



**INFORME DAB-UAI-N° 008/2021**  
**SEGUNDA EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL**  
**INFORME DAB-UAI-N° 003/2019 EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD A**  
**LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PÚBLICA NACIONAL**  
**ESTRATÉGICA DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**RESUMEN EJECUTIVO**

En cumplimiento al Plan Anual de Actividades (PAA) de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos correspondiente a la gestión 2021, hemos efectuado la Segunda Evaluación a la Implantación de Recomendaciones establecidas en el INFORME DAB-UAI/N° 003/2019 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos, al 31 de diciembre de 2018.

Dicho informe fue sujeto de una primera evaluación a la implantación de recomendaciones, cuyos resultados fueron comunicados mediante INFORME DAB-UAI/N° 005/2020.

Las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el mencionado informe, han sido evaluadas en el presente trabajo, con la finalidad de determinar el grado de cumplimiento, cuyo resultado se presenta a continuación:

DEFICIENCIAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RESULTADO	PORCENTAJE %
2.1.6	4.5 Diferencias en los bienes de consumo, inherentes a los ítems 692-34110 Gasolina Especial y 693-34110 Diésel.	CUMPLIDA	5,26%
2.1.10	4.8 Activos Fijos (Montacargas) no registrados en el Sistema de Información de Activos Fijos (VSIAF)	CUMPLIDA	5,26%
2.1.14	4.10 Deficiencias en el Contrato Administrativo de Arrendamiento de Bien Inmueble DAB/UAI No. 139/2018 de 18 de mayo de 2018, suscrito entre la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB) y Oruro Tennis Club	CUMPLIDA	5,26%
2.1.17	4.11 Pago de multas ante el Servicio de Impuestos Nacionales, generadas en gestiones anteriores, parte 1.	CUMPLIDA	2,63%
2.1.18	4.12. Inconsistencia en el número de testimonio de la Carátula Notarial correspondiente a la "Adquisición de Inmueble con Infraestructura Consolidado Recinto Aduana de Frontera Guayaramerín	CUMPLIDA	5,26%
2.1.25	4.16 Ausencia de un Manual Administrativo de Manejo de Bienes(Activos Fijos)	CUMPLIDA	5,26%
2.1.28	4.18 Falta de un procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada empleado	CUMPLIDA	5,26%
2.1.7	5.1 Surtidor de combustible con antigüedad considerable*.	CUMPLIDA	5,26%
<b>TOTAL</b>		<b>8</b>	<b>40,80%</b>





### INFORME DAB-UAI-N° 008/2021

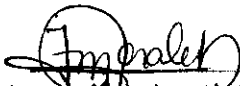
DEFICIENCIAS	RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS	RESULTADO	PORCENTAJE S
2.2.1	4.1 Diferencias entre saldos bancarios y registro contable	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.2.	4.2 Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo sin movimiento durante la gestión 2018	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.3.	4.3 Exposición inadecuada de las cuentas inherentes al grupo contable 1.1.3 Exigible a Corto Plazo	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.5	4.4 Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo, correspondientes a gestiones anteriores, sin recuperación alguna	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.8	4.6 Deficiencias en el registro, control y disposición de Activos Fijos Los incisos a), b),c),e) no fueron cumplidos.	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.9	4.7 Diferencia de saldos contables con el Sistema de Información de Activos Fijos VSIAF	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.11	4.9 Falta de seguimiento al Derecho Propietario del Portacontenedor marca TEREX	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.17	4.11 Pago de multas ante el Servicio de Impuestos Nacionales, generadas en gestiones anteriores, parte 2.	NO CUMPLIDA	2,63%
2.1.22	4.13 Carencia de la Formulación del Plan de Personal	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.23	4.14 Carencia de la Formulación de los Programas Operativos Anuales Individuales (POAI's)	NO CUMPLIDA	5,26%
2.1.26	4.17 Carencia de tratamiento para los activos fijos con un valor residual uno	NO CUMPLIDA	5,26%
<b>TOTAL</b>		<b>11</b>	<b>55,00%</b>

DEFICIENCIAS	RECOMENDACIONES NO APLICABLES	RESULTADO	PORCENTAJE S
2.1.24	4.15 Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (RE-SABS) desactualizado	NO APLICABLE	5,26%
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>5,26</b>

Basados en los resultados obtenidos del trabajo de seguimiento, concluimos que la Gerencia Nacional de Administración y Finanzas y sus Unidades dependientes relacionadas con la presente evaluación, cumplieron con la implantación del 40,00% de las recomendaciones, se ha determinado una recomendación no aplicable igual al 5,26% y por las recomendaciones no cumplidas equivalentes al 55,00% se advierten Indicios de Responsabilidad Administrativa por contravenciones al ordenamiento jurídico administrativo relacionado.

El Alto, 21 de abril de 2021.

JMN

  
**Jenny Morales Nuñez**  
 JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
 CAUR - 797 - CAUR - 2182  
 Dep. Aduaneros Bolivianos-UMB