YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna Nº DGA-S-14 RALP-S-09/2012 referido a la evaluación a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría No. DGA-10 RALP-11/2010: AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS UNIDAD CONTABLE DE CONTRATOS DE OPERACION - YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS, CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.

El objetivo del seguimiento fue emitir opinión independiente respecto al grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el citado Informe de Auditoría Nº DGA-10 RALP-11/2009.

Constituye objeto del seguimiento la documentación generada en las Unidades de Contabilidad, Administrativas y Técnicas de Contratos de Operación como resultado de la aplicación del cronograma de implantación de recomendaciones establecido en Formato Nº 2 emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General del Estado.

En relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que el 28% de las recomendaciones fueron implantadas, el 67% no fueron implantadas encontrándose en proceso y el 5% se consideran no aplicables, afectando la eficacia, eficiencia y confiabilidad de la información financiera que se genera en la Unidad Contable de Contratos de Operación, generando riesgos de responsabilidad por la función pública, en consideración al artículo 29 de la Ley 1178 de la Administración y Control Gubernamentales, siendo responsabilidad de las áreas relacionadas, la implementación de las recomendaciones establecidas como no cumplidas.

La Paz, 31 de diciembre de 2012