YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe Nº DAIC-CI-08 SUOR-SC-01/2021 del 26 de febrero de 2021 *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Casa Matriz al 31 de diciembre de 2020 - Informe de Control Interno Unidad Contable Distrito Redes de Gas Santa Cruz - Beni - Localización 52"*.

El objetivo del examen fue determinar si el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Unidad Contable Distrito Redes de Gas Santa Cruz - Beni al 31 de diciembre de 2020, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Empresa.

Constituyeron objeto de la auditoría, entre otros, los estados de cuenta, asientos de diario, comprobantes contables, fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de cuentas bancarias, conciliaciones bancarias, deudores y acreedores, inventario (Productos), registros de ejecución presupuestaria de recursos y gastos, contratos, convenios, facturas y otros registros auxiliares utilizados para la emisión de Estados Financieros.

Como resultado del examen realizado se han identificado las siguientes deficiencias de control interno, cuyas recomendaciones mejorarán la eficiencia y eficacia del control interno:

2.1 Retraso en el registro del Sistema de Administración de Materiales
2.2 Falta de datos para reclamo de siniestro al seguro

Por otro lado, se ha realizado el primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones, emitidas en el informe de control interno de la gestión 2019 de la Unidad Contable Distrito Redes de Gas Santa Cruz - Beni, detallada a continuación:

- Informe Nº DAIC-S-05 SUOR-SC-02/2021, correspondiente al seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe N° DAIC-CI-08 SUOR-SC-01/2020 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) al 31 de diciembre de 2019 – Informe de Control Interno Unidad Contable Distrito Redes de Gas Santa Cruz – Beni - Localización 5299", se concluye que de tres (3) recomendaciones, una (1) recomendación fue cumplida equivalente al 33% y dos (2) no fueron cumplidas equivalentes al 67%; a pesar de las gestiones realizadas por el área auditada para su cumplimiento, las mismas, no han sido suficientes ni efectivas, afectando la eficacia del control interno, relacionado con la emisión de los registros y estados financieros de la Unidad Contable Distrito Redes de Gas Santa Cruz - Beni.

Es necesario aclarar que en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos, al 31 de diciembre de 2018, no se reportaron observaciones de control interno en la gestión 2018 a la Unidad Contable del Distrito Redes de Gas Santa Cruz-Beni.

De acuerdo con los resultados expuestos, se concluye que excepto por las deficiencias reportadas, que requieren especial atención para el cumplimiento de las recomendaciones, el control interno relacionado con la presentación de la información financiera de la Unidad Contable Distrito de Redes de Gas Santa Cruz - Beni (Localización 52), ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la Empresa.

La Paz, 26 de febrero de 2021.