



**YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de auditoría interna N° DGA-S-03 RALP-S-02/2012 referido a la evaluación a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-10 RALP-13/2009 *"INFORME DE CONTROL INTERNO DEL EXÁMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIDAD CONTABLE DE PRESIDENCIA –YPFB, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008"*, del 30 de noviembre de 2009.

El objetivo del seguimiento fue emitir opinión independiente respecto al grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el citado Informe de Auditoría N° DGA-10 RALP-13/2009.

Constituye objeto del seguimiento, la documentación generada en la Gerencia Nacional de Administración y Finanzas, la Dirección Nacional Financiera y la Unidad Contable de Presidencia, correspondiente a la implantación de las recomendaciones emitidas y respaldadas en Formato N° 2, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la CGE.

En relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que de un total de veintiún (21) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-10 RALP-13/2009 *"INFORME DE CONTROL INTERNO DEL EXÁMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIDAD CONTABLE DE PRESIDENCIA – YPFB, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008"*, ; diez (10) recomendaciones equivalentes al 48% fueron implantadas, y once (11) recomendaciones equivalentes al 52% se encuentran parcialmente implantadas; afectando la eficacia y eficiencia de los procedimientos implementados en la Unidad Contable de Presidencia, siendo responsabilidad de la Gerencia Nacional de Administración y Finanzas (GNAF) implementar las recomendaciones pendientes.

Las Paz, 29 de mayo de 2012

**Lic. José Mauricio Mancilla Lara
DIRECTOR GENERAL DE
AUDITORÍA INTERNA
CAULP- 0766**