



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

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de auditoría interna N° DGA-20 RASZ - 10/2011 referido a la auditoría especial a los procedimientos implementados para la comercialización de gas natural en la regional de redes de gas Santa Cruz, correspondiente al periodo comprendido entre el 1º de abril 2009 al 30 de junio de 2011 ejecutada como parte de las auditorias programadas de la Gestión 2011.

El objetivo de la auditoría fue expresar opinión independiente respecto al cumplimiento de procedimientos implementados para la comercialización de Gas Natural (GN), en la Regional de Redes Gas de Santa Cruz, en el marco de las disposiciones legales vigentes.

Constituyen objeto de la auditoría la documentación e información generada en la Regional de Redes de Gas Natural de Santa Cruz, relacionada al proceso de comercialización de Gas Natural a usuarios (Domiciliario, Comercial, Industrial y Estaciones de Servicio) de la ciudad de Santa Cruz.

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

- 2.1 Falta de Manual de procedimientos aprobados
- 2.2 Funciones incompatibles en la administración del Sistema Memphis
- 2.3 Falta de orden en archivo de la documentación de usuarios
- 2.4 Volúmenes de Gas Natural entregados al Hospital Eguez y Regimientos Abaroa y Boquerón, sin facturación
- 2.5 Falta de uniformidad en el registro de Demasías y Mermas al cierre de costos, por el movimiento de Gas Natural
- 2.6 Cláusula de contrato no aplicada

La Paz, 30 de noviembre de 2011