

## RESUMEN EJECUTIVO

**Empresa:** Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (EPNE-DAB)

**Referencia:** RELEVAMIENTO DE INFORMACION DE PAGOS EN EXCESO – IMPUESTOS A LAS TRANSACCIONES PERIODOS DE MARZO A MAYO DE 2020, DE DEPÓSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS DAB.

**Informe N°:** DAB/UAI/RELEV. N°008/2023

**Objetivo:** Es recopilar y evaluar la documentación e información relacionada con los pagos en exceso del Impuesto a las Transacciones (IT) correspondientes a los meses de marzo a mayo de la gestión 2020, de conformidad a normativa aplicable vigente, **a fin de determinar su auditabilidad**, así como la pertinencia y oportunidad de la ejecución de una auditoría.

**Conclusión:** Concluimos que el objeto relevado es **auditable**, por cuanto evidenciamos la predisposición de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la empresa DAB, asimismo cuentan con la información y documentación del objeto evaluado. Sin embargo, no es pertinente ni oportuno realizar una auditoría de cumplimiento, debido a que identificamos el Hallazgo de Auditoría con Indicios de Responsabilidad por la Función Pública que se comunicaran en un Informe de Costo Beneficio en el marco del numeral 257 de las Normas de Auditoría de Cumplimiento, aprobadas por la Contraloría General del Estado con Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021.



El Alto, 27 de diciembre de 2023

*Guillermo Irineo Gutiérrez Rodríguez*  
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna  
CAULP - 1578 CAUB - 3029  
Depósitos Aduaneros Bolivianos S.A.

OFICINA CENTRAL  
DAB  
E de Marzo Z. Villa Bolívar "B" s/n El Alto  
Telf.: 2 154035 - 2 159222

RECINTO ADUANA  
INTERIOR LA PAZ  
Av. 6 de Marzo Z. Villa Bolívar "B" s/n El Alto  
Telf.: 2 154028

RECINTO ADUANA  
INTERIOR ORURO  
Av. 6 de Agosto esq. Junín s/n  
Telf.: 2 5113725 - 26

RECINTO ADUANA  
INTERIOR TARIJA  
Calle Rafael Pabón, lado ingreso  
Aeropuerto s/n Telf.: 4 6644105

RECINTO ADUANA  
AEROPUERTO VIRU VIRU  
Terminal de Carga Aeropuerto Internacional Viru Viru  
Telf.: 3 140689 - 88

RECINTO ADUANA  
AEROPUERTO JORGE WILSTERMANN  
Av. Killiman ex aeropuerto Jorge Wilstermann s/n  
Telf.: 4 4592162 - 4 4230333

RECINTO ADUANA  
FRONTERA PUERTO SUAREZ  
Frontera Bioceánica Puerto Suárez-Sta. Cruz  
Km6 Arroyo Concepción Av. Bolívar s/n

RECINTO ADUANA  
FRONTERA DESAGUADERO  
Calle 2 esq. Mariano Mujica s/n  
Localidad Desaguadero Telf.: 2 2136575

RECINTO ADUANA  
FRONTERA GUAYARAMERIN  
Barrio San Miguel Av. Alto de la Alianza  
calle 13 y 14 Telf.: 3 8559132

RECINTO ADUANA  
FRONTERA CHARAÑA  
Calle Batallón Colorados s/n  
Telf.: 2 136544

RECINTO ADUANA  
FRONTERA SAN MATIAS  
Carretera a San Cruz  
Barrio Copacabana s/n

RECINTO ADUANA  
FRONTERA SAN VICENTE  
Av. Principal s/n

