

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Informe N° DGA-18 RALP-11/2012

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2012 la Dirección General de Auditoría, ha efectuado examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Corporación al 31 de diciembre de 2011.

La preparación de los estados financieros es responsabilidad del Máximo Ejecutivo de la Empresa. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros en base a nuestra auditoría

Excepto por lo descrito en los párrafos 1 al 5, hemos realizado nuestro análisis de acuerdo con Normas de Auditoría Gubernamental, compatibles con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoría, de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los registros y estados financieros están libres de errores o irregularidades importantes. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, excepto por lo expresado en el párrafo siguiente, los registros y estados financieros antes mencionados presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos Corporación, al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el ejercicio que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.

A continuación presentamos los aspectos de especial interés reportados en el informe:

- Existencias en almacenes, sin inventario físico al 31 de diciembre de 2011.
- Diferencias en saldos de almacenes de la Regional de Redes de Gas La Paz y falta de inventarios
- Falta de conciliación de inventarios de activos fijos con registros contables
- Registro de la valuación del Valor Patrimonial Proporcional en el rubro de Capital y Reservas
- Pasivo generado en facturación de YPFB Refinación por venta de Crudo Reconstituido y Gasolina Blanca pendiente de regularización.
- Obligaciones de pago originadas en importación de Diesel Oíl no devengadas presupuestariamente en el SIGMA.
- Incorrecta apropiación de partidas presupuestarias
- Diferencias entre saldos de cuentas de resultados y ejecución presupuestaria
- Deudores Varios - Largo Plazo, sin movimiento desde gestiones anteriores
- Consolidación de estados financieros
- Crédito fiscal acumulado desde gestiones anteriores
- Sistema contable utilizado por la empresa obsoleto
- Compromiso por calidad de gas pendiente de pago
- Retribuciones a titulares de operación sin definición ni liquidación final
- Acciones endosadas por AMOCO BOLIVIA OIL & GAS AB pendientes de pago con solicitud de arbitraje internacional

La Paz, 30 de marzo de 2012