



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2019

El Programa Operativo Anual 2019 fue elaborado considerando las directrices emitidas por la Contraloría General del Estado en el *Instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021 y del Programa Operativo Anual 2019 y emisión del Informe Anual de Actividades 2018 de las Unidades de Auditoría Interna* circularizado mediante nota CGE/SCCI-279-3/2018 de 7 de agosto de 2018 y lo normado en el *Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna*, aprobado mediante Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 2 de enero al 31 de diciembre de 2019.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2019 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 2019 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 2018, en cumplimiento al artículo 27° inciso e) de la Ley N° 1178.
- b) Un informe de revisión específica, correspondiente a la “Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)”.
- c) Ocho informes de auditoría especial, cuyo detalle se expone en el Cuadro N° 8 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- d) Cinco informes de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el Cuadro N° 8 “Cronograma de Actividades” del presente documento.



- e) Diez informes sobre 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.

El detalle de las auditorías programadas a ser realizadas en la gestión 2019, es el siguiente:

N°	AUDITORÍAS	DÍAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
	PROGRAMADAS	2.477		
1	<u>Auditoría de Confiabilidad</u> Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2017	548	02-ene-19	28-feb-19
2	<u>Revisión Específica</u> Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	70	02-ene-19	30-mar-19
3	<u>Auditorías Especiales</u> Auditoría especial al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz	120	01-abr-19	14-may-19
4	Auditoría especial al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro	120	01-jul-19	13-ago-19
5	Auditoría especial al proceso de importación al consumo efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz	120	01-oct-19	11-nov-19
6	Auditoría especial al proceso de menaje doméstico en las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de La Paz y Santa Cruz	149	01-jul-19	22-ago-19
7	Auditoría especial al proceso de admisión temporal para reexportación de mercancías en el mismo estado en las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de La Paz, Santa Cruz y Tarija	105	01-jul-19	20-ago-19
8	Auditoría especial al proceso de vehículos de turismo (SIVETUR) efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Oruro, Potosí y Santa Cruz	105	01-oct-19	18-nov-19



N°	AUDITORÍAS	DÍAS EFECTIVOS	FECHAS	
			INICIAL	FINAL
9	Auditoría especial al proceso de trámites de exenciones tributarias efectuado por la Unidad de Servicio a Operadores	160	01-abr-19	28-may-19
10	Auditoría especial al proceso de elaboración de Declaraciones Únicas de Importación (DUI's) y regularización de despachos aduaneros solicitados por las instituciones públicas efectuado por la Unidad de Servicio a Operadores	120	01-oct-19	25-nov-19
11	<u>Auditorías Operativas</u> Auditoría operativa al Sistema de Presupuestos de la Aduana Nacional	70	02-ene-19	29-mar-19
12	Auditoría operativa al Sistema de Administración de Personal de la Aduana Nacional	135	01-abr-19	04-jun-19
13	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Tarija y La Paz	105	01-jul-19	20-ago-19
14	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Cochabamba y Oruro	105	01-oct-19	18-nov-19
15	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz	105	01-abr-19	21-may-19
16	<u>Seguimientos</u> Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	238	02-ene-19	13-dic-19
17	<u>Otras Actividades</u> Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2019	102	02-dic-19	31-dic-19
18	NO PROGRAMADAS	808	02-ene-19	13-dic-19
TOTAL		3.285		

La Paz, Septiembre de 2018