



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° DGA-37 RASZ-12/2012 referido a la "Auditoría especial al movimiento de productos en la Estación de Servicio de "Comarapa" del Distrito Comercial Oriente", por el periodo comprendido de Julio de 2010 a julio 2012 - Aspectos de Control Interno en el Distrito Comercial Oriente.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo, otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales vigentes respecto al movimiento de productos (Gasolina Especial y Diesel Oil) en la Estación de Servicio de "Comarapa" del Distrito Comercial Oriente.

Constituye objeto del presente examen entre otros, los registros y controles implementados para la administración de productos, la documentación legal y administrativa referida al envío de productos líquidos a la Estación de Servicios de "Comarapa".

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

- 1 Inexistencia de "Tablas de capacidad por centímetro de incremento" para los tanques de almacenamiento.
- 2 Deterioro en las instalaciones e infraestructura de la Estación de Servicio "Comarapa".
- 3 Inadecuada emisión de facturas.

Santa Cruz, 31 de diciembre de 2012