

## RESUMEN EJECUTIVO

# INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO, EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO NACIONAL DE REGISTRO Y CONTROL DE LA COMERCIALIZACION DE MINERALES Y METALES – SENARECOM, AL 31 DE DICIEMBRE 2022

SNRCM/UAI/INF/N°01/2023

**DIRECCIÓN NACIONAL:**  
Av. Mcal. Santa Cruz  
esq. c/ Yanacocha Edif.  
Hansa Piso 11  
Telf. 2 - 2154523  
2 - 2112186

**LA PAZ**  
Av. Mcal. Santa Cruz  
esq. c/ Yanacocha  
Edif. Hansa Piso 7  
Telf. 2-2158599

**ORURO**  
Edif. ECOBOL Piso 2,  
c/ Presidente Montes  
N° 1460 entre calles  
Adolfo Mier y Junín  
Telf. 2 - 5112959

**PDOPO**  
**POTOSÍ**  
Zona San Benito  
C. Nicolás Benito s/n  
Telf. 2 - 6122799

**LIYUNI**  
**TUPIZA**  
**LLALLAGUA**

**COCHABAMBA**  
Zona Chimba Av. Hernán  
Morales N° 1306 esq.  
Nanawa Telf. 4 - 4123590

**CHUCUISACA**  
**SANTA CRUZ**  
Calle Teniente Rivero  
N° 225 (2do piso) entre  
1er y 2do anillo  
Telf. 3 - 3120788

**TARLJA**  
**PANDO**

**BENI**  
Zona Niña Autónoma  
Barrio 25 de Agosto  
Edificio CODEPEDIS

**Objetivos:** Los objetivos son emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de:

- Los registros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, al Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y al Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público. Así como también, si el Control Interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado (se encuentra en funcionamiento) para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores y/o irregularidades).
- Los Estados Financieros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los Flujos de Efectivo, la Evolución del Patrimonio Neto, la Ejecución Presupuestaria de Recursos, la Ejecución Presupuestaria de Gastos, y los cambios en la Cuenta Ahorro – Inversión - Financiamiento de la gestión 2022, así como las Notas a los Estados Financieros.

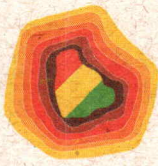
En el presente informe, se reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los registros; y en forma posterior y a través de otro informe, se emitirá el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros, así como las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

**Objeto:** El objeto lo constituyen los instrumentos de control interno previo y posterior incorporados en el plan de la organización, los métodos y procedimientos que tienen relación directa con el registro de las operaciones y la información financiera, así como la documentación de respaldo de cada una de las operaciones evaluadas, mismas que se

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!







**DIRECCIÓN NACIONAL**

Av. Mcal. Santa Cruz  
esq. c/ Yanacocha Edif.  
Hansa Piso 11  
Telf. 2 - 2154523  
2 - 2112186

**LA PAZ**

Av. Mcal. Santa Cruz  
esq. c/ Yanacocha  
Edif. Hansa Piso 7  
Telf. 2-2158599

**ORURO**

Edif. ECOBOL Piso 2,  
c/ Presidente Montes  
N° 1460 entre calles  
Adolfo Mier y Junín  
Telf. 2 - 5112959

**PÖPÖ**

**POTOSI**

Zona San Benito  
C. Nicolás Benito s/n  
Telf. 2 - 6122799

**UYUNI**

**TUPIZA**

**LLALLABUA**

**COCHABAMBA**

Zona Chimba Av. Hernán  
Morales N° 1306 esq.  
Nanawa Telf. 4 - 4123590

**CHUQUISACA**

**SANTA CRUZ**

Calle Teniente Rivero  
N° 225 (2do piso) entre  
1er y 2do anillo  
Telf. 3 - 3120788

**TARIJA**

**PANDO**

**BENI**

Zona Niña Autónoma  
Barrio 25 de Agosto  
Edificio CODEPEDIS

describen a continuación: Bono de Antigüedad, Aguinaldos, Sueldos, Personal Eventual, Régimen de Corto Plazo (Salud), Prima de Riesgo Profesional Régimen de Largo Plazo, Aporte Patronal Solidario 3%, Aporte Patronal para Vivienda, Telefonía, Internet, Seguros, Alquiler de Inmuebles, Mantenimiento y Reparación de Inmuebles, Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos, Consultores Individuales de Línea, Lavandería, Limpieza e Higiene, Publicidad, Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos, Servicios Públicos, Otros, Gastos por Refrigerios al Personal Permanente, Eventual y Consultores Individuales de Línea de las Instituciones Públicas, Papel, Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo, Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos, Útiles de Escritorio y Oficina, Equipo de Oficina y Muebles, Equipo de Computación, Maquinaria y Equipo de Transporte, Otra Maquinaria y Equipo, Gastos Devengados No Pagados por Servicios Personales, Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales, Gastos Devengados No Pagados por Materiales y Suministros, Gastos Devengados No Pagados por Retenciones, Impuesto al Valor Agregado Mercado Interno y Multas.

**Resultados:**

En nuestra opinión, los registros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, son confiables en todo aspecto significativo, debido a que se ejecutaron de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público.

Asimismo, el control interno relacionado con la presentación de los registros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, ha sido diseñado e implementado para el logro de los objetivos del SENARECOM, minimizando la probabilidad de ocurrencia de observaciones, excepto por los errores e irregularidades que se describen en el numeral 2.2 "Deficiencias de Control Interno" del presente informe, las cuales no afectan sustancialmente los registros.

La Paz, 16 de enero de 2023

*¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!*

*"2022 Año de la Revolución Cultural para la Despatriarcalización por una Vida Libre de Violencia Contra las Mujeres"*

