



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno N°DAIC-RCI-40 JUOC-LP-16/2017, aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información general realizado en la Zona Comercial Yacuiba del Distrito Comercial Tarija, a fin de conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de sus operaciones e identificar áreas críticas, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 30 de abril de 2017.

El objetivo del relevamiento de información general en la Zona Comercial Yacuiba, fue determinar la auditabilidad y si corresponde la programación de trabajos de auditoría para su ejecución en las gestiones 2018 - 2020.

Constituyen objeto del relevamiento de información general entre otros: la estructura organizacional de YPF; los manuales de organización y funciones; manuales de procedimientos aplicables a la Zona Comercial Yacuiba; documentos de asignación y reasignación de funciones; hojas de vida del personal; movimiento de productos Gasolina Especial, Diésel Oil y Gas Licuado de Petróleo comercializados por la Zona Comercial Yacuiba; certificados de recepción y entrega; formularios de transferencia de volúmenes; analítico de ventas; registros en el sistema ESTIGIA; recibos oficiales, arqueos de caja, depósitos bancarios; inventario de productos de gas licuado de petróleo; reportes del Sistema ACTLINE de administración de activos fijos (físico y de contabilidad); formularios de asignación de activos fijos al personal; generados en la Zona Comercial Yacuiba.

Como resultado del proceso de relevamiento de información efectuado, se identificaron los siguientes aspectos de control interno, cuyas recomendaciones contribuirán a mejorar los controles internos vigentes en la Zona Comercial Yacuiba, relacionados con su administración.

1. Activos fijos en mal estado y fuera de uso asignados en custodia.
2. Garrafas inutilizadas sin disposición final.
3. Inexistencia de un Almacén en la Zona Comercial Yacuiba.
4. Aplicación de reglamentos abrogados.

La Paz, 23 de noviembre de 2017