

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : YLB-UAI-INF-SEG N° 006/2026

Referencia : Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe YLB-UAI-INF-CRC N°001/2025 referido a la **Auditoria de Confiabilidad de los Registros y las deficiencias de control interno 2024**.

Objetivo : Evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CRC N°001/2025 referido a la **Auditoria de Confiabilidad de los Registros y las deficiencias de control interno 2024**.

Objeto : 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 Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CRC N°001/2025 y otra documentación relacionada al objeto del presente informe

Resultado : Del análisis y evaluación realizado en el punto 2 “resultados del Seguimiento” se evidencio que de las 6 deficiencias establecidas con 11 recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento, comprendidas en el Informe de Auditoría Interna YLB-UAI-INF-CRC N°001/2025 referido a la **Auditoria de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024**, concluimos que cinco (5) recomendaciones fueron implantadas quedando seis (6) recomendaciones pendientes de implantación, existiendo el siguiente grado de cumplimiento:

N°	Observaciones	N° de Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
1	Deficiencias en la presentación de descargos por pasajes al exterior	1.1	X		
		1.2		X	
2	Multas descontadas de la Planilla de Liquidación Final, calculadas inadecuadamente	2.1	X		
		2.2		X	
3	Multas generadas por incumplimientos de pago asumidas por YLB	3.1	X		
		3.2	X		
4	Falta de documentación de respaldo para registro presupuestario de gastos (YLB-UAI-ALT N° 1/2024)	4.1		X	
		4.2		X	
5	Deficiencias en la entrega y descargo de fondos en avance (YLB-UAI-ALT N° 1/2024)	5.1	X		
		5.2	X		
6	Sistema de marcado para control de alimentación, implementado por el proveedor (YLB-UAI-ALT N° 1/2024)	1		X	
Total, recomendaciones		11	6	5	
Porcentaje			55%	45%	

La Paz, 23 de abril de 2026