



MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO,
RURAL Y AGUA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: AEMP/UAI/INF N° 05/2026, correspondiente al Informe de Control Interno emergente del Informe de Relevamiento AEMP/UAI/REL N° 03/2026, respecto al Uso y Consumo de Combustible en la AEMP, durante la gestión 2025, efectuado en cumplimiento a la disposición final única del Decreto Supremo N° 5353 de 19.03.2025 y lo expuesto en el Informe de Relevamiento General AEMP/UAI/REL N° 01/2026 efectuado a solicitud de la Contraloría General del Estado mediante nota UAIIX/P-24O25 de 05.12.2025.

Objetivo: Emitir un pronunciamiento sobre el control interno incorporado en el Uso y Consumo de Combustible en la AEMP durante la gestión 2025, producto del relevamiento específico realizado, expuesto en informe AEMP/UAI/REL N° 03/2026.

Objeto: El objeto de la auditoría está constituido por toda la información y documentación relativa al uso y consumo de combustible, entre los más relevantes se detalla a continuación:

- Reglamento Para el Uso de Vehículo y Provisión de Combustible de la Autoridad de Fiscalización de Empresas, aprobado Mediante Resolución Administrativa Interna RAI/AEMP/ N° 018/2021 de 11 de mayo de 2021.
- Informe de Relevamiento de Información General, respecto a la Aplicación de la Ley 1352 de 1 de diciembre 2020.
- Informe AEMP/UAI/INF N°03/2026 sobre la "Confiableabilidad de los Registros y Estados Financieros y Deficiencias de Control por el periodo Comprendido Entre El 01/01/2025 Al 31/12/2025 de la Autoridad de Fiscalización de Empresas".
- Formularios de control y salida de vehículos.
- Formulario de control de salidas de vales de combustible.
- Reporte de carguío de combustible remitido por la Agencia Nacional de Hidrocarburos ANH a la AEMP, a través de nota ANH 03989 DLP 1069/2026 de 23.02.2026.
- Reporte de los importes pagados por la Autoridad de Fiscalización de Empresas AEMP durante la gestión 2025, emitido por la Empresa CARSUR S.R.L.
- Registros de Ejecución de Gastos (C-31) registrados en la partida presupuestaria 34100 Combustibles, Lubricantes, Derivados y otras Fuentes de Energía y documentación de respaldo.
- Informes mensuales emitido para el pago a la estación de Servicio CARSUR S.R.L.
- Boucher de consumo de gasolina efectuada en la gestión 2025.
- Acta de Asignación de activos fijos.
- Otra documentación relacionada.

Resultados: De acuerdo a los resultados obtenidos, producto de la evaluación efectuada en el Relevamiento Especifico del Uso y Consumo de Combustible en la AEMP durante la gestión 2025, se determinó lo siguiente:





MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO,
RURAL Y AGUA

Nº	Observaciones
2.1.	Falta de utilización del Formulario N°4 Solicitud de Vehículo para Salida en Comisión Oficial
2.2.	Falta de Respaldo Documentario del Uso y Consumo de Combustible
2.3.	Carguío Inusual de Gas Natural Vehicular (GNV) en el Vehículo con Placa de Control 2986 BNG
2.4.	Falencia en Procedimientos Establecidos en el Reglamento Para el Uso de Vehículos y Provisión de Combustible
	Aspectos inconsistentes en el Reglamento
	Aspectos no considerados dentro del Reglamento de Uso de Vehículos y Provisión de Combustible
2.5.	Falta de Designación de Responsable para Emitir Conformidad del Pago del Servicio de Provisión de Combustible
2.6.	Falencia en el Manejo de Almacenes respecto a la Partida 34110 Combustibles y Lubricantes para Consumo
2.7.	Debilidades en el Proceso de Contratación del Servicio de Provisión de Combustible
2.8.	Gastos por Reembolsos de Carguío de Combustible Sin Respaldo Suficiente

La Paz, 09 de julio de 2026


Diana Aguilera Ave
JEFE DE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
Autoridad de Fiscalización de Empresas
Reg. Prof. CAUB N° 11872 - CAULP N° 461F