

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad

Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos

Referencia

Supervisión sobre la justificación de la contratación y la presentación de los productos resultantes de las Auditorías Externas a los Estados Financieros de YPFB y Estados Financieros Consolidados de YPFB Corporación, correspondiente a las gestiones 2018, 2019 y 2020, al Servicio de Impuestos Nacionales y a la Contraloría General del Estado

Informe

P5/GP13/D22 G1

Objetivo

Emitir pronunciamiento si la justificación de la contratación y la presentación de los productos resultantes de las Auditorías Externas, correspondientes a las gestiones 2018, 2019 y 2020, ante el Servicio de Impuestos Internos y a la Contraloría General del Estado, se encuentran en el marco del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales y obligaciones contractuales aplicables.

Objeto

El objeto de la supervisión constituye los Términos de Referencia que expone la justificación de la contratación elaborado por la Gerencia de Administración y Finanzas Corporativo y la documentación que respalda de presentación de productos resultantes de las Auditoría Externas a Impuestos Nacionales y a la Contraloría General del Estado.

Período evaluado

Gestiones 2018, 2019 y 2020

Resultados

Como resultado de la supervisión efectuada en YPFB, se identificaron dos (2) deficiencias de control interno, sobre las cuales se emiten recomendaciones a fin de mejorar los controles internos en los procesos de contratación de Firms Consultoras de Auditoría Externas. Dichas deficiencias se exponen a continuación:

- 2.1.** Términos de Referencia con justificación insuficiente para realizar los Procesos de Contratación de Auditorías Externas
- 2.2.** Presentación de productos emergentes de la Auditoría Externa al Servicio de Impuestos Nacionales y Contraloría General del Estado fuera del plazo establecido en Disposiciones legales

--- 0 ---