



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

Informe de Seguimiento N° DGA-S-12 JUOC-S-L-05/2014 referido a la evaluación de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-14 RALP-07/2012, EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS, CORPORACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO UNIDAD CONTABLE COMERCIAL LA PAZ.

El objetivo del seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno N° DGA-14 RALP-07/2012, *"Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Boliviano (YPFB) Corporación al 31 de diciembre de 2011 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercial La Paz"*.

El objeto del seguimiento constituye, entre otros, los documentos generados en las Unidades de Administración, Unidad de Contabilidad General (UCG), como resultado de la aplicación del cronograma de implantación de recomendaciones, establecidas en el Formato 2, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado.

En relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que de un total de veinticinco (25) recomendaciones, diecisiete (17) recomendaciones equivalentes al 68%, fueron cumplidas, y ocho (8) equivalente al 32% no fueron cumplidas, no obstante de haberse efectuado acciones para su implantación; afectando la eficacia, eficiencia, en la emisión de estados de la Unidad Contable Comercial La Paz, generando riesgos de responsabilidad por la función pública, en consideración al Artículo 29° de la Ley 1178 de la Administración y Control Gubernamentales.

La Paz, 31 de diciembre de 2014