



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° DGA-02 RASZ 04/2011, 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 04/2011 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 Plantas de Separación de Líquidos (GNPSL).

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, cuentas bancarias, deudores y acreedores, 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 Traspasos Interdistritales (NTIs) correspondiente a Liquidaciones del Impuesto al Valor Agregado – IVA, no contabilizado
- 2.2 Omisión cálculo depreciaciones y reexpresión por variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV).
- 2.3 Obras en Construcción, no actualizadas.

La Paz, 5 de Abril de 2011