



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-17 RALP-10- 2012, Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Corporación al 31 de diciembre de 2011, respecto al control interno Unidad Contable de Redes de Gas Cochabamba, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2012.

El objetivo del examen fue determinar de manera independiente la confiabilidad de los registros y estados financieros de YPFB Corporación, al 31 de diciembre 2011. En este informe se incluyen aspectos de control interno identificados en las actividades de cierre de gestión al 31 de diciembre 2011 de la Unidad Contable de la Regional de Redes de Gas Cochabamba.

Constituyen objeto de la auditoría, los estados de cuenta, asientos de diario, comprobantes contables, fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de activos fijos, de cuentas bancarias, de deudores y acreedores, de fondos en avance, inventario de existencias en almacenes, registros de ejecución del presupuesto de recursos y gastos, y otros registros auxiliares, utilizados 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.

- 1 Falta de tarjetas o planillas en medio físico actualizados sobre el movimiento de ítems custodiados en Almacén.
- 2 Diferencias entre inventario físico y el registro Bind Card

La Paz, 30 de marzo de 2012