

**COMUNICACIÓN INTERNA  
DAB/UAI N° 200/2016**DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS  
DAB GERENCIA GENERAL

30 DIC 2016

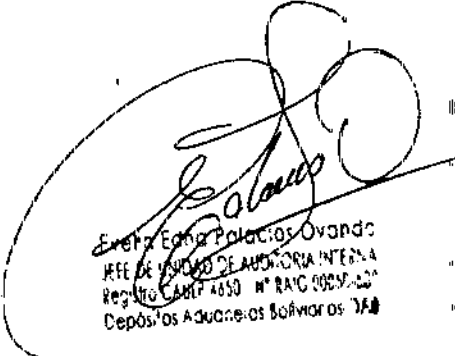
CORRESPONDENCIA RECIBIDA  
Hora: 10:54Lic. Olvis Jesus Oliva  
**Gerente General**  
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOSDE Lic. Evelin Edna Palacios Ovando  
**Jefe de la Unidad de Auditoría Interna**  
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOSREF. : **Remito Resumen Ejecutivo Informe UAI N°**  
**017/2016 "Auditoría SAYCO – Evaluación del**  
**Sistema de Presupuestos" (SP), de la gestión**  
**2015.**

Fecha: El Alto, diciembre 30 de 2016

De mi consideración:

Mediante la presente remito a su autoridad el Resumen Ejecutivo del Informe UAI N° 017/2016 "Auditoría SAYCO – Evaluación del Sistema de Presupuestos" (SP), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2015", emitido por la Unidad de Auditoría Interna, para que mediante la Unidad correspondiente se autorice su publicación en la Página WEB, en cumplimiento a la Resolución N° CGE-025/2011 de 11 de marzo de 2011, emitida por la Contraloría General del Estado.

Sin otro particular, le reitero mi consideración más distinguida.

  
Evelin Edna Palacios Ovando  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Registro C.A.B.F. 4650 N° R.A.V.C. 0087-2011  
Depósitos Aduaneros Bolivianos DABEPO  
Cc Arch. UAI  
Adj Lo indicado  
Ref Unidad de Auditoría Interna

**Contraloría General del Estado**EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA  
"DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS" – DAB**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna DAB/UAI N° 017/2016 "Auditoría" SAYCO – Evaluación del Sistema de Presupuestos (SP), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), aprobado por la Contraloría General del Estado.

**Objetivo del Examen**

El objetivo general de la auditoría SAYCO, es emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación y el funcionamiento eficaz del Sistema de Presupuestos (SP) y los controles internos establecidos en la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Los objetivos específicos del examen son los siguientes:

- Analizar el conjunto de procesos técnicos y administrativos que aseguren la eficiente administración y control de las operaciones del Sistema de Presupuestos (SP).
- Verificar el funcionamiento e implantación del Sistema de Presupuestos (SP) y los controles internos establecidos en la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), abarcando sus respectivos componentes de acuerdo a normas de carácter jurídico, técnico y administrativo que regulan las Normas Básicas y el Reglamento Específico, de forma interrelacionada con los otros sistemas de administración y control previstas en la Ley N° 1178.

**Objeto del Examen**

El objeto de la auditoría SAYCO del Sistema de Presupuestos (SP), está constituido por la información y documentación administrativa y



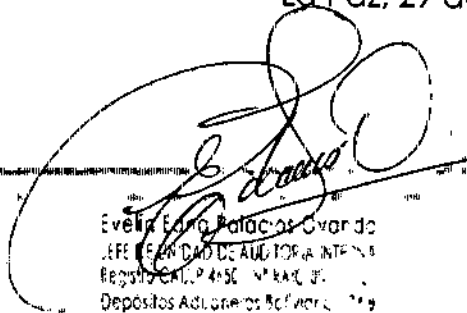
financiera contable que sustenta la implantación y el funcionamiento eficaz del Sistema de Presupuestos en la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, tales como:

- Plan Estratégico Institucional
- Programa Operativo Anual (POA - 2015)
- Reformulaciones al POA 2015
- Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos
- Matrices de Gastos
- Modificaciones Presupuestarias
- Informes Mensuales de Ejecución Física y Financiera del Presupuesto
- Informes Legales
- Flujos de Procedimientos
- Instructivos y Circulares
- Otra documentación relacionada.

#### DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO:

1. Ausencia de un Manual de Procedimientos en el Departamento de Finanzas (Presupuestos).
2. Carencia de memorias de cálculo para la programación de gastos.

La Paz, 29 de diciembre de 2016.



Evelyn Elena Palacios Ovar do  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Registro CAL.P.4500 N° 4402 J.  
Depósitos Aduaneros Bolivianos

