RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna Nº DGA-02 RASZ 06/2011, correspondiente al examen sobre Auditoría a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB), al 31 de diciembre de 2010, ejecutada en cumplimiento Programa Operativo Anual de la Gestión 2011.

El objetivo del examen fue determinar de manera independiente la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados de YPFB al 31 de diciembre de 2010. En el informe DGA-02 RASZ-06/2011 se exponen deficiencias de control interno identificadas en la evaluación de los Registros y Estados de Cuenta emitidos a esa fecha por la Unidad Contable de la Regional de Redes de Gas Santa Cruz.

El objeto del examen está constituido por los estados de cuenta, asientos de diario, comprobantes de pago, fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de activos fijos, de cuentas bancarias, deudores y acreedores, existencias de almacenes, registros de ejecución del presupuesto de recursos y gastos y otros registros auxiliares, para la emisión de estados financieros.

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

2.1 Cargo de Notas de Traspaso Interdistrital sin respaldo documenta.

2.2 Saldos acreedores en la cuenta Deudores por Producto.

2.3 Deudores por productos con antigüedad mayor a un año.

2.4 Notas de Traspasos Interdistritales (NTIs) de cargo no registradas en el Sistema de Administración de Materiales (SAM).

2.5 Obras concluidas registradas en cuenta "Obras en Construcción".

2.6 Pasivo exigible sin ajuste.

La Paz, 7 de Abril 2011