

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : YLB-UAI-INF-SEG N° 008/2026

Referencia : Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe “Auditoría Financiera Externa a los Estados Financieros 2024 de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos”.

Objetivo : Evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de “Auditoría Financiera Externa a los Estados Financieros 2024 de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos”

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 Financiera Externa a los Estados Financieros 2024 de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Yacimientos de Litio Bolivianos” 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 14 deficiencias establecidas con 19 recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento comprendidas en el Informe de **“AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024 DE LA EMPRESA PUBLICA NACIONAL ESTRATEGICA DE YACIMIENTOS DE LITIO BOLIVIANOS”**, concluimos que una (1) no aplica, seis (6) recomendaciones fueron implantadas, quedando doce (12) recomendaciones pendientes de implantación, existiendo el siguiente grado de cumplimiento:

N°	Observaciones	N° de Recomendación	Seguimiento		
			C	NC	NA
1	Omisión de los saldos bancarios del Banco Union en los Estados Financieros	1	X		
2	Cuentas fiscales del Banco Central de Bolivia- BCB	1	X		
3	Ausencia de una programación fundamentada y realista en el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gasto	3.1	X		
		3.2	X		
4	Deficiencias presentadas en el costo de materiales Inventario de materiales	4.1			X
		4.2	X		
		4.3		X	
5	Insumos y materiales sin movimiento desde gestiones anteriores.	5.1		X	
		5.2		X	
6	Efecto presupuestario y contable en el registro de seguros	6.1	X		
		6.2		X	
7	Inconsistencia entre los saldos confirmados directamente por los deudores	1		X	
8	Diferencias entre los saldos y el inventario físico valorado de activos fijos	8.1		X	
9	Falta de documentación en el registro de bienes inmuebles	1		X	
10	Aplicación de método de depreciación sin la resolución de aprobación por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) para activos de producción	1		X	
11	Ausencia de composición y respaldo documentario de la cuenta 12380 construcciones en proceso por administración propia	1		X	
12	Ausencia de un sistema informático para la gestión y control de activos fijos			X	
13	Inoperatividad parcial de piscinas en la Planta Llapi que afecta la capacidad instalada y el principio de empresa en marcha	1		X	
14	Ausencia de composición y respaldo documentario de la cuenta construcciones en proceso de bienes de dominio privado condición	1		X	
Total recomendaciones		19	6	12	1
Porcentaje			32%	63%	5%

La Paz, 30 de abril de 2026