

RESUMEN EJECUTIVO

Informe YLB-UAI-INF-SEG N°10/2024, denominado **Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe 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 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 Memorandum 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 Estados Financieros 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 Estados Financieros 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-CEF-N°003/2023
- Otra documentación relacionada al objeto del presente informe

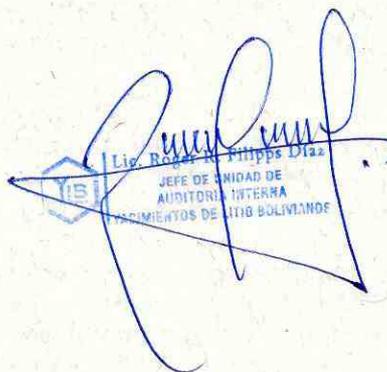
Del análisis y evaluación realizado en el punto 2 "resultados del Seguimiento" se evidencio que de las 14 deficiencias establecidas con 24 recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento comprendidas en el Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CEF-N°003/2023 del 28 de febrero de 2023, **Informe 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 2022**, concluimos que ocho (8) se encuentran cumplidas y dieciséis (16) no fueron implementadas, existiendo el siguiente grado de implantación:

N°	Observaciones	N° de Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
1	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo sin documentación de respaldo	1		X	
2	Ausencia de registro del Anticipo por Construcción montaje y puesta en marcha de la Planta Industrial de Carbonato de Litio	2.1		X	
		2.2	X		
3	Fondos en Depósitos por Garantías y otros exigibles no registrados	3.1		X	
		3.2		X	
4	Omisión de registros de las cuentas del Crédito Fiscal y Débito Fiscal	4.1	X		
		4.2		X	
5	Formulario 210 Impuesto al Valor Agregado declarado incorrectamente	5.1	X		
		5.2		X	
6	Errores en el registro del Impuesto a las Transacciones por pagar del mes de diciembre de 2022	1	X		
7	Diferencia en reportes de productos en proceso	1		X	
8	Deficiencias e inconsistencias de saldo del Activo Fijo	8.1	X		
		8.2		X	
		8.3		X	

N°	Observaciones	N° de Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
		8.4			
9	Equipo de oficina y muebles, equipo de computación, maquinaria y equipo de producción, equipo de comunicación y otra maquinaria y equipo, activados inapropiadamente en la cuenta Edificios.	1		X	
10	Omisión del trámite de obtención del derecho propietario de los bienes inmuebles de YLB (Piso '18 y 19 Edificio Nansa y Parques N° 147 y 148 Edificio Torre Gundlach)	1		X	
11	Sobrevaluación del gasto por intereses Deuda Interna	11.1	X		
		11.2	X		
12	Gastos omitidos en la Ejecución Presupuestaria de Gastos	1		X	
13	Deficiencias en las Notas a los Estados Financieros	13.1		X	
		13.2	X		
14	Deficiencias en la alta y depreciación de la Planta KCL	14.1		X	
		14.2		X	
Total recomendaciones		24	8	16	
Porcentaje			33%	67%	

C= Recomendación Cumplida
NC= Recomendación No Cumplida
NA= Recomendación No Aplicada

La Paz, 18 de julio de 2024



Lit. Roberto Filippis Diaz
JEFE DE UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
YACIMIENTOS DE LITO BOLIVIANOS