



## **YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de auditoría interna N° DGA-S-18 RALP-S-14/2011 referido a la evaluación de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría DGA-16 RALP-12/2008 del 7 de agosto de 2008, *AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 – PRESIDENCIA*.

El objetivo del seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría N° DGA-16 RALP-12/2008, *auditoría de confiabilidad de registros contables y estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2007 – PRESIDENCIA*.

El objeto del seguimiento constituye la documentación generada en las Unidades Contables y Administrativas de *PRESIDENCIA*, en relación al cronograma de implantación de recomendaciones, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado.

En relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que de un total de diecisiete (17), recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría DGA-16 RALP-12/2008 del 7 de agosto de 2008, *AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 – PRESIDENCIA* " cuatro (4), equivalentes al 23.52%, fueron implantadas y trece (13) equivalentes al 76.48% se encuentran parcialmente implantadas; afectando la eficacia, eficiencia y confiabilidad de los estados de cuenta emitidos en la Unidad Contable de Presidencia, generando riesgos de responsabilidades por la función pública, en consideración al artículo 29° de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales.

La Paz, 30 de diciembre de 2011