



## RESUMEN EJECUTIVO

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

**Referencia:** CONTROL INTERNO - AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DE PLANILLAS SALARIALES Y REGISTRO DE SERVIDORES PÚBLICOS, GESTION 2025, RECINTO DE ADUANA INTERIOR ORURO, RAIOR, EMPRESA DAB.

**Informe N°:** DAB/UAI/AC/CI. N° 002/2026

**Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del procedimiento de Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del personal del Recinto Aduana Interior Oruro **RAIOR** de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos **EPNE – DAB** de la Gestión 2025, (Parágrafo V, Artículo 39 del Decreto Supremo N° 5301 de 2 de enero de 2025, Reglamento del Presupuesto General del Estado, Gestión 2025).

**Resultados:** Como resultado de la auditoría, concluimos que el Recinto de Aduana Interior Oruro **RAIOR** de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos **EPNE – DAB** dio cumplimiento al procedimiento de Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del personal Gestión 2025. Sin embargo, identificamos deficiencias de control interno que se describen a continuación:

- 2.1 Deficiencias en Registro y Control de la información y acciones relacionadas con el personal de la empresa DAB.
- 2.2 Certificado de Idioma Nativo no actualizado

El Alto, 27 de marzo de 2026



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