

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

- INFORME** **YLB-AUD-INF-SEG-018/2020** Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI-INF-003/19, referente a la Auditoria de “Confiabilidad de los registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Control Interno)”
- OBJETIVO:** El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el Informe UAI-INF-003/19, referente a la Auditoria de “Confiabilidad de los registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Control Interno)”
- OBJETO:** Se constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI-INF-003/19, referente a la Auditoria de “Confiabilidad de los registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Control Interno)” y toda la documentación e información obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las recomendaciones.
- RESULTADOS:** Como resultado del primer seguimiento descrito precedentemente, se ha determinado que de las (18) recomendaciones (4) se cumplieron y (14) no fueron cumplidas, como se expone en el siguiente cuadro:

| N° | RECOMENDACIONES | CUMPLIDA | NO CUMPLIDA | NO APLICABLE |
|-------|---|----------|-------------|--------------|
| 2.2.1 | Manuales de funciones, cargos y de procedimientos y reglamentos específicos utilizados de COMIBOL (Observación No 2.1.) | | 1 | |
| 2.2.2 | Inexistencia de manuales de Activo Fijo y Almacenes (Observación No 2.2.) | | 1 | |
| 2.2.3 | Falta de aprobación del Código de Ética, Reglamento Interno de personal y Reglamento de la Unidad de Transparencia y lucha contra la corrupción (Observación No 2.3.) | | 1 | |
| 2.1.1 | Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales (Observación No 2.4.) | 1 | | |
| 2.2.4 | Comprobantes presupuestarios no adjuntan comprobantes que acrediten el pago y los ingresos (Observación No 2.5.) | | 1 | |
| 2.1.2 | Falta de factura comercial como respaldo en la partida 5.2.1 Venta de Bienes (Observación No 2.6) | 1 | | |
| 2.1.3 | Duplicidad de importes en la venta de Cloruro de Potasio (Observación No 2.7) | 1 | | |
| 2.2.5 | Pagos por energía eléctrica que no están reflejados en el libro de compras (Observación No 2.8) | | 1 | |
| 2.2.6 | Falta de documentación de respaldo en la partida 1.1.3.7 Anticipo a Corto Plazo (Observación No 2.9) | | 1 | |
| 2.2.7 | Diferencias entre el registro contable y el reporte de almacenes YLB (Observación No 2.10) | | 1 | |

| | | | | |
|-------------------|---|----------|-----------|----------|
| 2.2.8 | Cuentas sin movimiento desde la gestión anterior (Observación No 2.11) | | 1 | |
| 2.2.9 | Inventario de existencia de Activos Fijos sin relación con la información contable (Observación No 2.12) | | 1 | |
| 2.2.10 | Diferencia en la cuenta "depreciación acumulada de Activos Fijos" (Observación No 2.13) | | 1 | |
| 2.2.11 | Inexistencia de conciliaciones bancarias YLB (Observación No 2.14) | | 1 | |
| 2.2.12 | Inadecuada exposición de la cuenta resultados acumulados de gestiones anteriores (Observación No 2.15) | | 1 | |
| 2.2.13 | Cuenta "otras cuentas a cobrar a corto plazo" sobre las cuales no se efectuaron acciones administrativas para su recuperación (Observación No 2.16) | | 1 | |
| 2.1.4 | Cuentas por pagar – diferencias de saldos entre los Estados Financieros y su Mayor (Observación No 2.17) | 1 | | |
| 2.2.14 | Inadecuada exposición de la cuenta Intereses y otras Rentas de Propiedad (observación No 2.18) | | 1 | |
| TOTAL (18) | | 4 | 14 | 0 |

La Paz 31 de diciembre de 2020

