



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DAIC-CI-03 SUOR-CB-02/2022; Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Casa Matriz al 31 de diciembre de 2021 – Informe de control interno unidad contable Gerencia de Industrialización - Localización 43.

El objetivo de la auditoría fue determinar si el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Unidad Contable de la Gerencia de Industrialización al 31 de diciembre de 2021, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Empresa.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, los estados de cuenta, asientos de diario, comprobantes y fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de cuentas bancarias y conciliaciones, registros de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y otros registros auxiliares.

Como resultado de la revisión efectuada; se han identificado los siguientes aspectos; sobre los cuales se considera pertinente que se deben asumir acciones:

1. Retrasos en la revisión y emisión de informes por servicios de operación, mantenimiento y soporte técnico con personal especializado; al respecto, se ha identificado que los informes mensuales, boletines de medición y/o certificaciones correspondientes a los servicios de operación y mantenimiento prestados por la empresa YPFB Chaco S.A., en la Planta de Separación de Líquidos Carlos Villegas Quiroga y los servicios de soporte técnico con personal especializado y asistencia de operación y mantenimiento en la Planta de Amoniaco y Urea, a cargo de la Gerencia de Industrialización; en las gestiones 2019, 2020 y 2021, que se describen en el Informe N° DAIC-CI-03 SUOR-CB-02/2022; fueron gestionados en relación a procesos de revisión, aprobación y/o emisión de conformidad con retraso.

Se ha efectuado seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría: *i)* Informe N° DAIC-CI-05 SUOR-SC-01/2019 Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) al 31 de diciembre de 2018: Otras Unidades Contables de YPFB - Rio Grande Código 43 Santa Cruz y *ii)* Informe N° DAIC-CI-03 SUOR-CB-02/2021 Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Casa Matriz al 31 de diciembre de 2020 – Gerencia de Industrialización Localización 43; al respecto se expone que 3 recomendaciones no fueron cumplidas; afectando la eficacia del control interno y generando riesgos de responsabilidad por la función pública en consideración al Artículo 29° de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales; si bien se evidencia la realización de las gestiones correspondientes, estas no han sido suficientes.

Cochabamba, 25 de marzo de 2022.