

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : ASP-B/UAI/INF-OP-019/2022
- Referencia** : Auditoría Operacional sobre la Eficacia del proceso de generación de planillas de gastos por importación en el Puerto de Arica, durante la gestión 2021
- Objetivo** : El objetivo de nuestro examen, es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del proceso de generación de planillas de gastos por importación en el Puerto de Arica, durante la gestión 2021.
- Objeto** : El objeto del examen, se encuentra constituido por toda la documentación e información relacionada con las Operaciones del proceso de generación de planillas de gastos por importación en el Puerto de Arica, durante la gestión 2021, conformada por la siguiente documentación:
- DPU- B Recepción R-0527
 - Planilla de Gastos Portuarios R- 0616
 - Resolución Ministerial N° 494 del 06 de septiembre del 2005, mediante el cual se sustituye el anexo de la resolución Ministerial N° 430 de 8 de agosto de 2005 con la escala tarifaria enmendada de la Administración de Servicios Portuarios – Bolivia ASP-B establecida en el nuevo Anexo.
 - Resolución de Directorio N° 001/2020 del 20 de enero de 2020, mediante la cual se aprueba la nueva estructura tarifaria ría para el puerto de Arica de la Administración de Servicios Portuarios – Bolivia (ASP-B).
 - Resolución de Directorio N° 05/2021 del 7 de junio de 2021, mediante la cual se suspende temporalmente, la aplicación de la Resolución de Directorio N° 001/2020 de 20 de enero del 2020, respecto a la aprobación de la estructura tarifaria para el puerto de Arica.
 - Plan Operativo Anual de la Gestión 2021 aprobado mediante Resolución de Directorio N°0005/2020 del 04 de septiembre del 2020.
 - Otra documentación relacionada con las operaciones objeto de examen.
- Resultado** : Como resultado de la evaluación a la eficacia del proceso de generación de planillas de gastos por importación en el Puerto de Arica, durante la gestión 2021, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

R.1 Aplicación de códigos tarifarios desactualizados en cobros por servicios

prestados

- R.2** Observación establecida en la programación de faenas del Puerto Arica.
- R.3** Funciones establecidas en POAI que no fueron efectuadas



La Paz, 30 de diciembre de 2022