

RESUMEN EJECUTIVO

Informe YLB-UAI-INF-SEG N°011/2024, denominado **Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Control Interno de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos por el ejercicio terminado al 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 mediante Memorándum YLB-UAI/MEM N°005/2024 del 15 de abril de 2024.

El objetivo es evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el **Informe de Control Interno de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos por el ejercicio terminado al 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 Control Interno de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2022**, como ser entre otros:

- Informe de Control Interno, emitido por la firma H. BALDIVIESO & LUNA Auditores, Consultores y Asociados.
- Otra documentación relacionada al objeto del presente informe.

Conclusión

Del análisis y evaluación realizado en el punto 2 "Resultados del Seguimiento" se evidenció, que de las trece (13) recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento comprendidas en el **"Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022"**, concluimos que cinco (5) fueron cumplidas y ocho (8) no fueron cumplidas, existiendo el siguiente grado de implantación:

RESUMEN DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES

N°	Detalle de las Observaciones	N° Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
1	2.1 Inconsistencias en la preparación de Estados Financieros (Observación 1)	1		X	
2	2.2 Inventarios (Observación 2)	1		X	
3	2.3 Activos fijos (Observación 3)	1		X	
4	2.4 Exigible – Seguros (Observación 4)	1		X	
5	2.5 Procesos de Contratación (Observación 4 Duplicada)	a), b)	X		
		c)	X		
		d)	X		
		e)		X	
6	2.6 Falta de Seguro (Observación 4.1)	1		X	
7	2.7 Gastos (Observación 5)	1	X		

N°	Detalle de las Observaciones	N° Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
8	2.8 Diferencia en la Planilla de ejecución de avance N°1 del Contrato YLB-DJU-N°141/2022 (Observación 6)	1	X		
9	2.9 Gestión del Contrato con la Empresa China MACHINERI – CEMEC. (Observación 7)	1		X	
10	2.10 Aspectos Impositivos (Observación 9)	1		X	
TOTAL RECOMENDACIONES		13	5	8	0
PORCENTAJE		100%	38%	62%	0%

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

La Paz, 24 de julio de 2024


Lic. Roger M. Filpoza D.
JEFE DE UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS