YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-S-03 JUOR-S-SC-01/2015, SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN INFORME N° DGA-03 JUOR SC-CI-02/2014 "AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS CORPORACIÓN, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO DE LA UNIDAD CONTABLE DE LA VPNO QUE REGISTRA LAS TRANSACCIONES CONTABLES DE LA GERENCIA GENERAL DE PROYECTOS, PLANTAS Y PETROQUÍMICA"

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-03 JUOR SC-CI-02/2014, citado precedentemente.

Constituyen objeto del seguimiento los documentos generados en la Unidad Contable que registra las Transacciones Contables de la Gerencia General de Proyectos, Plantas y Petroquímica, 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 ocho (8) recomendaciones contenidas en el Informe DGA-03 JUOR-SC-CI-02/2014, *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, - aspectos de Control Interno Unidad Contable de la VPNO que registra las transacciones contables de la Gerencia General de Proyectos, Plantas y Petroquímica"*, emitido el 28 de febrero de 2014; tres (3), equivalentes al 38% fueron implantadas y (5) equivalentes al 62% no fueron implantadas, mejorando parcialmente los aspectos de control interno; por lo que consideramos necesario se efectúen las gestiones pertinentes hasta lograr la implantación de las recomendaciones no implantadas.

Santa Cruz, 11 de junio de 2015