



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

Informe de auditoría interna DGA-S-02 JUOR-S-C-02/2015 referido a la evaluación de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014; Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos, al 31 de diciembre de 2013 Aspectos de control interno - Unidad contable Distrito de Redes de Gas Cochabamba.

El objetivo del seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-05 JUOR-C-CI-01/2014 del 28 de febrero de 2014.

Constituyen objeto del seguimiento la documentación generada en el Distrito de Redes de Gas Cochabamba y unidades administrativas, legales y técnicas, como resultado de la aplicación del cronograma de implantación de recomendaciones, establecido en Formato N° 2, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado.)

En base a los resultados del seguimiento efectuado se establece que de un total de veinte (20) recomendaciones sujetas a seguimiento; ocho (8) recomendaciones equivalentes al 40% fueron implantadas y doce (12) equivalentes al 60% no fueron implantadas; no obstante de haberse efectuado acciones para su implantación; afectando la eficacia, eficiencia, en la emisión de estados financieros confiables, generando riesgos de responsabilidades por la función pública, en consideración al Artículo 29° de la Ley 1178 de la Administración y Control Gubernamentales.

La Paz, 27 de mayo de 2015