



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-31 RALP-27/2013, aspectos de Control Interno originados en la Auditoría Especial al Movimiento de Materiales y Productos en Tránsito-Importado, expuestos en Estados Financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2011

Aspectos de control interno de la auditoría especial del movimiento de materiales y productos en tránsito-importado, expuesto en Estados Financieros de la Empresa al 31 de Diciembre de 2011.

El objetivo del examen fue emitir opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo vigente y otros relacionados al registro contable y administración de los materiales y productos importados en tránsito.

Constituyen objeto de la auditoría, los documentos relacionados al movimiento de productos en tránsito, Notas de Transferencia Interdistritales (NTIs), resúmenes de productos transferidos a Distritos Comerciales, cálculo del precio unitario de compra y transferencia a través de costeos, comprobantes contables, reportes de materiales y productos en tránsito, expuestos en estados de cuenta de Distritos Comerciales y toda otra documentación de respaldo.

Como resultado del proceso de auditoría se han identificado aspectos de control interno que consideramos requieren atención oportuna, cuyas recomendaciones contribuirán al fortalecimiento de los controles existentes, para mejorar la salvaguarda efectiva del patrimonio y mejorar la eficacia administrativa de la empresa, para la emisión confiable y oportuna de información.

- 2.1 Estado de cuenta sin respaldo ni composición de saldos.
- 2.2 Saldo acreedores e información inconsistente, expuestos en el estado de cuenta Existencia de Materiales y Mercaderías en Tránsito – Distrito Comercial Occidente.

La Paz, 12 de septiembre de 2013