



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe DAB/UAI No. 004/2019 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 2016.**

### **Objetivo del Examen**

El objetivo del examen está orientado a establecer el grado de implantación de las siete (7) recomendaciones pendientes de cumplimiento, contenidas en el Informe UAI No. 004/2018 Primer Seguimiento a la Implantación de las 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, emitido en fecha 28 de febrero de 2018.

### **Objeto del Examen**

Nuestro examen comprendió el análisis de la documentación relacionada al cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI No. 004/2018 Primer Seguimiento a la Implantación de las 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, emitido en fecha 28 de febrero de 2018.

Asimismo, se verificó que la documentación sea competente y suficiente; para el efecto, se revisó lo siguiente:

- Informe UAI No. 005/2017 de 24/02/2017
- Informe UAI No. 004/2018 de 28/02/2018
- Formato No. 2 (Cronograma de Implantación de Recomendaciones)
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos (C-31)
- Otra documentación relacionada al examen.



## RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Facturas no declaradas en el Libro de Compras –IVA  
(Respecto a la R.2.17)

## RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 3.1 Deficiencias en las Notas a los Estados Financieros
- 3.2 Deficiencias en procesos administrativos realizados por la autoridad sumariante de la Empresa Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)
- 3.3 Contratos no protocolizados
- 3.4 Deficiencias en los Formularios de Ingreso de Activos Fijos a Almacenes
- 3.5 Deficiencias de control en el cobro y pago de multas
- 3.6 Pagos a terceros por pérdida de mercancía aduanera
- 3.7 Facturas no declaradas en el Libro de Compras –IVA  
(Respecto a la R.2.18)

La Paz, 29 de marzo de 2019



---

Verónica Benito Quint Varg  
JEFE DE LA UNIDAD DE  
AUDITORIA INTERNA a.i  
Depósitos Aduaneros Bolivianos