



## **YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS**

### **DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA**

#### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° DGA-01 RALP-01/2012, Auditoría especial al proceso de facturación regionales de Redes de Gas Chuquisaca (Sucre) y Potosí, por el periodo comprendido entre el 30 de junio de 2010 y el 30 de junio de 2011, ejecutada en cumplimiento Programa Operativo Anual de la Gestión 2011.

El objetivo del examen es emitir opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico - administrativo e instructivos emitidos, respecto a los procedimientos implementados y aplicados en las Regionales de Redes de Gas de Chuquisaca (Sucre) y Potosí, para la facturación del servicio de suministro de Gas Natural, domiciliario, comercial e industrial.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, la documentación de respaldo generada en las Regionales de Redes de Gas Chuquisaca (Sucre) y Potosí, emergentes del proceso de facturación por el servicio de suministro de Gas Natural domiciliario, comercial e industrial.

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

1. Deficiencias en el sistema de facturación SINCOMGAS
2. Saldos por cobrar a clientes por consumo de gas natural diferentes a los saldos reportados por el Sistema de Facturación SINCOMGAS
3. Retiro discrecional de medidores
4. Documentos oficiales sin firma de los responsables de su elaboración, supervisión y aprobación
5. Falta de corte oportuno del servicio de gas natural, por pagos pendientes
6. Instalaciones domiciliarias sin flujo de gas
7. Documentación de sustento a registros por la venta de gas natural dispersa
8. Medidores entregados a empresas instaladoras pendientes de instalación
9. Inadecuado registro de información en el SINCOMGAS - Regional de Redes de Gas Potosí
10. Inexistencia de previsión para incobrables por morosidad

La Paz, 11 de enero de 2012