

RESUMEN EJECUTIVO

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

Informe: YLB-AUD-INF-AO-017/2020 Informe de “Auditoria Operativa a la Eficacia del Proceso de Almacenamiento de las Unidades Base y Packs Administrada por la Unidad Planta Piloto de Baterías dependiente de la Dirección de Electroquímica y Baterías, Gestión 2019”, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna para la gestión 2020.

Objetivo: El objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del proceso de Almacenamiento de Unidades Base y Packs, administrada por la Unidad Planta Piloto de Baterías dependiente de la Dirección de Electroquímica y Baterías, gestión 2019.

Objeto: El objeto de nuestro examen comprendió la información y documentación relacionadas con el proceso de Almacenamiento de Unidades Base y Packs, administrada por la Unidad Planta Piloto de Baterías dependiente de la Dirección de Electroquímica y Baterías, gestión 2019.

Resultados: De los resultados obtenidos en la Auditoria Operativa al Proceso “Almacenamiento de Unidades Base y Packs”, realizada por la Unidad Planta Piloto de Baterías Proyecto del Centro de Investigación Desarrollo y Pilotaje (CIDYP) mismo que es uno de Objetivos Estratégicos Empresariales del YLB, concluimos que el Programa Operativo Anual gestión 2019 se encuentra articulado con el Plan del Sector de Desarrollo Energético, y Plan Estratégico Empresarial del YLB por lo que; la Planta Piloto de Baterías debido a que el Proceso de Almacenamiento está inmerso dentro de la cadena productiva de Unidades Base e ensamblado de Packs, concluimos que el Proceso ha sido eficaz, debido a que la implementación de los instrumentos de control para el logro de los objetivos alcanzó el 83.33% sobre el 100% en la gestión 2019.

No obstante a que se ha cumplido de forma eficaz sus objetivos, existen deficiencias de control interno, por la práctica informal de los procedimientos que fueron observados en el punto 2.9 “Deficiencias de Control Interno” del presente informe, los cuales son los siguientes:

- 2.9.1.** Manual de Funciones y Descripción de Cargos desactualizado respecto a cargos existentes en la Planta Piloto de Baterías
- 2.9.2.** Falta de controles independientes respecto al movimiento en el almacenamiento de Unidades Base y Packs
- 2.9.3.** Ausencia de un documento que respalde el ingreso a Almacenamiento de las Unidades Base

- 2.9.4.** No se cuenta con la Integridad de Registros de Salidas de Almacenamiento de Unidades Base y Packs
- 2.9.5.** Documento denominado “Registro de Entrega de Celdas” sin la correspondiente numeración correlativa
- 2.9.6.** Ambiente de Almacenamiento de Unidades Base y Packs no adecuado
- 2.9.7.** Falta de un manual de procedimientos para el Almacenamiento de Unidades Base y Packs

La Paz, 31 de Diciembre de 2020