

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : YLB-UAI-INF-POA N°023/2025
- Referencia** : Programa de operaciones anual de la unidad de auditoría interna, gestión 2026.
- Objetivo** : El objetivo del presente informe, consiste en brindar información sobre las actividades que tiene previsto ejecutar la Unidad de Auditoría Interna de Yacimientos del Litio Bolivianos YLB, en el Programa de Operaciones Anual gestión 2026.

Acciones a corto plazo de la Unidad de Auditoría Interna, correspondiente a la gestión 2026, de acuerdo al siguiente detalle:

- a) Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos al 31 de diciembre de 2025.
- b) Auditoria de Cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliaciones de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público al 31 de diciembre de 2025 – Doble Percepción.
- c) Seguimiento a las recomendaciones de control interno emergente de los informes de Confiabilidad de la Gestión 2024.
- d) Seguimiento a las recomendaciones de control interno emergente de la Auditoría Externa de Razonabilidad para Estados Financieros de YLB 2024.
- e) Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros de Yacimientos de Litio Bolivianos al 31 de diciembre de 2026.
- f) Relevamiento de Información sobre la labor del Comité de Seguimiento de Control Interno de Yacimiento de Litio Bolivianos.
- g) Relevamiento de Información Específica sobre el uso de recursos del Contrato de Crédito SANO N° 06, para el pago de la partida 121, gestión 2024.
- h) Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de los Informes YLB-UAI-INF-CRC N°001/2024, YLB-UAI-INF-CEF N°003/2024 referidos a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YLB por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.
- i) Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de los Informes YLB-UAI-INF-CRC N°001/2023, YLB-UAI-INF-CEF N°003/2023 referidos a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de YLB por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

- j) Segundo Seguimiento a las recomendaciones de control interno emergente del Informe de Auditoría Externa de Razonabilidad para Estados Financieros 2023 de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, emitido por la Empresa CIDAF SRL Consultora Contable, Tributaria y Auditoria.
- k) Auditoria de cumplimiento al proceso de contratación del Servicio Del Programa De Seguros Para EPNE-YLB Gestión 2024 y 2025.
- l) Auditoria de Cumplimiento a la Entrega y presentación de descargo de viáticos por viaje realizado a Brasil. (Deficiencia identificada en Confiabilidad).
- m) Auditoria de Cumplimiento sobre la adquisición de 440 mantas polar con logo institucional a la Empresa ECOTEXTILBO SRL. (Deficiencia identificada en Confiabilidad).
- n) Auditorías que emergan de denuncias, requerimientos de la Máxima Autoridad Ejecutiva, Ente Tutor y la Contraloría General del Estado.

La Paz, 30 de septiembre de 2025

