



YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-09 RALP-06/2013, aspectos de control interno originados en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 - Unidades Contables Distritos de Redes de Gas Chuquisaca y Potosí.

El objetivo del examen fue determinar de manera independiente la confiabilidad de los registros y estados financieros de YPFB, al 31 de diciembre de 2012; asimismo, emitir criterio independiente respecto a la eficacia del control interno implementado en las Unidades Contables de los Distritos de Redes de Gas Chuquisaca y Potosí y si estos han sido diseñados e implantados en el marco de las disposiciones legales vigentes.

Constituyen objeto de la auditoría, asientos de diario, comprobantes contables, fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de activos fijos, registros de ejecución presupuestaria de recursos y gastos, carpetas de procesos de contratación, contratos con proveedores y otros registros auxiliares utilizados para la emisión de estados financieros.

En el proceso de la auditoría se han identificado aspectos de control interno que consideramos requieren atención oportuna, cuyas recomendaciones contribuirán al fortalecimiento de los controles existentes en las Unidades Contables de los Distritos de Redes de Gas Chuquisaca y Potosí, para mejorar la salvaguarda del patrimonio y la eficiencia administrativa de la Empresa, en la emisión confiable y oportuna de información financiera.

1. Deficiencias en procesos de contrataciones.
2. Incumplimiento de plazos en la ejecución y entrega de instalaciones internas.
3. Insuficiente documentación de respaldo en comprobantes de pago y flata de sello de cancelado en algunos documentos de respaldo.

La Paz, 28 de marzo de 2013