YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-09 JUOC-L-CI-05/2015 de Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB), por el periodo comprendido entre enero 2014 al 31 de diciembre de 2014 - Aspectos de Control Interno.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre la eficacia y el control interno implementado para el Sistema de Programación de Operaciones, en relación a las normas generales y especificas relacionadas.

Constituyen objeto del examen, los antecedentes y documentación emitidos en la empresa relacionados a la implantación y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones.

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

1. Reglamento Específico desactualizado.
2. Falta de asignación formal de funciones al personal de la Dirección Nacional de Planificación y Organización.
3. Inconsistencia entre el POA aprobado y el informe de evaluación de POA al 31 de diciembre de 2014.
4. Inadecuada formulación de metas y resultados definidos en el POA de la Unidad Técnica de Proyectos.
5. Deficiencias en unidades de medida y medios de verificación de metas.

Se concluye que, excepto por los hallazgos de control interno expuestos en el Capitulo II resultados del informe, el Sistema de Programación de Operaciones es eficaz y el control interno ha sido implementado de conformidad con los lineamientos establecidos en las normas generales y especificas relacionadas al citado sistema.

La Paz, 29 de mayo de 2015