

RESUMEN EJECUTIVO

Informe YLB-UAI-INF-RIE N°0026/2022 de 02 de diciembre de 2022, correspondiente al “Relevamiento de Información Específica, referente a los Ingresos y Salidas de los Almacenes de La Palca”, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 20 de julio de 2022, ejecutado en cumplimiento al Plan de Actividades Anual - 2022 de la Unidad de Auditoría Interna dentro de sus actividades programadas e instrucción impartida por Jefatura de Auditoría Interna de YLB realizada mediante Memorando YLB/UAI/MEM Nros. 022/2022 y 023/2022 del 13 y 18 de julio de 2022, respectivamente.

El objetivo del presente relevamiento de información específica, es recopilar y evaluar la información y documentación relacionada a los ingresos y salidas de los Almacenes de La Palca, y determinar el grado de auditabilidad.

El objeto del presente relevamiento está conformado por la información y documentación generada para la administración de los Almacenes de La Palca, como ser entre otros:

- Kardex General, se constituye en un listado de ítems existentes a una fecha, incluye entre otra la siguiente información: código, unidad de medida, descripción del bien, precio unitario, cantidad y costo total.
- Kardex valorado, detalla el movimiento de cada ítem, incluye entre otra la siguiente información: código, unidad de medida, descripción del bien, ingresos, salidas y saldos (en cantidades y valores)
- Formulario Ingreso de Bienes Consumibles
- Formulario de Pedido y Entrega de Bienes Consumibles
- Informes emitidos por personal de almacenes
- Otra documentación relacionada al objetivo del relevamiento de información

Basado en la verificación física de los ítems de los almacenes de La Palca, la información y documentación recopilada durante el presente relevamiento de información específica, expuesta en el numeral **2. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO**, respecto a los ingresos y salidas de los almacenes de La Palca, al 20 de junio de 2022, concluimos:

- Durante la verificación física, se identificaron deficiencias de control interno, mismos que serán reportados en informe por separado.
- Se determinó **25.034,38** Unidades **sobrantes** con un valor de **Bs51.679,37** (cincuenta y un mil seiscientos setenta y nueve 37/100 Bolivianos), detallado en **ANEXO B** del presente Informe de Relevamiento de Información. Con el propósito de mantener un adecuado registro y control de las existencias en los almacenes de La Palca, es necesario realizar el registro de las unidades sobrantes en el Kardex General, Kardex Valorado y registros contables, mismo que será reportado en informe de deficiencias de control interno, para su posterior seguimiento hasta su cumplimiento.
- Se determinó que en septiembre de 2021 se realizó la recepción 260 tubos Led con diferentes Especificaciones Técnicas a las solicitadas; transcurrido 8 meses aproximadamente, la



Comisión de Recepción emitió el Informe DAF-ADM-LPA-0122-INF/22 del 25 de mayo de 2022 justificando que la recepción de los tubos Led de diferentes Especificaciones Técnicas fue realizada por ser de mayor beneficio para YLB.

Por lo tanto, la Unidad de Auditoría Interna de YLB emitirá informe por separado.

Se evidenció la existencia de posibles indicios de Responsabilidad Civil, por **617,11 Unidades faltantes** (detallados en **ANEXO B** del presente informe de relevamiento), valuados en **Bs9.348.02** (Nueve mil trecientos cuarenta y ocho 02/100 Bolivianos), **al 20 de junio de 2022**, aspecto que será reportado en un informe por separado para la recuperación por la vía alterna a las acciones judiciales, tomando en cuenta que los montos observados resultan inferiores a los gastos en que se incurriría en la realización de una auditoria e inicio de acciones legales de acuerdo a lo establecido en el “*Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoria con Indicios de Responsabilidad*” aprobado con Resolución N° CGE/145/2019 de 20 de noviembre de 2019.

Por lo expuesto, la Comisión de Auditoría considera que **no corresponde programar una auditoria de cumplimiento.**



Lic. Roger R. Filippis Díaz
JEFE DE UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS

La Paz, 02 de diciembre de 2022