



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°DAIC-S-03 SUOC-LP-03/2018 seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N°DAIC-CI-05 JUOC-LP-05/2017, referido a la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) al 31 de diciembre de 2016 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz"*, emitido el 24 de febrero de 2017.

El objetivo del seguimiento fue determinar en forma independiente el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N°DAIC-CI-05 JUOC-LP-05/2017 del 24 de febrero de 2017, referido a la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YPFB al 31 de diciembre de 2016 – Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz"*.

Constituyó objeto del seguimiento, entre otros, los documentos generados en la Unidad Contable Comercialización La Paz, como resultado de la aplicación del Cronograma de Implantación de Recomendaciones, establecido 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, se concluye que de nueve (9) recomendaciones contenidas en el Informe N°DAIC-CI-05 JUOC-LP-05/2017, del 24 de febrero de 2017, *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos, al 31 de Diciembre de 2016 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz"*, cinco (5) equivalentes al 56% se encuentran cumplidas y cuatro (4) equivalentes al 44% no fueron cumplidas; evidenciando que no se adoptaron acciones efectivas para mejorar la eficiencia y eficacia en el control interno, generando riesgos de responsabilidades por la función pública.

La Paz, 28 de febrero de 2018.