

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DAI. /INF. N° 020/2023, denominado ***Auditoría Operacional a la Eficacia del procedimiento de carga arribada por servicio de importación en las Gerencias Regionales de TAB Bolivia, gestión 2022***, realizada con base al Relevamiento de Información del mes de septiembre de 2022, y en atención a instrucción emitida por el Jefe del Departamento de Auditoría Interna, mediante memorándum N° D.A.I. 037 de fecha 19 de septiembre de 2023.

El objetivo de nuestro examen es emitir un pronunciamiento sobre la Eficacia del procedimiento de carga arribada por servicio de importación en las Gerencias Regionales de TAB Bolivia, referido específicamente a las operaciones desde el envío de la información de la carga transportada hasta su entrega al Concesionario Aduanero en destino y su procesamiento documentario.

El objeto del examen está constituido por la información y documentación proporcionada por la Gerencia Comercial y Gerencias Regionales de TAB, y otras áreas y unidades organizacionales relacionadas con el grado de cumplimiento de los indicadores formulados por el Departamento de Auditoría Interna correspondiente a la Eficacia de las operaciones y tareas ejecutadas de la carga arribada por el servicio de importación.

Indicadores

En base al análisis y evaluación de la documentación relacionada a las actividades operativas sobre la meta establecida por la acción de corto plazo relacionada a las operaciones de transporte aéreo de carga y el cumplimiento del procedimiento de carga arribada por servicio de importación en las Gerencias Regionales de TAB; asimismo, de acuerdo con las Normas de Auditoría Operacional emitidas por la Contraloría General del Estado, el equipo de Auditoría Interna construyó los indicadores de medición, las cuales permitieron determinar la eficacia del objetivo de la auditoría, que fueron puestos a conocimiento y validados ante la Gerencia Comercial de TAB.

Resultados del Examen:

Pronunciamiento del Auditor

Para la conclusión y pronunciamiento se consideraron los resultados obtenidos en la aplicación de los indicadores de medición construidos por el Departamento de Auditoría Interna, así como los resultados logrados del procedimiento de carga arribada por servicio de importación, referido específicamente a las operaciones desde el envío de la información de la carga transportada hasta su entrega al Concesionario Aduanero en destino y su procesamiento documentario, en el que participaron personal del área comercial y operativo, durante la gestión 2022, del cual se emite lo siguiente:

Resultados logrados

1. Resultado de la aplicación del **Indicador N°1**: Eficacia sobre la acción de corto plazo relacionada con el procedimiento de carga arribada por servicio de importación en las Gerencias Regionales de TAB, gestión 2022, alcanzó una meta del 99% respecto a la carga

total enviada y transportada desde origen (Regional Miami); toda vez que, de acuerdo con los parámetros determinamos que fue Eficaz el procedimiento de carga arribada por servicio de importación.

2. Resultado de la aplicación del **Indicador N°2**: Eficacia del cumplimiento del procedimiento establecido de la carga arribada por servicio de importación en las Gerencias Regionales de TAB, (medidores 1, 2, 3), gestión 2022, alcanzó una meta en promedio del 92%; toda vez que, de acuerdo con los parámetros determinamos que fue Eficaz el cumplimiento del procedimiento establecido; mismos que no tuvieron observaciones por parte del Concesionario Aduanero.

Por lo descrito, considerando los porcentajes determinados por cada indicador, se obtuvo como resultado en términos de eficacia del **99%** y **92%**, mismo que según los parámetros definidos, consideramos que el procedimiento de Carga Arribada por Servicio de Importación en las Gerencias Regionales de TAB Bolivia, gestión 2022, logró como resultado ser Eficaz.

Deficiencias de Control Interno

Como resultado de la Auditoria Operacional a la Eficacia del procedimiento de Carga Arribada por Servicio de Importación en las Gerencias Regionales de TAB Bolivia, gestión 2022, se identificó deficiencia u observaciones de control interno relacionada con el objeto de la auditoria, que consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva por parte de las áreas correspondientes y ejecutivos de la empresa, el cual se presenta a continuación:

- 2.1 Inconsistencias en la información registrada del peso total de la carga arribada.
- 2.2 Deficiencias en el registro de Guías Aéreas.
 - a) Errores en el registro de Guías Aéreas por servicio de Importación.
 - b) Guías Aéreas no manifestada, sobre voladas, parcial y otros
- 2.3 Reclamos por daños ocasionados en la carga transportada.



La Paz, noviembre 30 de 2023