

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : YLB-UAI-INF-RIE N°024/2025

Referencia : Relevamiento de Información Específica, respecto al Proceso de Contratación para la Construcción, Montaje y Puesta en Marcha de la Planta Industrial de Carbonato de Litio.

Objetivo : El objetivo del presente relevamiento, es recopilar y evaluar la información y documentación y determinar el grado de **auditabilidad del Proceso de Contratación para la Construcción, Montaje y Puesta en Marcha de la Planta Industrial de Carbonato de Litio.**

Objeto : El objeto del presente relevamiento está constituido por la información y documentación generada en el marco del **Proceso de Contratación correspondiente a la Construcción, Montaje y Puesta en Marcha de la Planta Industrial de Carbonato de Litio.** Esta documentación se encuentra resguardada en el Archivo Central de la Empresa e incluye, entre otros, los siguientes documentos:

- a) Acta de Apertura de expresiones de interés
- b) Lista de Asistencia de proponentes para apertura de expresiones de interés
- c) Acta de Recepción de propuestas
- d) Declaración de Integridad de la comisión de evaluación
- e) Designación de la Comisión de Evaluación
- f) Invitaciones públicas a instituciones públicas para la apertura de expresiones de interés
- g) Consultas, Comunicados, respuestas
- h) Expresiones de Interés
- i) Invitación a Empresas potenciales
- j) Convocatoria
- k) Especificaciones Técnicas
- l) Precio Referencial
- m) Certificación presupuestaria
- n) Informe técnico de Justificación
- o) Pre – Aprobación
- p) Solicitud de contratación
- q) Informe de evaluación
- r) Notas de invitación directa al proponente seleccionado
- s) Contrato.

Conclusión : Determinación de la Auditabilidad

Con base en el análisis de la información y documentación recopilada durante el presente relevamiento de información específica, detallada en el numeral **5. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO**, se concluye que la operación analizada es

auditabile. Si bien se realizó una revisión preliminar de la documentación correspondiente al proceso de contratación en cuestión, es importante destacar que el análisis de la parte técnica requiere la participación de profesionales técnicos especializados en diversas áreas, Ingeniería civil, mecánica, química, metalúrgica, industrial, eléctrica, electrónica, electromecánica, automatización de procesos industriales, entre otras, debido a la naturaleza y envergadura del proyecto ejecutado, dicha complejidad técnica demanda, además, *la división del trabajo en múltiples auditorías específicas.*

Al respecto, se debe señalar que la Unidad de Auditoría Interna no cuenta con los profesionales técnicos especializados requeridos para el análisis mencionado, ni dispone del presupuesto necesario para la contratación de dicho personal en la presente gestión.

Indicios de responsabilidad por la Función Pública

Resultado de la revisión al proceso de contratación para la **Contratación para la Construcción, Montaje y Puesta en Marcha de la Planta Industrial de Carbonato de Litio**, identificamos las siguientes irregularidades que denotan indicios de responsabilidad por la función pública, por los cuales se emitirán informes por separado:

- Irregularidades en la evaluación de la propuesta presentada por la Asociación MSION/ CMEC.
- Inadecuada aplicación de los criterios de valuación establecidos en los términos de referencia en la etapa de identificación de potenciales proponentes.

Hallazgos de control interno relevantes

Resultado de la revisión al proceso de contratación, advertimos las siguientes deficiencias de control interno

- Falta de alguna documentación en el proceso de contratación.
- La Comisión de evaluación designada no aplicó las fórmulas establecidas en las Especificaciones Técnicas, en la valoración de las propuestas.

Al respecto, estas deficiencias serán reportadas en un informe por separado dirigido a la MAE, a efectos de sugerir las acciones correctivas y actividades de control necesarias.



La Paz, 23 de octubre de 2025