



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno N°DAIC-RCI-26 JUOC-LP-10/2017, Aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información general realizado en la Zona Comercial Tupiza del Distrito Comercial Potosí, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de marzo de 2017.

El objetivo del relevamiento de información general realizado en la Zona Comercial Tupiza del Distrito Comercial Potosí, fue conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de sus operaciones e identificar áreas críticas, procesos y/o procedimientos críticos, para determinar la inclusión de auditorías en el periodo 2018-2020.

Constituyen objeto del relevamiento de información, los documentos de asignación y reasignación de funciones, hojas de vida del personal, movimiento de productos y documentos de respaldo tales como: Certificados de recepción y entrega, formularios de transferencia de volúmenes, recibos oficiales, arqueos de caja y depósito bancarios, inventario de productos de gas licuado de petróleo, kardex de control físico, reportes de materiales en almacenes y otros generados en la Zona Comercial Tupiza, dependiente del Distrito Comercial Potosí.

Como resultado del relevamiento de información efectuado, se han identificado aspectos de control interno, que consideramos importante reportar, cuyas recomendaciones contribuyen a oportunidades de mejorar en la Zona Comercial de Tupiza, del Distrito Comercial Potosí y las operaciones que desarrollan.

1. Ingreso de camiones distribuidores de GLP a planta engarrafadora sin requisitos de seguridad industrial.
2. Inexistencia de sistemas de lavado y probador de hermeticidad de garrafas.
3. Terrenos de propiedad de YPFB no cuentan con Folio Real emitido por Oficina de Derechos Reales.

La Paz, 19 de septiembre de 2017