



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° DGA-S-23 JUOR-S-SC-08/2015 Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones Contenidas en el Informe N° DGA-08 RASZ-05/2012, Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Corporación al 31 de diciembre de 2011 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable de la Regional de Redes de Gas Santa Cruz.

El objetivo del seguimiento fue determinar, el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° DGA- 08 RASZ-05/2012 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YPFB Corporación al 31 de diciembre de 2011 – Aspectos de Control Interno de la Regional de Redes y Ductos de Gas Santa Cruz".

Constituye objeto del seguimiento la documentación generada por el Distrito Redes de Gas Santa Cruz dependiente de la Gerencia Nacional de Redes de Gas y Ductos (GNRGD), como resultado de la aplicación del Cronograma de Implantación de Recomendaciones, establecido en Formato N° 2, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República actual Contraloría General del Estado.

Para una mejor comprensión, los resultados del seguimiento fueron clasificados en:

A) Recomendaciones Cumplidas:

1. Registros auxiliares contables no examinados
2. Deficiencias en la recepción de bienes adquiridos

B) Recomendaciones no Cumplidas:

1. Falta de recuperación de la cartera a usuarios que no cancelan el servicio por consumo de gas.
2. Ausencia de ejecución de procedimientos de control de inventarios.
3. Falta de activación de las obras en construcción.
4. Sobrevaluación de los ingresos de la Regional de Redes de Gas Santa Cruz.

Se establece que de un total de seis (6) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-08 RASZ-05/2012, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Boliviano - YPFB Corporación al 31 de Diciembre de 2011 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable de la Regional de Redes de Gas Santa Cruz, dos (2) recomendaciones equivalente al 33,33% fueron cumplidas; y cuatro (4) recomendaciones equivalentes al 66,67% no fueron cumplidas no obstante que se efectuaron acciones para su cumplimiento, las mismas no fueron suficientes, afectando la eficacia y eficiencia en la emisión de Estados de Cuenta del Distrito de Redes de Gas Santa Cruz.

Santa Cruz, 24 de diciembre de 2015