



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° DGA-02 RASZ 02/2011, correspondiente al examen sobre 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 es determinar de manera independiente la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados de YPFB al 31 de diciembre del 2010. En el informe DGA-02 RASZ 02/2011 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 Gerencia Nacional de Exploración y Explotación (GNEE).

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, de deudores y acreedores, de 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 identifico la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar la misma.

- 2.1 Existencia en almacenes de la Gerencia Nacional de Exploración y Explotación (GNEE), sin inventario físico al 31/12/2010.

La Paz, 4 de Abril de 2011