YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DAIC-CI-08 SUOR-SC-01/2022 del 25 de marzo 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 Distrito Comercial Oriente".

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) Casa Matriz Unidad Contable Distrito Comercial Oriente, al 31 de diciembre de 2021, han sido diseñados e implantados 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 del examen realizado, se han identificado las siguientes deficiencias de control interno, cuyas recomendaciones mejorara la eficiencia y eficacia en el control interno:

2.1 Falta de documentación que sustenten los saldos de la cuenta acreedores varios
2.2 Falta de distribución del uso de combustible a través de notas de traspaso interdistrital
2.3 Importe en la cuenta "acreedores varios" sin movimiento desde gestiones anteriores

Por otro lado, al 31 de diciembre de 2020, se ha efectuado seguimiento y segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en:

a) Informe N° DAIC-CI-10 SUOR-SC-02/2021 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 Comercial Oriente Localización 62": concluyendo que 2 (dos) recomendaciones equivalentes al 67% no fueron cumplidas y una (1) recomendación equivalente al 33% fue cumplida.

b) Informe N° DAIC-CI-10 SUOR-SC-02/2020 del 10 de junio de 2020, "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Casa Matriz al 31 de diciembre de 2019 - Informe de Control Interno Otras Unidades Contables de YPFB"; se tiene que, al 31 de diciembre de 2021 y de acuerdo al Formato 2 "Cronograma de Implementación de Recomendaciones", una (1) recomendación no fue cumplida equivalente al 33% y dos (2) recomendaciones equivalentes al 67% fueron cumplidas.

De acuerdo con los resultados expuestos, se concluye que excepto por las deficiencias descritas, que requieren especial atención para el cumplimiento de las recomendaciones, a fin de fortalecer los procedimientos para la emisión de estados financieros; se ha determinado que el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado en el marco de las disposiciones legales vigentes para lograr los objetivos de la Empresa.

Santa Cruz, 25 de marzo de 2022.