



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Especial al Cálculo y Pago de Regalías, Participación de IDH originados en la Exportación de Petróleo Condensado a través de YPFB Refinación, por las gestiones 2012 Y 2013 - Aspectos de Control Interno.

El objetivo de la auditoría es emitir opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales vigentes, respecto al cálculo y pago de regalías, participación e IDH originados en la operación de exportación de petróleo condensado a través de YPFB Refinación.

Constituyen objeto de la auditoría, la documentación generada en la actividad de exportación de petróleo condensado a través de YPFB Refinación S.A., como ser facturas, informes de cálculo de regalías, IDH, contratos, adendas, así como aquella documentación generada respecto al pago de las mismas.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma.

- a) Falta de conciliación y/o documento formal de rendición de cuentas, de las operaciones relativas al contrato accidental DLG N° 67.

Se concluye que el cálculo y pago de Regalías, participación e Impuesto Directo a los Hidrocarburos por el periodo junio 2012 a enero de 2013, originados en la operación de exportación de petróleo condensado a través de YPFB Refinación S.A., fueron realizados en observancia a disposiciones legales y cláusulas contractuales vigentes. No obstante, la deficiencia detallada, requiere especial atención a fin de establecer los resultados de la citada operación de exportación e importación de Diesel Oil, GLP y Reformado Pesado, a través de YPFB Refinación S.A.

La Paz, 21 de noviembre de 2014