

RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA YLB-AUD-INF-AO-017/2020 DE 31 DE DICIEMBRE DE 2020, "AUDITORÍA 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",

En cumplimiento al Plan Anual de Actividades (PAA) de la Unidad de Auditoría Interna de YLB correspondiente a la gestión 2022 e instrucción emitida mediante Memorandum YLB/UAI/MEM N° 010/2020 de 11 de mayo de 2022, se ha efectuado el primer seguimiento al Informe de Auditoría Interna YLB-AUD-INF-AO-017/2020 de 31 de diciembre de 2020, "AUDITORÍA 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", respecto a las Deficiencias de Control Interno reportadas.

Objetivo

Evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Interna YLB-AUD-INF-AO-017/2020, respecto a las Deficiencias de Control Interno.

Objeto

El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información generada por el área organizacional involucrada de la entidad que permitan evidenciar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe "AUDITORÍA 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" como ser entre otros:

- Formato 1 de Aceptación de las recomendaciones emitido por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa.
- Formato 2 de Cronograma de las recomendaciones emitido por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa.
- Informe de de Auditoría Interna YLB-AUD-INF-AO-017/2020.
- Otra documentación relacionada al objeto del presente informe.

Conclusión

Del análisis y evaluación realizado en el punto 2 "Resultados del Seguimiento" se evidenció, que de las siete (7) recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento comprendidas en el Informe de Auditoría Interna YLB-AUD-INF-AO-017/2020 de 31 de diciembre de 2020, cinco (5) se encuentran cumplidas y dos (2) no cumplidas, existiendo el siguiente grado de implantación:

Resumen de recomendaciones del Formato "1" y "2"

N°	Detalle de las Observaciones	N° Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
1	Manual de Funciones y Descripción de Cargos desactualizado respecto a cargos existentes en la Planta Piloto de Baterías (Observación 2.9.1)	R 1		X	
2	Falta de controles independientes respecto al movimiento en el almacenamiento de Unidades Base y Packs (Observación 2.9.2)	R 2	X		



N°	Detalle de las Observaciones	N° Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
3	Ausencia de un documento que respalde el ingreso a Almacenamiento de las Unidades Base (Observación 2.9.3)	R 3	X		
4	No se cuenta con la Integridad de Registros de Salidas de Almacenamiento de Unidades Base y Packs (Observación 2.9.4)	R 4	X		
5	Documento denominado "Registro de Entrega de Celdas" sin la correspondiente numeración correlativa (Observación 2.9.5)	R 5	X		
6	Ambiente de Almacenamiento de Unidades Base y Packs no adecuado (Observación 2.9.6)	R 6	X		
7	Falta de un manual de procedimientos para el Almacenamiento de Unidades - Base y Packs (Observación 2.9.7)	R 7		X	
TOTAL RECOMENDACIONES		7	5	2	0
PORCENTAJE		100%	71%	29%	0%

C= Recomendaciones Cumplidas
NC= Recomendación No Cumplida
NA= Recomendaciones no Aplicables



Lic. Roger R. Filippis Diaz
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS
REG. PROF. CAUP. 0299 - CAUB - 6778