



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° DGA-S-17 RALP-S-13/2011 referido a la evaluación de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría DGA-16 RALP-12/2008 del 7 de agosto de 2008, *AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 – DISTRITO COMERCIAL ORIENTE*.

El objetivo del seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría N° DGA-16 RALP-12/2008, *auditoría de confiabilidad de registros contables y estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2007 – DISTRITO COMERCIAL ORIENTE*.

El objeto del seguimiento constituye la documentación generada en las Unidades Contables y Administrativas del *DISTRITO COMERCIAL ORIENTE*, en relación al cronograma de implantación de recomendaciones, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado.

En relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que las seis (6), recomendaciones sujetas a seguimiento contenidas en el Informe de Auditoría DGA-16 RALP-12/2008 del 7 de agosto de 2008, *AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 – DISTRITO COMERCIAL ORIENTE*, se encuentran parcialmente implantadas; afectando la eficacia, eficiencia y confiabilidad en la emisión de estados de cuenta, de la Unidad de Contabilidad del Distrito Comercial Oriente, generando la posibilidad de riesgos de responsabilidad por la función pública, en consideración al artículo 29° de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales.

La Paz, 30 de diciembre de 2011