



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DAIC-S-04 SUOC-LP-04/2026; Segundo seguimiento al cumplimiento de la recomendación contenida en el Informe N° DAIC-CI-04 SUOC-LP-01/2022 del 25 de marzo de 2022, referido a la *Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) al 31 de diciembre de 2021 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz-Localización 61*".

El objetivo del segundo seguimiento fue verificar en forma independiente, el cumplimiento de la recomendación 2.1 contenida en el Informe N° DAIC-CI-04 SUOC-LP-01/2022 del 25 de marzo de 2022, referido a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YPFB al 31 de diciembre de 2021 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz-Localización 61", que fue reportada como no cumplida en el Informe de Seguimiento N° DAIC-S-02 SUOC-LP-02/2023 del 31 de marzo de 2023.

Constituye objeto del segundo seguimiento, entre otros, entre otros, los instructivos y documentos generados en la Unidad Contable Comercialización La Paz, como resultado de la implementación de la recomendación 2.1 contenida en el Informe N° DAIC-CI-04 SUOC-LP-01/2022 del 25 de marzo de 2022, referido a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YPFB al 31 de diciembre de 2021 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz-Localización 61"; y lo establecido en el Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones", reformulado; emitido en cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado.

En base a los resultados del segundo seguimiento, descritos en el Acápito 2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO, se concluye que la Recomendación "2.1 Cuenta 110201 Documentos por Pagar" contenida en el Informe N° DAIC-CI-04 SUOC-LP-01/2022 del 25 de marzo de 2022, referido a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YPFB al 31 de diciembre de 2021 - Aspectos de Control Interno Unidad Contable Comercialización La Paz-Localización 61", se encuentra cumplida, evidenciándose que se han adoptado acciones efectivas para mejorar el control interno de la empresa estatal.

La Paz, 13 de mayo de 2026.