



## **DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° DAIC-S-26 SUOC-LP-14/2020 Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones de Control Interno, emergentes del Informe de Auditoría Externa 2017.

El objetivo del seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente, el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe relacionado a la evaluación del sistema de control interno de YPFB, a diciembre 31, 2017, emitido por la Consultora Delta Consult Ltda., y que de acuerdo a comentarios efectuados por la consultora ZR Auditores y Consultores S.R.L., en el informe "Informe de seguimiento a la implementación de recomendaciones de 2017 – del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018" estarían pendientes de cumplimiento.

Constituyó objeto del seguimiento, entre otros, la documentación generada en las diferentes unidades organizacionales de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB), como resultado de la aplicación del Cronograma de Implantación de Recomendaciones, establecido en Formato N° 2, emitido en cumplimiento a la Resolución N°CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la Republica, actual Contraloría General del Estado.

En base a los resultados del seguimiento, se concluye que de un total de sesenta y cuatro (64) recomendaciones contenidas en el Informe relacionado a la evaluación del sistema de control interno de YPFB, a diciembre 31, 2017, emitido por la Consultora Delta Consult Ltda, a la emisión del presente informe, treinta y siete (37) recomendaciones equivalentes al 58% se encuentran cumplidas, veintidós (22) recomendaciones equivalentes al 34% no fueron cumplidas y cinco (5) recomendación equivalente al 8% fueron no aplicables; situación que refleja que las diferentes áreas organizacionales, si bien efectuaron acciones para subsanar las recomendaciones emitidas por Auditoría Externa, no fueron suficientes, afectando la eficacia y eficiencia del control interno de YPFB.

La Paz, 30 de diciembre de 2020