



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° DAI-07 JUOC-L-CI-06/2016, del 29 de febrero de 2016; Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) al 31 de diciembre de 2015; Aspectos de control interno – Unidad Contable Gerencia de Redes de Gas y Ductos La Paz.

El objetivo del examen fue establecer de manera independiente la confiabilidad de los registros y estados financieros de YPFB, al 31 de diciembre de 2015; asimismo, determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera en la Unidad Contable de la Gerencia de Redes de Gas y Ductos, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la Empresa.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, los estados de cuenta, asientos de diario, comprobantes contables, fichas de contabilidad (libros mayores), registros del movimiento de activos fijos (obras en proceso) e inventario (Productos y materiales por conciliar, existencias en almacenes y materiales en tránsito).

Como resultado del examen realizado se han identificado las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Saldos expuestos en la cuenta Productos y Materiales por Conciliar, pendientes de regularizar desde gestiones anteriores.
- 2.2 Obras en Construcción pendientes de activación.

De acuerdo con los resultados expuestos, se concluye que excepto por las deficiencias arriba descritas, el control interno para la emisión de estados de cuenta ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Empresa.

La Paz, 29 de febrero de 2016