



**YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA**

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2014

De acuerdo con las actividades que el Artículo 15º de la Ley 1178, de Administración y Control Gubernamentales, le asigna a la Dirección General de Auditoría y considerando los objetivos estratégicos determinados, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

- a) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013. Se iniciará la auditoría de confiabilidad al 31 de diciembre de 2014.
- b) Cuatro (4) informes de evaluación a los Sistemas de Administración y Control (SAYCO).
- c) Veintidós (22) informes de auditoría especial, relacionados con las diferentes áreas y actividades de la Empresa.
- d) Dos (2) informe de auditoría operativa.
- e) Ocho (8) informes de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en informes de auditoría.

A continuación se detallan las auditorías a realizar:

AUDITORÍA SOBRE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS

- 1 Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013
- 2 Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

EVALUACIÓN DE LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL INTERNO (SAYCO)

- 3 Sistema de Organización administrativa
- 4 Sistema de Presupuestos, en el Distrito Comercial La Paz
- 5 Sistema de Personal - Vicepresidencia Nacional de Operaciones (VPNO)
- 6 Sistema de Administración de Bienes y Servicios - Vicepresidencia de Administración de Contratos y Fiscalización (VPACF)

AUDITORÍAS ESPECIALES

- 7 Complemento informe de auditoría DGA-01 RALP-01/2008, del 14/01/08, referido a los procesos de determinación y pago de tributos de carácter nacional y municipal efectuados por YPFB, en el periodo comprendido entre las gestiones 2002 a junio de 2007.
- 8 Auditoría Especial al cumplimiento de contratos por compra de materiales y equipos en el Exterior en el marco del Decreto Supremo N° 0224, correspondiente a las gestiones 2010 y 2011 - Gerencia Nacional de Redes de Gas y Ductos.
- 9 Auditoría especial sobre el cálculo y pago de regalías, participaciones de IDH originados en la exportación de condensado e importación de productos terminados a través de YPFB Refinación S.A. durante la gestión 2012 y parte de la gestión 2013.

YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2014

- 10 Auditoría especial, a la declaratoria en comisión en el Ministerio de Desarrollo Productivo a Sandra Pol Kippeze, en las gestiones 1995 a 1996.
- 11 Auditoría especial a la determinación y pago del Impuesto a las Transacciones Financieras ITF, correspondiente al fideicomiso pagado por YPFB.
- 12 Auditoría especial a la cuenta Deudores de cobro dudoso y en ejecución de la Unidad Contable Presidencia, al 31 de diciembre de 2013.
- 13 Auditoría especial a la Estimación del Precio Referencial utilizado en los procesos de contratación de Ingeniería, Procura y construcción de las Plantas de Separación de Líquidos de Río Grande y Gran Chaco.
- 14 Auditoría especial a los estados de resultados de la Terminal Arica, emitidos en YPFB Transportes, emergente del Contrato entre YPFB y TRANSREDES SAM protocolizado con testimonio N° 067/1997 del 08/10/97 - gestiones 2006 a 2013.
- 15 Auditoría especial a cuentas por cobrar y deudores varios gestiones anteriores del Distrito Comercial La Paz, expuestos al 31 de diciembre de 2013.
- 16 Auditoría especial al movimiento de productos GLP Distrito Comercial La Paz y saldos contables relacionados.
- 17 Auditoría especial al movimiento de materiales de instalación de redes de gas en el Distrito El Alto.
- 18 Auditoría especial a las cuentas Deudores de Cobro Dudoso y Deudores en Ejecución, al 31 de diciembre de 2013, del Distrito Comercial La Paz.
- 19 Auditoría especial a las cuentas del activo exigible de gestiones anteriores, del Distrito Comercial Oriente, al 31 de diciembre de 2013
- 20 Auditoría especial de la Comercialización de Productos Líquidos y Gas Licuado de Petróleo (GLP) en el Distrito Comercial Santa Cruz.
- 21 Auditoría sobre el movimiento de productos de la Estación de Servicio Cuarto Anillo.
- 22 Auditoría especial sobre el proceso de contratación y cumplimiento de contratos por la adquisición de bienes y servicios en la Gerencia General de Proyectos, Plantas y Petroquímica (GGPLQ).
- 23 Auditoría especial a cuentas del activo exigible del Distrito Comercial Centro, al 31 de diciembre de 2013
- 24 Auditoría especial al "Pago de horas extras a Rodny Guardia Melgar" (entre los meses de mayo, noviembre diciembre de 2011 y enero a abril de 2012)
- 25 Auditoría especial al patrocinio de la demanda judicial por suspensión de YPFB, del contrato N° AJC-087/89 del 3 de julio de 1989, referido a remodelación y operación de la Estación de servicio de Cala Cala, suscrito entre YPFB y Jhonny Rolón Quiroga Vega.

YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2014

- 26 Auditoría Especial a la Administración de Productos y Plantas de Almacenamiento de la Zona Comercial de Guayaramerín
- 27 Auditoría especial al registro datos del movimiento de gas licuado de petróleo en el Distrito Comercial Centro - enero a junio 2003
- 28 Auditoría especial a la pérdida de "Válvulas de Garrafas" depositados en los almacenes de predio de "Tamco" por el periodo comprendido entre el 21 de julio de 2012 al 24 de julio de 2013. Distrito Comercial Centro

AUDITORÍAS OPERATIVAS

- 29 Auditoría operativa a los procedimientos implementados en la Gerencia Nacional Seguridad, Salud, Ambiente y Social para la compensación financiera por impactos socio – ambientales
- 30 Auditoría Operativa a la Reposición de Garrafas del Distrito Comercial La Paz.

La Paz, Septiembre de 2013