

**COMUNICACIÓN INTERNA**  
**DAB/UA I N° 269/2017**

A : Lic. Olvis Jesús Oliva López  
**Gerente General**  
**DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS**

DE : Lic. Evelin Edna Palacios Ovando  
**Jefe de la Unidad de Auditoría Interna**  
**DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS**

REF. : **Remito Res. Ej. Informe UAI N° 032/2017 "Primer Seguimiento Informe UAI N° 017/2016", UAI N° 033/2017 "Segundo Seguimiento Informe UAI N° 008/2015" y UAI N° 034/2017 "Primer Seguimiento Informe N° 034/2017"**

Fecha: - El Alto, diciembre 28 de 2017

De mi consideración:

Mediante la presente remito a su autoridad el Resumen Ejecutivo del Informe UAI N° 032/2017 "Primer Seguimiento al Informe UAI N° 017/2016 – Auditoría SAYCO – Evaluación del Sistema de Presupuestos (SP)", Informe UAI N° 033/2017 "Segundo Seguimiento al Informe UAI n° 008/2015 – Auditoría SAYCO – Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO)", Informe UAI N° 034/2017 "Primer Seguimiento al Informe UAI N° 016/2016 – Auditoría SAYCO – Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO)", de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), 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,

Sin otro particular, le reitero mi consideración más distinguida.

Evelin Edna Palacios Ovando  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Registro CAULP 4650 N° RAIG 00050-SEP  
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DAB



EPO  
Cc. Arch. UAI  
Adj. Lo indicado  
Ref. Unidad de Auditoría Interna

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. 032/2017 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI No. 017/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Presupuestos (SP), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015".

**El Objetivo del examen:** El objetivo del examen está orientado a establecer el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de UAI No. 017/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Presupuestos (SP), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015".

**El Objeto del examen:** Nuestro examen comprendió el análisis de la documentación relacionada al cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe de UAI No. 017/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Presupuestos (SP), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015", emitido el 29 de diciembre de 2016.

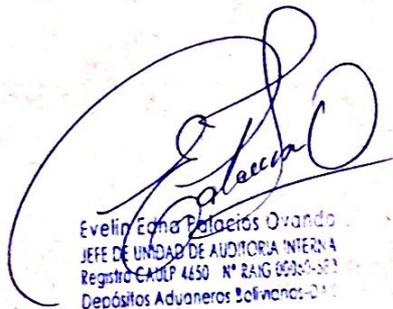
### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

3.1 Carencia de memorias de cálculo para la programación de gastos

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

4.1 Ausencia de un Manual de Procedimientos en el Departamento de Finanzas (Presupuestos).



  
Evelin Egoza Palacios Ovando  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Registro CAULP 4450 N° RANG 0000-0001  
Depósitos Aduaneros Bolivianos - DAB

La Paz, 29 de diciembre de 2017



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. 033/2017 Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI No. 008/2015, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014".

**El Objetivo del examen:** El objetivo del examen está orientado a establecer el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el Informe UAI No. 019/2016 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de UAI No. 008/2015, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014", emitido el 29 de diciembre de 2016.

**El Objeto del examen:** Nuestro examen comprendió el análisis de la documentación relacionada al cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI No. 019/2016 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de UAI No. 008/2015, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO), de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014", emitido el 29 de diciembre de 2016.

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 3.1 Observaciones en la formulación de objetivos de gestión específicos
- 3.2 Observaciones en la formulación de operaciones y/o actividades del POA

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 4.1 Deficiencias en el seguimiento y evaluación a la ejecución del POA



*[Handwritten Signature]*  
Luzvelly Edna Palacios Ovando  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Registro CAULP 4650 N° RAIG 00030-SEP  
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DAB

La Paz, 29 de diciembre de 2017

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. 034/2017 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI No. 016/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO)" de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

**El Objetivo del examen:** El objetivo del examen está orientado a establecer el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI No. 017/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO)" de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

**El Objeto del examen:** Nuestro examen comprendió el análisis de la documentación relacionada al cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe de UAI No. 017/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO)" de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 3.1 Observaciones en los Informes de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del Programa de Operaciones Anual (POA).

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 4.1 Ausencia de un Manual de Procedimientos en la Unidad de Planificación.
- 4.2 Carencia de un Sistema Informático que permita efectuar la Formulación, Seguimiento y Evaluación de la ejecución del Programa de Operaciones Anual (POA).



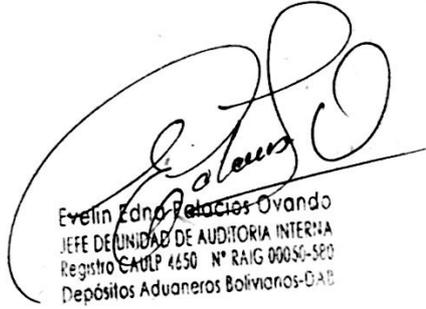


- 4.3 Incoherencia con el Presupuesto Programado en relación al Ejecutado, para cada operación programada por las diferentes áreas organizacionales de la Empresa.

#### RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- 5.1 Falta de actualización y adecuación del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO)

La Paz, 29 de diciembre de 2017

  
Evelyn Edna Relacios Ovando  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Registro CAULP 4650 N° RAIG 00056-SPO  
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DAB

