

RESUMEN EJECUTIVO

**Lic. Gunnar Valda Vargas
GERENTE EJECUTIVO a.i.**

**EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATEGICA DE YACIMIENTOS DE LITIO
BOLIVIANOS**

Informe: **YLB-UAI-INF-CI/005/2020** Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos (YLB) al 31 de diciembre de 2019, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna para la gestión 2019.

Objetivo: El objetivo del presente examen es expresar una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de Yacimientos de Litio Bolivianos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

Objeto: Constituyen los Registros y Estados Financieros de YLB, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, los cuales se detallan a continuación:

- Balance General Comparativo
- Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
- Estados de Cuenta o Información Complementaria

Resultados: Como resultado del examen de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros se han determinado debilidades de control interno, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva por parte de las autoridades de Yacimientos de Litio Bolivianos

- 2.1** Inadecuada Aplicación del Porcentaje de Depreciación en la Cuenta Contable 12311 Edificios
- 2.2** Diferencia respecto al importe de Depreciación Activo Fijo
- 2.3** Falta de Explicación en las Notas a los Estados Financieros Respecto al Rubro Disponible
- 2.4** Falta de Programas Operativos Anuales Individuales - POAI's
- 2.5** Adquisición de Licencias
- 2.6** Diferencia encontrada entre el importe expuesto en el Balance General y el expuesto en el Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros

La Paz, 31 de Julio de 2020