



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

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

Referencia: CONTROL INTERNO - RELEVAMIENTO DE INFORMACION DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SUSTANTIVOS, RECINTO ADUANA AEROPUERTO VIRU VIRU, SANTA CRUZ, EPNE DAB, GESTION 2024.

Informe N°: DAB/UAI/RELEV. N° 008/2025

Objetivo: Recopilar y evaluar la documentación e información, sobre los procesos y procedimientos sustantivos - operativos (Movimiento, almacenaje y despacho de mercancías), a efectos de establecer su **auditabilidad**, como la pertinencia y oportunidad de la auditoría.

Resultados: Del “Relevamiento de Información de Procesos y Procedimientos Sustantivos en el Recinto de Aduana Aeropuerto Viru Viru – Santa Cruz, de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (**EPNE-DAB**), Gestión 2024”, concluimos que el cumplimiento de los procesos y procedimientos sustantivos del recinto mencionado es parcial debido a las siguientes deficiencias de control interno:

1. Deficiencias en registro de mercancías, en los sistemas SIADA y GSISDAB,
2. Personal externo en área restringida del Almacén 20,
3. Manejo parcial de los sistemas GSISDAB y SIADA por el personal operativo del Recinto de Aduana Aeropuerto Viru Viru
4. Desactualización de la localización de las mercancías en reportes emitidos por los sistemas GSISDAB y SIADA.

El Alto, 27 agosto de 2025

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



**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**
Pasto Grande (Km 23)
Carretera Oruro - La Paz

**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 CAÑADA ORURO**
Ruta 11 - Frontera Hito BR 94

**RECINTO ADUANA
FRONTERA PUERTO SUAREZ**
Carretera Bioétnica 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

**RECINTO ADUANA
FRONTERA GUAYARAMERIN**
Barrio San Miguel Av. Alto de la Alianza
calle 13 y 14

**RECINTO ADUANA
FRONTERA CHARAÑA**
Calle Batallón Colorados s/n

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

**RECINTO ADUANA
FRONTERA SAN VICENTE**
Av. Principal s/n

