



## **YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de auditoría interna N° DGA-18 RALP-12/2011 referido a los aspectos de control interno originados en la auditoría especial a los procesos de contratación de bienes y servicios, manejo de activos fijos y almacenes del Distrito Comercial Centro, comprendido en el periodo de enero a mayo de 2011, ejecutada como parte de las auditorias no programadas de la Gestión 2011.

El objetivo de la auditoría fue expresar una opinión independiente sobre al cumplimiento de la normatividad vigente, referida a los procesos de contratación de bienes y servicios, manejo de activos fijos y almacenes del Distrito Comercial Centro, entre enero y mayo 2011

Constituyen objeto de la auditoría la documentación e información emitida en el Distrito Comercial Centro y sus unidades dependientes, tales como comprobantes de pago, carpetas del proceso de contratación, incorporaciones de activos fijos e ingresos a almacenes, en el periodo comprendido entre enero a mayo 2011.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Especificaciones técnicas de obras contratadas bajo la modalidad de contratación menor y ANPE sin desagregación de sus componentes
- 2.2 Contrataciones menores realizadas como contrataciones de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo
- 2.3 Adquisiciones bajo la modalidad de contratación menor, originadas por falta de conclusión de procesos de contrataciones directas en aplicación del D.S. 29506
- 2.4 Inexistencia del listado valorado de adiciones de Activos fijos, en la fecha del inventario
- 2.5 Integridad de la cantidad de Contrataciones procesadas en el Distrito Comercial Centro
- 2.6 Deficiencias en procesos de contrataciones

La Paz, 31 de octubre de 2011