



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-26 JUOC-L-CI-12/2014, Auditoría Operativa a la masificación del uso del gas natural, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

El objetivo de la auditoría es emitir opinión independiente sobre el cumplimiento del objetivo construcción de redes e instalaciones domiciliarias de Gas Natural, y su efectividad para "contribuir al cambio de la matriz energética del país, masificando el uso del Gas Natural"; así como de la eficiencia y economía en la gestión operativa, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, el Plan Nacional de Desarrollo 2006-2011, Plan Estratégico Institucional del Ministerio de Hidrocarburos y Energía 2011-2015, Plan Estratégico Corporativo 2011 - 015, Estrategia Boliviana de Hidrocarburos, manuales de funciones y procedimientos, información estadística, informes anuales y periódicos de la Gerencia Nacional de Redes de Gas y Ductos; y de la Gerencia Nacional de Planificación, Inversión y Estudios, estados de ejecución presupuestaria relacionados con proyectos de masificación de uso de Gas Natural.

Como resultado del examen realizado, en siguiente cuadro se muestra los resultados por vertientes: eficacia, eficiencia, efectividad y economía, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas

VERTIENTE	RESULTADOS
EFICACIA	1.1 Localidades cubiertas con servicio de gas 1.2 Nuevas conexiones domiciliarias programadas y ejecutadas en la gestión 2013 1.3 Cantidad de instalaciones internas acumuladas al 2013 1.4 Sistema virtual de distribución de Gas Natural en poblaciones intermedias alejadas 1.5 Poblaciones sin gas domiciliario y cercanas a la red troncal
EFICIENCIA	2.1 Planes de expansión aprobados por la Agencia Nacional de Hidrocarburos 2.2 Proyectos ejecutados en redes primarias y secundarias sin previa autorización de la ANH 2.3 Relación de asignaciones, instalaciones construidas, con reglaje y dados de alta 30 2.4 Personal relacionado con redes de gas 2.5 Acciones de mantenimiento (inspecciones y fugas detectadas) 2.6 Antiquedad de las redes primarias y secundarias
EFFECTIVIDAD	3.1 Ahorro para el estado y el usuario originado en la sustitución de GLP por el Gas Natural 3.2 Viviendas con el servicio de agua de cañería de red en relación al servicio de Gas Natural domiciliario
ECONOMIA	4.1 Costo Unitario

Asimismo, en el proceso de evaluación se han identificado las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Inexistencia de indicadores de eficiencia
- Demora en dar de alta en el sistema de facturación
- Deficiencias en Almacenes de la Distrital Redes de Gas La Paz y El Alto
- Elaboración, seguimiento y entrega de DATABOOKS
- Seguimiento a la ejecución de inversiones de la GNRGD inconsistente con el POA y su evaluación

Concluyendo lo siguiente:

- a) Los objetivos relacionados con la cobertura de Gas Natural domiciliario relacionados con la construcción de redes e instalaciones domiciliarias de Gas Natural, han sido cumplidos parcialmente, con un promedio aproximado de 68% en la gestión 2013; en consecuencia, no se ha alcanzado la cobertura proyectada en las localidades y cantidad de instalaciones internas.
- b) La efectividad para contribuir al cambio de la matriz energética del país y masificar el uso del Gas Natural, ha sido parcial, no obstante que existe un efecto gradual de ahorro tanto para el Estado como para el usuario, no ha sido conforme lo planificado.
- c) En cuanto a la gestión operativa de la empresa, no se han definido indicadores de eficiencia y economía, y no ha sido posible obtener de fuentes externas debido a la particularidad de las operaciones de YPFB, por lo que se han realizado comparaciones entre gestiones, cuyos resultados han reflejado que los niveles de eficiencia y economía son similares en los periodos analizados.

La Paz, 17 de diciembre de 2014