

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : YLB-UAI-INF-RIE N°011/2025
- Referencia** : Relevamiento de Información Específica a las Ventas Realizadas en el Segundo Semestre de la Gestión 2024, bajo la Estrategia Comercial definida por la Gerencia Sectorial de Comercialización.
- Objetivo** : El objetivo del presente Relevamiento de Información Específica, es la de evaluar **el grado de auditabilidad** y la existencia de información y documentación relativa a las Ventas Realizadas en el Segundo Semestre de la Gestión 2024, bajo la Estrategia Comercial definida por la Gerencia Sectorial de Comercialización.
- Objeto** : El objeto del presente relevamiento, está conformado por la documentación e información referida a las ventas realizadas en el segundo semestre de la gestión 2024, bajo la Estrategia Comercial definida por la Gerencia Sectorial de Comercialización, revisión que comprendido:
- ✓ Informe Técnico YLB-GCO-0255-INF/24 emitido por la Gerencia Sectorial de Comercialización, el 21 de octubre de 2024.
 - ✓ Informe Técnico YLB-GOP-0035-INF/24 emitido por la Gerencia Sectorial de Comercialización, el 31 de diciembre de 2024.
 - ✓ Nota Interna GOP-DVE-0081-NOT/25 de 3 de junio de 2025, emitido por el Analista de Operaciones dependiente de la Gerencia Sectorial de Comercialización.
 - ✓ Procesos de venta realizados bajo la Estrategia comercial definida por la Gerencia Sectorial de Comercialización.
 - ✓ Otra documentación relacionada al proceso de contratación.
- Conclusión** : Basados en nuestro análisis y los resultados obtenidos en el desarrollo del *Relevamiento de Información Específica a las Ventas Realizadas en el Segundo Semestre de la Gestión 2024, bajo la Estrategia Comercial definida por la Gerencia Sectorial de Comercialización*, concluimos lo siguiente:

Determinación de la Auditabilidad

1. Cumple con la condición de auditabilidad ya que se cuenta con la documentación necesaria y suficiente y la total predisposición de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad para la ejecución de la auditoria.
2. Sin embargo, no es procedente efectuar una auditoria de cumplimiento a las ***“Ventas Realizadas en el Segundo Semestre de la Gestión 2024, bajo la Estrategia Comercial*”**

definida por la Gerencia Sectorial de Comercialización”

toda vez que no se advierte indicios de responsabilidad civil, conforme al Art. 31° de la Ley 1178, debido a que no genero ninguna pérdida económica en la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos - YLB, toda vez que la estrategia comercial implementada por la Gerencia Sectorial de Comercialización, ha generado excedentes económicos que benefician a la empresa, sin contravenir la normativa legal y vigente.

Hallazgos de control interno relevantes

No hemos identificado observaciones de control interno relevantes.

**La Paz, 13 de junio de 2025**