



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° DGA-S-05 RALP-S-03/2011, correspondiente a la evaluación de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-10 RALP-05/2009 *"AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL DISTRITO COMERCIAL CENTRO – YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008"*.

El objeto del examen constituye la documentación generada en la Unidad Contable del Distrito Comercial Centro, Unidad de Contabilidad General y unidades administrativas y técnicas relacionadas, así como la documentación generada en las Zonas Comerciales dependientes del Distrito Comercial Centro, como resultado de la aplicación del Cronograma de Implantación de recomendaciones establecido en Formato N° 2, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la Republica, actual Contraloría General del Estado.

En relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que de un total de seis (6), recomendaciones contenidas en Informe de Auditoría N° DGA-10 RALP-05/2009, una (1) recomendación equivalente al 16,67% fue implantada y cinco (5) equivalentes al 83,33%, se encuentran parcialmente implantadas, afectando la confiabilidad, eficacia y eficiencia en la emisión de estados financieros del Distrito Comercial Centro, generando riesgos de responsabilidad por la función pública, en consideración al artículo 29° de la Ley 1178 de la Administración y Control Gubernamentales, por lo que consideramos necesario se efectúen las gestiones pertinentes hasta lograr la implantación de las recomendaciones parcialmente implantadas.

La Paz, 18 de agosto de 2011