

**EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATEGICA  
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**DAB – UAI N° 001/2022**

**REFERENCIA** : Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021

**OBJETIVO** : Dar cumplimiento a la Norma para el Ejercicio de la Auditoria Interna (304.7) y al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna aprobado con la Resolución N° CGE/152//2017 de 29 de diciembre de 2017, numeral 13 Control y Seguimiento de las Actividades Programadas.

**RESULTADOS** : En la gestión 2021, la Unidad de Auditoria Interna de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos ENPE-DAB, emitió los siguientes informes, como resultado de los trabajos de auditorías efectuadas tanto programadas y no programadas.

N°	DESCRIPCION	N° INFORME
<b>AUDITORIAS PROGRAMADAS</b>		
1	INFORME DEL AUDITOR INTERNO, SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATEGICA DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS EPNE-DAB CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2020	DAB-UAI-N°002/2021
2	INFORME DE CONTROL INTERNO, SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATEGICA DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS EPNE-DAB CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2020	DAB-UAI-N°003/2021
3	CONTRATACIONES COVID	DAB-UAI-N°004/2021
4	REVISIÓN DEL "PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS", GESTIÓN 2020.	DAB-UAI-N°005/2021
5	VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA SUBCONTRALORIA DE EMPRESAS PUBLICAS CON NOTAS DIRIGIDAS A LA MÁXIMA AUTORIDAD DE LA EMPRESA, COMO RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS	DAB-UAI-N°006/2021
<b>Evaluación de Formularios 3008</b>		
6	EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DIRECTA EN EMPRESAS PÚBLICAS DEL NIVEL CENTRAL DEL ESTADO (FORMULARIOS F-3008), SEGÚN ARTICULO 13 DEL REGLAMENTO PARA LA REMISIÓN DE INFORMACIÓN DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN DIRECTA, APROBADO CON RESOLUCIÓN CGE/078//2018 DE 19 DE JULIO DE 2018.	INFORME TECNICO DAB-UAI-N° 005/2021
7		INFORME TECNICO DAB-UAI-N° 006/2021
8		INFORME TECNICO DAB-UAI-N° 007/2021
9		INFORME TECNICO DAB-UAI-N° 008/2021
10		INFORME TECNICO DAB-UAI-N° 009/2021
11		INFORME TECNICO DAB-UAI-N° 010/2021
12		INFORME TECNICO

Nº	DESCRIPCION	Nº INFORME
13	EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DIRECTA EN EMPRESAS PÚBLICAS DEL NIVEL CENTRAL DEL ESTADO (FORMULARIOS F-3008), SEGÚN ARTICULO 13 DEL REGLAMENTO PARA LA REMISIÓN DE INFORMACIÓN DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN DIRECTA, APROBADO CON RESOLUCIÓN CGE/078//2018 DE 19 DE JULIO DE 2018.	DAB-UAI-Nº 024/2021
14		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 025/2021
15		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 026/2021
16		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 031/2021
17		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 033/2021
18		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 034/2021
19		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 035/2021
		INFORME TECNICO DAB-UAI-Nº 036/2021
<b>Seguimiento a Recomendaciones</b>		
20	PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DAB/UAJ NO 003/2020 DE FECHA 29 DE JULIO DE 2020, CORRESPONDIENTE AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA "DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS (DAB)" AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (CONTROL INTERNO).	DAB-UAI-Nº007/2021
21	SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DAB/UAJ NO 003/2019 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2019, CORRESPONDIENTE AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA "DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS (DAB)" AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (CONTRA INTERNO).	DAB-UAI-Nº008/2021
22	SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DAB/UAJ NO 006/2019 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2019, CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN ANUAL DE LA EXISTENCIA DE CONTROLES AL "PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR), DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS (DAB) POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", ESTABLECIENDO EN EL ARTICULO 19 DEL DECRETO SUPREMO NO 1233 "REGLAMENTO DE CONTROL DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS EN LAS ENTIDADES PUBLICAS".	DAB-UAI-Nº009/2021
23	PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DAB/UAJ NO 008/2019 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2019, CORRESPONDIENTE A LA AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DE LA OPERACIÓN OP.1.1.3 "DAR CONTINUIDAD A LA INVENTARIACIÓN DEL TOTAL DE LAS MERCANCÍAS INCAUTADAS Y ABANDONADAS AL PERIODO DE 2017 PARA SU DESTRUCCIÓN O ADJUDICACIÓN, EXISTENTE EN TODOS LOS RECINTOS ADUANEROS DAB", RESPECTO A SU CUMPLIMIENTO EN EL RECINTO ADUANA INTERIOR LA PAZ (RAILP),Y SU ANÁLISIS RESPECTIVO AL COSTO SOBRE SU ALMACENAMIENTO, DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA "DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS (DAB)", POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DE 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, RELACIONADA ESPECÍFICAMENTE AL CUMPLIMIENTO DE LA TAREA 1 "INVENTARIO DE MERCANCÍA ABANDONADA E INCAUTADA EN LOS RECINTOS ADUANA DE LA EMPRESA ESTATAL DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS E.E.DAB".	DAB-UAI-Nº010/2021
<b>AUDITORIAS NO PROGRAMADAS</b>		
<b>Control Interno</b>		
1	INFORME DE CONTROL INTERNO, REFERENTES AL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA "AUDIBILIDAD A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 2.2.1.10 PASAJES AL INTERIOR DEL PAÍS Y 2.2.2.10 VIÁTICOS POR VIAJES AL INTERIOR DEL PAÍS, GESTIÓN 2020"	DAB-UAI-Nº011/2021
2	INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA AUDIBILIDAD DE LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 3.4.1.1 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y DERIVADOS PARA CONSUMO, GESTIÓN 2020.	DAB-UAI-Nº012/2021

N°	DESCRIPCION	N° INFORME
3	INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL INFORME DAB-UAI-REL NO. 004/2021 DE 28 DE DICIEMBRE DE 2021 RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA QUE NOS PERMITA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD DE EJECUTAR LA AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DE LA OPERACIÓN OP.2.2.1 RELACIONADA ESPECÍFICAMENTE AL CUMPLIMIENTO DE LA TAREA 6, RESPECTO A SU CUMPLIMIENTO EN RAIO DE LA EPNE – DAB, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.	DAB-UAI-N°013/2022
<b>Relevamiento de Información</b>		
4	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA AUDITABILIDAD A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LAS PARTIDAS 2.2.1.10 PASAJES AL INTERIOR DEL PAÍS Y 2.2.2.10 VIÁTICOS POR VIAJES AL INTERIOR DEL PAÍS, GESTIÓN 2020.	DAB-REL-N°001/2021
5	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA AUDITABILIDAD DE LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 3.4.1.1 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y DERIVADOS PARA CONSUMO, GESTIÓN 2020.	DAB-REL-N°002/2021
6	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA QUE NOS PERMITA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD DE LA OPERACIÓN OP.1.1.3 "DAR CONTINUIDAD A LA INVENTARIACIÓN DEL TOTAL DE LAS MERCANCIAS INCAUTADAS Y ABANDONADAS AL PERIODO 2017 PARA SU DESTRUCCIÓN O ADJUDICACIÓN EXISTENTE EN TODOS LOS RECINTOS ADUANEROS DE DAB", RESPECTO A SU CUMPLIMIENTO EN EL RECINTO ADUANA INTERIOR ORURO (RAIO) DE LA EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA "DEPÓSITOS ADUANEROS DE BOLIVIA (DAB)", POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2009 AL 31 DE DICIEMBRE 2018.	DAB-REL-N°003/2021
7	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA QUE NOS PERMITA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD DE EJERCER LA AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DE LA OPERACIÓN OP. 2.2.1 "OPTIMIZAR LOS SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO, LOGÍSTICA, ASISTENCIA Y CONTROL DE TRÁNSITO Y ORGANIZACIÓN DE ALMACENES A NIVEL NACIONAL", RELACIONADA ESPECÍFICAMENTE AL CUMPLIMIENTO DE LA TAREA 6 "REORDENAMIENTO DE MERCADERÍAS DENTRO DE LOS RECINTOS QUE LOS REQUIERAN SEGÚN SU TIPO (REGULAR, INCAUTADO Y EN ABANDONO) Y ESTADO", RESPECTO A SU CUMPLIMIENTO EN EL RECINTO ADUANA ORURO (RAIO) DE LA EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS (DAB)", POR EL PERIODO COMPRENDIDO EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.	DAB-REL-N°004/2022
<b>OTRAS ACTIVIDADES REALIZADAS</b>		
1	INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA UAI DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	DAB-UAI-N°001/2021
2	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2022	POA/2022
3	PLAN ANUAL DE ACTIVIDADES (PAA) REFORMULADO GESTION 2021	PAA-REF-2021

El Alto, 08 de febrero de 2022