



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

Informe N° DGA-26 JUOC-E-CI-02/2015 "Auditoría especial a los procesos de Contratación y Cumplimiento de Contratos Suscritos en el Distrito Comercial La Paz, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y el 31 de diciembre de 2014".

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, respecto a procesos de contratación y cumplimiento de contratos de bienes y servicios contratados en el Distrito Comercial La Paz.

Constituyen objeto de la auditoría, los documentos relacionados con los procesos de contratación y cumplimiento de contratos, como ser: Resolución Administrativa de Designación del Responsable de Procesos de Contratación, Precio referencial, Autorización para el inicio de procesos de contratación, Documento base de contratación, Documento de contratación directa, registros en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES), designación Comité de calificación, informes del Comité de Calificación, Contratos suscritos u órdenes de compra, designación del Comité de recepción, actas y/o informes de recepción, pagos efectuados a proveedores y la respectiva documentación de sustento generada en los registros contables y otros generados en el Distrito Comercial La Paz (DCLP).

En el examen realizado, se han determinado los siguientes aspectos de control interno, que constituyen oportunidades para mejorar la eficacia y eficiencia en los procesos de Contratación y Cumplimiento de Contratos suscritos en el Distrito Comercial La Paz, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar los mismos, que se exponen en el siguiente orden:

1. Retrasos en el pago de facturas en plazo no mayor a 30 días calendario.
2. Falta de emisión del Certificado de Cumplimiento de Contrato o Certificado de Terminación de Obras civiles, en favor de los proveedores.
3. Deficiencias en el proceso de contratación en la remodelación y ampliación de oficinas administrativas del DCLP.
4. Deficiencias en el proceso de contratación y cumplimiento en la Remodelación y Ampliación Oficinas Administrativas del DCLP.
5. Deficiencias en el proceso de contratación y cumplimiento en la Ampliación Archivo del DCLP.
6. Deficiencias en el proceso de contratación y cumplimiento en la Ampliación Oficinas Seguridad Industrial DCLP.
7. Cuentas por cobrar impagas por Administradores de Estaciones de Servicio originadas en mermas de combustibles líquidos.

Por lo que se concluye, que excepto por los aspectos de control interno reportados, los procesos de Contratación y Cumplimiento de Contratos suscritos en el Distrito Comercial La Paz, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y el 31 de diciembre de 2014, cumplen con la normativa vigente.

La Paz, 23 de diciembre de 2015