

RESUMEN EJECUTIVO

Plan Anual de Actividades (PAA) Unidad de Auditoría Interna - Gestión 2021

Conforme "*Instructivo para la Formulación del Plan de Actividades Anuales Gestión 2021 de las Unidades de Auditoría Interna de Empresas Públicas del Estado (Nacional, Departamental y Municipal) y Entidades de Gestión Empresarial y de Fortalecimiento de las Empresas*", emitido por la SubContraloría de Empresas Públicas mediante Nota CGE/SCEP-588/2020 de 11 de septiembre de 2020, durante la **gestión 2021 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 2020, comprenderá:
 - a) La auditoría de estados financieros.
 - b) La evaluación del Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera y el seguimiento de las observaciones emitidas en los Informes de Confiabilidad de gestiones anteriores.
 - c) La verificación del cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la SubContraloría de Empresas Públicas con notas dirigidas a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa, como resultado de la evaluación del Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros anualmente, o se analizará las razones de la falta de implantación.
 - d) La 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 (numeral IV, artículo 24 (Doble Percepción) del Decreto Supremo No. 4126 de 3 de enero de 2020).
 - e) La revisión del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas", (artículo 19 del Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas), de la cual se emitirá un Informe por separado, que incluirá entre otros, el resultado y conclusión del examen y será remitido juntamente con el Informe de Control Interno de la Confiabilidad.
2. Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe DAB/UAI No. 003/2019 de fecha 29 de marzo de 2019, 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 2018 (Control Interno).



3. Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe DAB/UAI No. 003/2020 de fecha 29 de julio de 2020, 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 2019 (Control Interno).
4. Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe DAB/UAI No. 006/2019 de fecha 29 de marzo de 2019, correspondiente a la 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 2018”, establecida en el Artículo 19 del Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas”.
5. Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe DAB/UAI No. 008/2019 de fecha 20 de diciembre de 2019, correspondiente a la Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la Operación OP.1.1.3 *“Dar continuidad a la Inventariación del total de las mercancías incautadas y abandonadas al periodo 2017 para su destrucción o adjudicación existente en todos los recintos aduaneros de DAB”*, respecto a su cumplimiento en el Recinto Aduana Interior La Paz (RAILP), y su análisis respecto al costo sobre su almacenamiento, de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)”, por el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2009 al 31 de diciembre de 2018, relacionada específicamente al cumplimiento de la Tarea 1 *“Inventariación de mercancía abandonada e incautada en los recintos aduana de la empresa estatal Depósitos Aduaneros Bolivianos “E.E.DAB”*.
6. Auditoría Especial al Proceso de Contratación DAB-PC No. 090/2013 “Adquisición de Racks para Almacenes Recinto Aduana Interior Oruro” y Administración del destino de los Bienes, por el periodo comprendido entre el 12 de noviembre de 2013 al 31 de diciembre 2014.
7. Evaluación de los Procesos de Contratación Directa en Empresas Públicas del Nivel Central del Estado (Formularios F-3008), según Artículo 13 del Reglamento para la remisión de Información de Procesos de Contratación Directa, aprobado con Resolución CGE/078/2018 de 19 de julio de 2018.
8. Procedimientos previos para el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)” - Gestión 2021.

La Paz, 30 de septiembre de 2020



Veronica Benita Quint Vargas
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.l.
CAULP-2281 • CAUB-4903
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DAB