



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

Informe de Seguimiento N° DGA-S-10 JUOC-S-L-02/2015 referido a la evaluación de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° DGA-08 JUOC-L-CI-03-14, EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS, CORPORACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO UNIDAD CONTABLE CONTRATOS DE OPERACIÓN.

El objetivo del seguimiento fue emitir opinión independiente respecto al grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el citado Informe de Auditoría N° DGA-08 JUOC-L-CI-03/2014.

Constituye objeto del seguimiento la documentación generada en la Unidad Contable Presidencia, Unidades Administrativas, relacionadas 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 relación a los resultados del seguimiento efectuado, se establece que de un total de trece (13) recomendaciones, tres (3) recomendaciones equivalentes al 23%, fueron cumplidas, nueve (9) equivalente al 69% no fueron cumplidas y una (1) recomendación equivalente al 8% no es aplicable, no obstante de haberse efectuado acciones para su implantación; afectando la eficacia y eficiencia, en la emisión de estados de la Unidad Contable Contratos de Operación, generando riesgos de responsabilidad por la función pública, en consideración al Artículo 29° de la Ley 1178 de la Administración y Control Gubernamental.

La Paz, 29 de octubre de 2015