoría especial al régimen de admisión temporal para reexportación de mercancías en el mismo estado
7	Auditoría especial al régimen de exportación temporal para perfeccionamiento pasivo
8	Auditoría especial al destino aduanero de Menaje Doméstico
9	Auditoría especial al régimen de admisión temporal para perfeccionamiento activo (RITEX)
10	Auditoría especial al régimen de exportación definitiva mediante despachos parciales
11	Auditoría especial al manejo operativo en las Aduanas Postales
12	Auditoría especial a la ejecución de la Ley 133 Programa de Regularización de Vehículos Automotores en Gerencia Regional Santa Cruz
13	Auditoría especial a la ejecución de la Ley 133 Programa de Regularización de Vehículos Automotores en Gerencia Regional La Paz
AUDITORIAS OPERATIVAS	
14	Auditoría operativa a la Administración de Aduana Interior Oruro
SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA	
15	Quince informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas



POA GESTIÓN 2015

Nº	AUDITORÍAS
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD	
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014
AUDITORIAS ESPECIALES	
2	Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Gerencia Nacional de Normas
3	Auditoría especial relativa a Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo, sin documentación de descargo generadas a partir de la gestión 2000 en Oficina Central
4	Auditoría especial al pago de multas e intereses originados en la cancelación inoportuna de aportes al seguro social obligatorio y aporte solidario a las Administradoras de Fondos de Pensiones
5	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional Santa Cruz
6	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional Oruro
7	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional La Paz
8	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Santa Cruz
9	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Oruro
10	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional La Paz
11	Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
AUDITORIAS OPERATIVAS	
12	Auditoría operativa al Sistema de Programación de Operaciones
13	Auditoría operativa a la Administración de Aduana Interior La Paz
14	Auditoría operativa a la Gerencia Nacional de Fiscalización
SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA	
15	Diecisiete informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

POA GESTIÓN 2016

Nº	AUDITORÍAS
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD	
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015
AUDITORIAS ESPECIALES	
2	Auditoría especial a la administración de usuarios, grupos y unidades organizacionales en el directorio activo de los sistemas informáticos de la Aduana Nacional de Bolivia
3	Auditoría especial al recinto aduanero de la Administración de Aduana Interior Potosí
4	Auditoría especial a la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Administración de Aduana Interior Potosí
5	Auditoría especial al Plan de Transferencia de Recintos Aduaneros de DBU a DAB
6	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por el Departamento de Gestión Legal dependiente de la Gerencia Nacional Jurídica
7	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Santa Cruz
8	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional La Paz
9	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Oruro
10	Auditoría especial a la administración de tránsitos aduaneros en Gerencia Regional Potosí
11	Auditoría especial al régimen aduanero de transbordo
12	Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
AUDITORIAS OPERATIVAS	
13	Auditoría operativa a la Gerencia Nacional de Sistemas
14	Auditoría operativa a la Gerencia Regional Tarija
SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA	
15	Quince informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

La Paz, Septiembre de 2014