

RESUMEN EJECUTIVO

Ing. Marco Antonio Condorety Vargas
GERENTE EJECUTIVO a.i.
YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS

INFORME: YLB-AUD-INF-SEG-011/2020 Segundo Seguimiento A la implantación de recomendaciones del Informe UAI-INF-N°002/2018, referente a la “Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos - YLB por el ejercicio de cuatro meses terminado el 31 de diciembre de 2017”.

OBJETIVO: El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el Informe UAI-INF-N°002/2018 referente a la “Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos - YLB por el ejercicio de cuatro meses terminado el 31 de diciembre de 2017”.

OBJETO: Se Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI-INF-N°002/2018 referente a la “Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos - YLB por el ejercicio de cuatro meses terminado el 31 de diciembre de 2017” y toda la documentación e información obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las recomendaciones.

RESULTADOS: Como resultado del segundo seguimiento descrito precedentemente, se ha determinado que de las nueve (9) recomendaciones no cumplidas, ocho (8) recomendaciones se cumplieron y una (1) se consideró no aplicable tal como se expone en el siguiente cuadro:

N°	RECOMENDACIONES	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Insuficiente información consignada en las Notas a los Estados Financieros (Observación N° 5.1)	1		
2.2	Inexistencia de listados detallados y valorizados de activos fijos y Estados de Cuenta de Activos Fijos inconsistentes con las cifras mostradas en el Balance General (Observación N° 5.2)	1		
2.3	Falta de suscripción de actas de transferencias de activos fijos de la ex GNRE (Observación N° 5.3)			1
2.4	Inexistencia de Manuales de Procedimientos de Activos Fijos y Activos Intangibles (Observación N° 5.4)	1		
2.5	Inadecuado archivo de Comprobantes Contables y Falta de Legalización de los Libros Contables de acuerdo a disposiciones vigentes (Observación N° 5.5)	1		
2.6	Ausencia de Conciliación entre la Cuenta Ventas con el Libro de Ventas IVA y Reportes de Comercialización (Observación N° 5.6)	1		
2.7	Diferimiento de gastos por traspaso de Crédito Fiscal IVA a COMIBOL (Observación N° 5.7)	1		
2.8	Falta de un sistema de contabilidad integrado apto para una empresa industrial con un diseño especializado de un sistema de costos (Observación N° 5.10)	1		
2.9	Falta de conciliación y análisis de cuentas de los bienes de consumo (Observación N° 5.11)	1		
TOTAL (9)		8	0	1

La Paz, 21 de Diciembre de 2020