



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno N° DAIC-RCI-18 JUOR-CB-09/2017, Aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información específico a la administración y custodia de activos fijos del Distrito de Redes de Gas Cochabamba y numeral 9 del Informe N° DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014 del 28 de febrero de 2014 - Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de YPFB al 31 de diciembre de 2013, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 23 de mayo de 2017.

El objetivo del relevamiento de información específico sobre la administración y custodia de activos fijos del Distrito Redes de Gas Cochabamba y numeral 9 "Deficiencias en la administración y custodia de activos fijos" del Informe N°DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014, del 28 de febrero de 2014; fue determinar su grado de auditabilidad, para determinar la inclusión de auditorías en el periodo 2018 - 2020.

Constituyen objeto del relevamiento de información específico, entre otros los procedimientos implementados para la administración y custodia de activos fijos, actas de asignación y actualización de activos fijos, inventarios, estados de cuenta, fichas y asientos de contabilidad y actualización de inventario de activos fijos por funcionario y documentos de respaldo del cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el numeral 9 "Deficiencias en la administración y custodia de activos fijos" del Informe N°DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014, del 28 de febrero de 2014.

Emergente del relevamiento de información específico para determinar el grado de auditabilidad a la administración y custodia de activos fijos del Distrito Redes de Gas Cochabamba y numeral 9 "Deficiencias en la administración y custodia de activos fijos" del Informe N°DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014, del 28 de febrero de 2014; se han identificado los siguientes aspectos de control interno, cuyas recomendaciones contribuirán a mejorar los controles internos vigentes:

1. Inexistencia de Formulario de Transferencia de Activos del Almacén a la Unidad de Activos Fijos, y fotocopia de documentos de respaldo.
2. Ausencia de elaboración de actas de codificación de activos fijos.

Sin embargo, no se identificaron situaciones que ameriten la programación de auditorías. Con relación al numeral 9 "Deficiencias en la administración y custodia de activos fijos" del Informe N°DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014, del 28 de febrero de 2014, no se han identificado situaciones que ameriten la programación de una auditoría especial al respecto, toda vez que se evidencia: la implementación de los procedimientos recomendados y los bienes activos fijos observados como no verificados, su asignación y la emisión de la Nota de Débito N°UCDRCB-0042/2017, del 28 de junio de 2017, por el importe de Bs686,00 a nombre de Porfirio Navarro Pinto ex Encargado de Activos Fijos del Distrito de Redes de Gas Cochabamba, con fines recuperación de la impresora Láser con Código: 62335; Marca: BROTHER Modelo: HL-5140 serie: W62352841227840.

Cochabamba, 27 de junio de 2017