

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : YLB/UAI/INF-SEG N° 007/2025
- Referencia** : Primer Seguimiento a la Implantación de la Recomendaciones del Informe de Control Interno “Auditoría de Confiabilidad de los *Estados Financieros* y las Deficiencias de Control Interno al 31 de diciembre de 2023”
- Objetivo** : Evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CEF N°003/2024 referido a la **Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.**
- Objeto** : El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información generada por las áreas organizacionales de YLB, que permitan evidenciar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CEF N°003/2024 y otra documentación relacionada al objeto del presente informe
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Externa de Razonabilidad para Estados Financieros 2023 de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos, concluyo que de un total de diez **(10)** recomendaciones sugeridas en el citado informe, cuatro **(4)** fueron cumplidas, seis **(6)** recomendaciones no cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Sobrevaluación en la cuenta de 1.1.3.7 “Anticipos a Corto Plazo”.
- 2.1.2 Inconsistencia y limitación en la revisión del saldo de la Cuenta 1.1.5.2 Inventario de Productos.
- 2.1.3 Pagos por regalías y tasas no regularizadas al 31 de diciembre de 2023.
- 2.1.4 Deficiencias en la elaboración a las Notas a los Estados Financieros.

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1 Diferencia de saldos en las cuentas del Exigible a corto plazo.
- 2.2.2 Deficiencias en el registro de saldos de la cuenta contable 1.1.3.2.2.” Otras cuentas a Cobrar a Corto Plazo”.
- 2.2.3 Deficiencias en la exposición de saldos del Crédito Fiscal – IVA.
- 2.2.4 Deficiencias en el cálculo de la Depreciación de la cuenta Edificios.

- 2.2.5 No se efectuó el revalúo técnico de los vehículos transferidos por el Ministerio de la Presidencia en la gestión 2021.
- 2.2.6 Inconsistencia y limitación en la revisión del saldo de la Cuenta 1.1.5.1 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros.



La Paz, 30 de abril de 2025

