



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° DGA-35 RASZ-10/2012 referido a la "Auditoría especial a los procesos de contratación de bienes, obras y servicios ejecutados en el Distrito Comercial oriente, bajo la modalidad de Apoyo Nacional a la Producción y empleo (ANPE) y procesos bajo la modalidad de contrataciones directas ordinarias y abreviadas en el periodo comprendido entre enero de 2010 a diciembre 2011.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo, otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, relacionados a los procesos de contratación del Distrito Comercial Oriente.

Constituyen objeto del presente examen la documentación generada en el proceso de contratación y recepción de bienes y obras, los registros contables, informes emitidos y otros, referidos a los procesos de contratación realizados en el Distrito Comercial Oriente, durante el periodo comprendido entre enero de 2010 a diciembre de 2011.

En relación a los resultados expuestos en el capítulo anterior, se concluye que excepto por las deficiencias de control interno identificadas, los procesos de contratación bajo la modalidad de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) y procesos bajo la modalidad de contrataciones directas ordinarias y abreviadas, efectuados en el Distrito Comercial Oriente (DTCOR), se encuentran razonablemente ejecutados en el marco del ordenamiento jurídico administrativo, cláusulas contractuales relacionadas a los procesos de contratación y disposiciones legales vigentes; por lo que, se considera prioridad la adopción de las recomendaciones efectuadas, a fin de contribuir al fortalecimiento de los procedimientos de control interno.

Santa Cruz, 31 de diciembre de 2012