

## RESUMEN EJECUTIVO

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° 025/2022 de 22 de agosto 2022, se ha efectuado el primer seguimiento al Informe de Auditoría Interna YLB/UAI/INF/DJBR 007/2021 de 29 de abril de 2021, "REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR), DE LA EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA DE YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS, GESTIÓN 2020", respecto a las Deficiencias de Control Interno reportadas.

Asimismo, en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de 25/03/1997 emitida por la Contraloría General de la República (Actual Contraloría General del Estado), los Formatos 1 "Aceptación de Recomendaciones" y 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones", que, en su Artículo Tercero, señala:

*"(...) La entidad auditada, dentro de los diez días hábiles siguientes a la fecha de aceptación de las recomendaciones, presentará a la Unidad de Auditoría Interna un cronograma de implantación de las mismas, asignando las responsabilidades correspondientes para cada una de ellas, de manera que constituya una base referencial para que dicha Unidad efectúe el seguimiento respectivo al cumplimiento de todas las recomendaciones.*

*La ausencia del pronunciamiento de la máxima autoridad y/o el cronograma de implantación de las recomendaciones, no excluye la obligación de la Unidad de Auditoría Interna determinada en el Art. 1° de la presente resolución copia que no fue remitida a la Unidad de Auditoría Interna..."*

El objetivo del presente informe, es evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Interna YLB/UAI/INF/DJBR 007/2021, respecto a las Deficiencias de Control Interno.

El objeto del presente informe, 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 "REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR), DE LA EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA DE YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS, GESTIÓN 2020", como ser entre otros:

- Informe de Auditoría Interna YLB/UAI/INF/DJBR 007/2021.
- Otra documentación relacionada al objeto del presente informe.

Como resultado del presente informe, a partir del análisis y evaluación realizado en el punto 2 "Resultados del Seguimiento" se evidenció, que de las tres (3) deficiencias establecidas con cuatro (4) recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento comprendidas en el Informe de Auditoría Interna YLB/UAI/INF/DJBR 007/2021 de 29 de abril de 2021, relativo a la "REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR), DE LA EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA DE YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS, GESTIÓN 2020", concluimos que dos (2) se encuentran cumplidas y dos (2) no aplicables, 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	2.1. Incumplimientos en la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (Observación 2.1)	R. (a)			X
		R. (b)	X		
2	2.2. Constancia de Acreditación (Observación 2.2)	R	X		
3	2.3. Base de Datos con Información de las Declaraciones Juradas (Observación 2.3)	R			X
<b>TOTAL RECOMENDACIONES</b>		<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTAJE</b>		<b>100%</b>	<b>50%</b>	<b>0%</b>	<b>50%</b>

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

La Paz, 15 de diciembre de 2022

