

RESUMEN EJECUTIVO

Informe YLB-UAI-INF-SEG N°09/2024, denominado **Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del , Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control interno, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022**, realizado en cumplimiento al Plan Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna de YLB, correspondiente a la gestión 2024 e instrucción emitida por mediante Memorándum YLB/UAI/MEM N°005/2024 del 15 de abril de 2024.

Evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el , **Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control interno, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.**

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 Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control interno, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022**, como ser entre otros:

- Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CRCN°01/2023
- Otra documentación relacionada al objeto del presente informe

Del análisis y evaluación realizado en el punto 2 "resultados del Seguimiento" se evidencio que de las 14 deficiencias establecidas con 27 recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento comprendidas en el Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CRC-N°001/2023 del 20 de enero de 2023, **Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control interno, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022**, concluimos que quince (15) se encuentran cumplidas y doce (12) no fueron implementadas, existiendo el siguiente grado de implantación:

N°	Observaciones	N° de Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
1	Inadecuado registro de ajuste y exposición de partidas de gasto e ingreso	1.a	X		
		1.b		X	
		1.c	X		
2	Deficiencias en los registros y administración de pasajes	2.a	X		
		2.b	X		
		2.c		X	
		2.d		X	
3	Deficiencias en el cálculo y pago del aguinaldo gestión 2022	3.a	X		
		3.b		X	
4	Deficiencia en el control y registro de sueldos y salarios	4.a	X		
		4.b		X	
5	Ausencia de documentación en los registros de ejecución presupuestaria	1		X	
6	Documentación de respaldo del pago de la planilla N°10 del proyecto Construcción del Centro de Investigación en Ciencias y Tecnología de Materiales y Recursos Evaporíticos de Bolivia CICYT MAT REB, con deficiencias.	6.a	X		
		6.b	X		
		6.c	X		

N°	Observaciones	N° de Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
7	Contratos carecen de una cláusula relativa a las Garantías de Buen Funcionamiento de Equipos de Laboratorio Químico y otra maquinaria y equipo e inexistencia de los mismos.	7.a	X		
		7.b	X		
8	Comprobante de Ejecución de Recursos sin respaldo suficiente	1	X		
DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO EMITIDAS COMO ALERTAS, NO SUBSANADAS					
9	Inexistencia de un Manual de procedimientos	1		X	
10	Deficiencias en el uso del sistema de gestión de correspondencia - SIGEC, relacionado al procedimiento de registro de gastos	1		X	
11	Documentación de respaldo Inconsistente con el Objeto del Gasto	11.a	X		
		11.b	X		
12	Manejo inadecuado de la Cuenta N°10000026880258 YLB Fondo Rotativo	12.a		X	
		12.b		X	
		12.c		X	
13	Inadecuada apropiación de partidas presupuestarias de gasto.	1	X		
14	Ausencia de procedimientos para registro de publicidad en redes sociales (Facebook)	1		X	
Total recomendaciones		27	15	12	
Porcentaje			56%	44%	0%

C= Recomendación Cumplida

NC= Recomendación No Cumplida

NA= Recomendación No Aplicada

La Paz, 18 de julio de 2024


 Roger A. Filippis Diaz
 JEFE DE UNIDAD DE
 AUDITORIA INTERNA
 YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS