

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN 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 2021

SNRCM/UAI/INF/N°002/2022

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

LA PAZ
Av. Mcal. Santa Cruz
esq. c/Yanaochoa
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

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

UYUNI
TUPIZA
LLALLAGUA

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

Objetivos:

Los objetivos del examen, son emitir una opinión independiente respecto a:

- La confiabilidad de los registros y estados financieros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.
- Si el Control Interno relacionado a la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2021, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM.

Objeto:

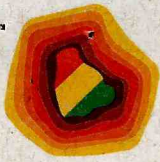
El objeto de nuestro examen lo constituyen los instrumentos de control interno previo y posterior incorporados en el plan de la organización, los métodos y procedimientos que tienen relación directa con el registro de las operaciones y la información financiera, expuesta en los Estados Financieros Comparativos del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como la documentación de respaldo de cada una de las operaciones evaluadas al 31 de diciembre de 2021.

Resultados:

Como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales – SENARECOM al 31 de diciembre de 2021, detectamos errores e irregularidades relacionadas al funcionamiento del Sistema de Control Interno y los procedimientos administrativos – contables vigentes, las cuales se detallan a continuación:

- 2.1 Inconsistencia entre el saldo según Conciliación Bancaria y el Libro Bancos al 31/12/2021 de la Cuenta Corriente N° 1-4695075 SENARECOM - Fondo Rotativo del Banco Unión S.A

*¡Trabajando con el sector minera!
Vamos a salir adelante*



- 2.2 Carencia de regularización contable en partidas conciliatorias de la Cuenta Corriente N° 1-4695075 SENARECOM - Fondo Rotativo del Banco Unión S.A
- 2.3 Sobrevaluación de la Cuenta de Activo Fijo 1.2.3.1.1 "Edificios"
- 2.4 Carencia de un registro auxiliar permanente sobre el origen y naturaleza de las Cuentas 2.1.5.1 "Fondos Recibidos en Custodia" y 2.1.5.2 "Fondos Recibidos en Garantía"
- 2.5 Falta de conciliación de saldos por cobrar registrados en la Cuenta del Activo Corriente 1.1.3.1 "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo" y 1.1.3.2.1 "Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores"
- 2.6 Falta de asignación presupuestaria para el pago del examen pre ocupacional de los funcionarios del SENARECOM
- 2.7 Informes mensuales y finales, no adjuntos en los Registros de Ejecución de Gastos C-31 y/o Carpetas del Personal Eventual

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

LA PAZ
Av. Mcal. Santa Cruz
esq. c/Yanacochoa
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

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

UYUNI
TUPIZA
LLALLAGUA
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

La Paz, 31 de marzo de 2022

*¡Trabajando con el sector minera!
Vamos a salir adelante*