

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. 009/2018, correspondiente al Programa Operativo Anual (POA), correspondiente a la Gestión 2019.

El **Programa Operativo Anual** se constituye en un Plan de Acción de la Unidad de Auditoría Interna, en el cual se considera, entre otros aspectos, los recursos disponibles de la misma, ya que sin éstos no sería posible ejecución alguna.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS PARA LA GESTIÓN 2019 DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Conforme establece el Artículo 15 de la Ley No. 1178, de Administración y Control Gubernamentales de 20 de julio de 1990, durante la gestión 2019 se ejecutarán las siguientes actividades:

1. Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", al 31 de diciembre de 2018 y evaluación del Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera; cuyo alcance incluirá la revisión de la partida presupuestaria 10000 Servicios Personales, procedimientos para verificar, lo siguiente:
 - Implantación del procedimiento específico para el control y consolidación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, según numeral IV, artículo 25 (Doble Precepción), del Decreto Supremo No. 3034 de 28 de diciembre de 2016.
 - Revisión anual de la existencia de controles al "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas", establecida en el Artículo 19 del Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas.

Conjuntamente al mencionado examen, se realizará las siguientes actividades:

- Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe UAI No. 005/2017, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", al 31 de diciembre de la gestión 2016, emitido el 24 de febrero de 2017.
- El Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe UAI No. 002/2018, correspondiente al "Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", al 31 de diciembre de 2017", emitido en fecha 26 de febrero de 2018.

10. Auditoría Especial al Proyecto de Construcción Terraplén y Playa Contenedores – Recinto Aduana Interior La Paz de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)”, por el periodo comprendido entre el 27 de noviembre de 2012 al 17 de marzo de 2015.
11. Auditoría Especial al Pago de Sueldos Devengados y Asignaciones Familiares al Ex Funcionario Sr. Vladimir Hurtado Menacho, por el periodo comprendido entre el 15 de abril de 2010 al 7 de agosto de 2013.
12. Primer Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe UAI N° 005/2017 “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos” (DAB), al 31 de diciembre de 2016”.
13. Segundo Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe UAI N° 004/2016 “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos” (DAB), al 31 de diciembre de 2015”.
14. Segundo Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe UAI N° 010/2014 “Auditoría Especial a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, realizadas por el personal de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos” (DAB), por el periodo comprendido entre junio de 2009 a diciembre de 2013.
15. Segundo Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe UAI N° 006/2015 “Auditoría Especial a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, realizadas por el personal 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.
16. Primer Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe UAI N° 012/2016 “Auditoría Especial a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, realizadas por el personal 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.

La Paz, 7 de diciembre de 2018



Veronica Benita Quint Varga
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA a.i.
Depósitos Aduaneros Bolivianos