



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Actividades DAB/UAI-IA No.001/2019, inherente al cumplimiento de las actividades establecidas en el Programa Operativo Anual (POA) Reformulado - Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", emitido en sujeción a la Norma 304.7 establecido en las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, Código NE/CE-018, aprobadas con Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012.

### ➤ **Actividades Ejecutadas**

- 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 (Dictamen del Auditor y Control Interno).
- Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del 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 2016.
- Segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe UAI No. 004/2016, 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 2015.
- Nota Administrativa DAB/UAI/NA No.001/2018 de 4 de mayo de 2018, referida al "Incumplimiento al cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas, contenidas en el Informe UAI No. 006/2017 Primer Seguimiento del Informe UAI No. 004/2016, 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 2015".
- Informe Circunstanciado DAB/UAI-IC No.001/2018 de 1 de junio de 2018, inherente a los incumplimientos de conducta incurridos por la Lic. Evelin Edna Palacios Ovando – Ex Jefe de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)".
- Informe Circunstanciado DAB/UAI-IC No. 002/2018 de 28 de noviembre de 2018, inherente al "Uso y Destino de la Compra de Pallets DAB/CD/ No. 048/2017 para los Recintos Aduaneros (Interior, Aeropuerto y Frontera DAB) de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)" y al cumplimiento del Contrato Administrativo de Adquisición de Bienes





DAB/UAJ No. 459/2017 suscrito el 16/11/2017, por el periodo comprendido desde octubre de 2017 .

- 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 Pública Nacional Estratégica - Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017", respetando el Artículo 19 del Decreto Supremo No. 1233 "Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas".
  - 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.
  - 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.
  - 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.
  - Se elaboraron quince (15) Matrices de Justificación de Auditoria Basada en Problemas / Riesgos.
- **Actividades no Ejecutadas**
- Auditoría Especial a la ejecución de los Planes de Mantenimiento de las Construcciones e Infraestructura de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2017.
  - Auditoría Especial a los Viajes realizados por el Gerente General Lic. Olvis Jesús Oliva López, de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)", desde su designación al 31 de diciembre de 2017.





- Auditoría Especial a la Adquisición de 10 de Montacargas, de la Empresa SERMUR S.R.L., bajo la modalidad de contratación directa, para 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 2016.
- Auditoría Especial a la Adquisición de Vehículos en la gestión 2014 y su pago en la gestión 2015, para la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos” (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2017.
- Auditoría Operativa a los Procesos de Asesoramiento y Atención a las Necesidades Jurídicas a Nivel Nacional, de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos” (DAB), al 31 de diciembre de 2017.

Es importante señalar que las actividades descritas precedentemente, no fueron ejecutadas como auditorías especiales y/u operativas; puesto que, se efectuó el análisis mediante las Matrices de Justificación de Auditoría basada en Problemas/Riesgos, en las cuales se determinó que las mismas no son auditables.

➤ **Actividades no Concluidas**

- Auditoría Especial al Proyecto de Inversión “Pavimento Cerámico”, en el Recinto Aduana Interior La Paz, por el periodo comprendido entre el 24 de septiembre de 2012 y el 17 de marzo de 2015.
- Auditoría Especial al Servicio de Mantenimiento Recinto Aduana Interior Tarija y Extensión de Área el Portillo, por el periodo comprendido entre el 23 de octubre de 2014 y el 17 de marzo de 2015.
- Auditoría Especial al Proyecto de Inversión “Terraplén y Playa Contenedores”, en el Recinto Aduana Interior La Paz, por el periodo comprendido entre el 29 de noviembre de 2011 y el 17 de marzo de 2015.
- 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 2020 al 7 de agosto de 2013.

Veronica Benita Quint Vargu  
JEFE DE LA UNIDAD DE  
AUDITORIA INTERNA a.i.  
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DA

La Paz, 30 de enero de 2019