



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

Informe de Seguimiento N° DGA-S-25 JUOC-S-L-11/2015, segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° DGA-13 RALP-06/2012 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YPFB al 31 de diciembre de 2011–Aspectos de Control Interno-Unidad Contable Distrito Comercial Occidente - La Paz, emitido el 29 de marzo de 2012.

El objetivo del segundo seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente, el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe N° DGA-13 RALP-06/2012, del 29 de marzo de 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 del Distrito Comercial Occidente - La Paz”.

El objeto del segundo seguimiento constituyen, entre otros, los documentos generados en las Unidades de Administración, Contabilidad y Activo Fijo del actual Distrito Comercial La Paz, 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 base a los resultados del seguimiento al cumplimiento de recomendaciones, se establece que de un total de catorce (14) recomendaciones contenidas en el informe DGA-13 RALP-06/2012, del 12 de marzo de 2012, referido a la "*AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE YPFB, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO - UNIDAD CONTABLE - DISTRITO COMERCIAL LA PAZ*", emitido el 29 de marzo de 2012, (9) nueve recomendaciones equivalentes al 64% fueron cumplidas y cinco (5) recomendaciones equivalentes al 36% no fueron cumplidas; al respecto, si bien se han asumido acciones tendientes al cumplimiento de las recomendaciones, las recomendaciones no cumplidas, afectan la presentación de información confiable en los estados financieros del Distrito Comercial La Paz.

La Paz, 31 de diciembre de 2015