

RESUMEN EJECUTIVO

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

Referencia: Auditoría de Confiabilidad de los Registros al 31 de diciembre de 2023 de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (EPNE – DAB)

Informe N°: DAB-UA/ N° 001/2024

Objetivo: El objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento, sobre la Confiabilidad de los Registros de las Operaciones de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (**EPNE – DAB**), por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023.

Resultados: En nuestra opinión, basados en nuestra auditoría, los Registros de las Operaciones de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (EPNE – DAB) **son confiables** al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada (NBSCGI), aprobada con Resolución Suprema N° 222957 de 4 de marzo de 2005 y modificada por Resolución Suprema N° 227121 de fecha 31 de enero de 2007, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada (RESCGI), aprobado mediante Resolución de Directorio N° 013/2014 de 16 de mayo de 2014 y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público (MCCSP). Asimismo, se determino que el funcionamiento del control interno vigente de DAB, relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones. Sin embargo, identificamos las siguientes deficiencias de control interno:

- a) Falta de control de vacaciones acumuladas
- b) Pago de vacaciones no utilizadas



El Alto, 12 de enero de 2024

Guillermo Irineo Gutiérrez Rodríguez
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
CAULP - 1578 CAUB / 3029
Depósitos Aduaneros Bolivianos

OFICINA CENTRAL
DAB
Av. 6 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. Killman ex aeropuerto Jorge Wilstermann s/n
Telf: 4 4592162 - 4 4230333

RECINTO ADUANA
FRONTERA PUERTO SUAREZ
Carretera Biocénica Puerto Suarez-Sta. Cruz
RM4 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

