

RESUMEN EJECUTIVO

Informe YLB-UAI-INF-CI N°0027/2022 de 02 de diciembre de 2022, correspondiente al “Informe de Control Interno emergente del 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 de la gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna dentro de sus actividades no programadas e instrucción impartida por Jefatura de Auditoría Interna de YLB realizada mediante Memorando YLB/UAI/MEM Nros. 026/2022 y 027/2022 de 01 y 12 de septiembre de 2022, respectivamente.

El objetivo del presente informe es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas de control interno respecto a los ingresos y salidas de los almacenes de La Palca.

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 de 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

Como resultado de la evaluación a la información y documentación se establecieron las siguientes deficiencias de control interno:

1. Ítems sobrantes que no se encuentran registrados en Kardex de almacenes y registros contables.
2. Unidades faltantes y recepción de materiales diferentes a los solicitados.
3. Kardex General no actualizados y con inconsistencia.
4. Deficiencias en la descripción de los ítems en los Kardex General y Kardex Valorado.
5. Deficiencias en la codificación de los Ítems.
6. Gas Natural Vehicular – GNV, registrado en Kardex de dudosa validez y utilización.
7. Ausencia de contratos administrativos del personal Eventual relacionado a la administración de almacenes de la Palca en los file de personal.



Lic. Roger R. Philipps Díaz
JEFE DE UNIDAD DE
AUDITORÍA INTERNA
YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS

La Paz, 02 de diciembre de 2022