



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-43 JUOC-E-CI-04/2013; Auditoría al Sistema de Administración y control (SAYCO) del Sistema de Contabilidad Integrada del Distrito Comercial La Paz, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2013.

El objetivo, de la auditoría fue expresar opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Contabilidad Integrada y de los instrumentos de control interno incorporados en el Distrito Comercial La Paz, por el periodo comprendido entre enero y junio de 2013.

Constituyen objeto de la auditoría la documentación e información generada por la Unidad de Contabilidad del Distrito Comercial La Paz de YPFB, con relación a la implantación y funcionamiento del Sistema de Contabilidad Integrada en el marco de las respectivas Normas.

Como resultado del examen realizado se han identificado las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 1 Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada pendiente de aprobación por el Directorio de YPFB.
- 2 Ambiente provisional inadecuado para la custodia y conservación de los comprobantes contables.
- 3 Libros contables, sin empaste, foliación ni cuenta con sello y firma del Notario de fe Pública.

De acuerdo con los resultados expuestos en el Informe N° DGA-43 JUOC-E-CI-04/2013, se concluye que con excepción de las deficiencias de control interno, el Sistema de Contabilidad Integrada está razonablemente diseñado, implementado y en funcionamiento, de conformidad con los lineamientos establecidos en la Ley N° 1178 y las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

La Paz, 31 de diciembre de 2013