



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° DGA-22 RALP - 15/2011 referido a la auditoría especial al movimiento de materiales en Almacenes Centrales de la Gerencia Nacional de Redes de Gas y Ductos, correspondiente al periodo comprendido entre el 1º de enero de 2005 al 31 de diciembre de 2007, ampliado al 31 de diciembre de 2010; y a la fecha de emisión del informe.

El objetivo de la auditoría fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo e instructivos emitidos, respeto a los procedimientos aplicados e implementados en la Gerencia Nacional de Redes de Gas y Ductos, para la administración y control del movimiento de materiales de redes de gas, en Almacenes Centrales.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, la documentación de respaldo generada en Almacenes Centrales de la Gerencia Nacional de Redes de Gas y Ductos, relacionadas a la administración, registro y control del movimiento de materiales de redes de gas

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

- 1 Diferencia de saldos entre inventarios físicos y registros contables (Estados de Cuenta)
- 2 Diferencias entre inventarios y registros utilizados para el control de movimiento de materiales.
- 3 Inventarios físicos periódicos y al cierre de gestión por muestreo.
- 4 Falta de atención a requerimientos de información y documentación.
- 5 Falta de conciliaciones entre el envío de materiales de Almacenes Centrales y la recepción en las Regionales de Redes de Gas.
- 6 Deficiencias en registro de kárdex, contabilidad y asignación de códigos.
- 7 Deficiencias en recuento físico y control de materiales de redes de gas almacenados en Plantas PLEA El Alto y Senkata.
- 8 Registros posteriores del movimiento de materiales sin documentación de respaldo.
- 9 Retraso en el registro de datos al Sistema de control de materiales.
- 10 Deficiencias en registros, formularios de recepción y transferencia de materiales de redes de gas.
- 11 Duplicidad de tarjetas control de existencias (manual) con diferencia de datos.

La Paz, 30 de noviembre de 2011