

SNRCM/UAI/INF/AUD N° 002/2021

## RESUMEN EJECUTIVO INFORME DEL AUDITOR INTERNO

### COMPLEMENTACION DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO NACIONAL DE REGISTRO Y CONTROL DE LA COMERCIALIZACION DE MINERALES Y METALES - SENARECOM

En cumplimiento de los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, y la Nota CGE/SCNC/DCF-036/2021, de 30 de abril de 2021, de la Contraloría General del Estado dirigida al Director Ejecutivo del Servicio Nacional de Registro y Control de Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, en la cual solicita instruir a la Unidad de Auditoría Interna complementar su examen de confiabilidad con la revisión del Estado de Resultados de la gestión 2020, determinando si la integridad de ingresos y gastos cumplen con las afirmaciones de gerencia y si los mismos se ejecutaron en el marco de las competencias y fines institucionales. Así como, las “Directrices para la complementación del examen de confiabilidad de registros y estados financieros de la gestión 2020”, hemos complementado el examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos, del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, correspondiente a los periodos finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, que a continuación se detallan:

Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento, Ejecución Presupuestaria de Recursos, Ejecución Presupuestaria de Gastos y Notas a los Estados Financieros que se presentan forman parte integral de los mismos.

La preparación de los Estados Financieros por las gestiones concluidas al 31 de diciembre de 2019 y 2020, es responsabilidad de la Máxima Autoridad Ejecutiva del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM.

En nuestra opinión el Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo, Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Ejecución Presupuestaria de Gastos, Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estados de Cuenta e Información Complementaria, presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Entidad al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, como resultado de sus operaciones, los cambios en situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957 del 04 de marzo de 2005 y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, aprobadas con Resolución Suprema N° 225558 de 01 de diciembre de 2005.

La Paz, 31 de agosto de 2021