



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-10 JUOC-L-CI-05/2014; Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) al 31 de diciembre de 2013; aspectos de control interno - Unidad Contable Distrito Comercial Tarija y Estaciones de Servicios.

El objetivo del examen fue determinar de manera independiente la confiabilidad de los registros y estados financieros de YPFB, al 31 de diciembre de 2013; asimismo, emitir criterio independiente respecto a la eficacia del control interno implementado en la Unidad Contable del Distrito Comercial Tarija y en Estaciones de Servicios emergente del cierre de actividades de la gestión 2013.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, asientos de diario, comprobantes contables, fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de activos fijos, movimiento de productos, inventarios y otros registros auxiliares utilizados en el Distrito Comercial Tarija y Estaciones de Servicios, emergente del cierre de actividades de la gestión 2013, para la emisión de estados financieros.

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

1. Listados de activos fijos sin código de identificación.
2. Ausencia de tablas volumétricas y calibración de tanque en estaciones de servicios de Tarija.
3. Producto contaminado en Estación de Servicio Presidente Aniceto Arce.
4. Riesgos de seguridad industrial contra incendios y falta de mantenimiento en zonas comerciales.
5. Equipos de distribución y de medición con fallas técnicas en estaciones de servicios.
6. Falta de conciliación de valores prepago recibidos en estaciones de servicios de Tarija.

La Paz, 28 de febrero de 2014