



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° DGA-02 RASZ 03/2011, 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 fue determinar de manera independiente la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados de YPFB al 31 de diciembre de 2010. En el informe DGA-02 RASZ 03/2011, 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 Vicepresidencia de Administración de Contratos y Fiscalización (VPACF).

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 identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Notas de Débitos giradas a la Caja Petrolera de Salud (CPS), por Incapacidad Temporal, sin conciliación.
- 2.2 Registro de adeudos de Petrobras Energía S.A. (PESA) Sucursal Bolivia en unidades contables de La Paz y Santa Cruz.
- 2.3 Saldos de la gestión 2009, expuestos en la cuenta "Cargos Diferidos" pendientes de regularización.
- 2.4 Transferencia de vehículos pendientes de regularizar y vehículos con valor residual de Bs1,00
- 2.5 "Sueldos por Pagar", con saldos del primer semestre 2010 no regularizados

La Paz, 5 de Abril de 2011