

INF. UAI N° 013/2011
AUDITORIA ESPECIAL SOBRE
“INGRESOS Y GASTOS DE LA AGENCIA
NACIONAL DE HIDROCARBUROS”

LA PAZ – BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° INF. UAI 013/2011, correspondiente al examen sobre Auditoria Especial "Ingresos y Gastos de la Agencia Nacional de Hidrocarburos", por el periodo de 1 de enero al 31 de junio de 2011, ejecutada en cumplimiento a instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre los Ingresos y Gastos de la Agencia Nacional de Hidrocarburos, por el periodo comprendido de 1° de enero al 15 de julio de 2011.

El objeto del examen esta constituido por: La documentación examinada:

1. Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos
2. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto
3. Estado de Flujo de Fondos
4. Notas Contables
5. Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento
6. Diarios
7. Mayores
8. Registros auxiliares
9. Procesos de Contrataciones
10. Fondos en Avance (Regionales Cochabamba, Tarija, Santa Cruz y La Paz))
11. Fondos Rotativos (Regionales Chuquisaca, Cochabamba, Tarija, Santa Cruz y La Paz))

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

- C1. Inexistencia de Conciliaciones con las Empresas Reguladas
- C2. Manuales y Reglamentos Desactualizados
- C3. Ausencia de Segregación de Funciones
- C4. Comprobantes de Ingreso Archivados sin Firma
- C5. Registro de Reembolso de Viáticos en forma Inoportuna
- C6. Deficiencias en los Descargos de Viáticos
- C7. Inconsistencia de la resolución administrativa con las fechas de viaje

La Paz, 21 de Noviembre de 2011



Lic. Lucy A. Jimenez Flores
AUDITOR INTERNO a.i.
LPZ 3129 CAUB 7485
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS

1

Resolución N° CGE-025/2011