

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INFORME SNRCM/UAI/INF/SEG. N° 002/2021**

**PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME SNRCM/UAI/INF/N° 002/2020 DE FECHA 20 DE MARZO DE 2020 RELATIVA AL "EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO NACIONAL DE REGISTRO Y CONTROL DE LA COMERCIALIZACION DE MINERALES Y METALES - SENARECOM, AL 31/12/2019"**

Verificar si fueron implantadas las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna SNRCM/UAI/INF/N° 002/2020 de fecha 20 de marzo de 2020, referida al "Informe de Control Interno emergente 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 31/12/2019".

El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de la documentación generados por las Unidades y Áreas del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, involucradas en la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna SNRCM/UAI/INF/N° 002/2020.

En base a los resultados obtenidos en el primer seguimiento, descritos en el capítulo II, se concluye que el Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, no cumplió con la implantación de todas las recomendaciones, toda vez que de las quince (15) recomendaciones, se cumplieron cinco (5), siete (7) no fueron cumplidas y tres (3) no aplicable, totalizando de acuerdo con el siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas	5	(33%)
Recomendaciones No Cumplidas	7	(47%)
Recomendaciones No Aplicables	3	(20%)

N°	N°	RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO		
			C	NC	NA
1	R.2.1	Falta de actualización de la información de la página Web del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales.		✓	
2	R.2.2	Falta de actualización e implementación de reglamentos		✓	
3	R.2.3	Reglamento Interno de Personal desactualizado		✓	
4	R.2.4	Falta de implementación del Manual de Procesos y Procedimientos			✓
5	R.2.5	Carpetas personales con documentación de respaldo insuficiente		✓	

N°	N°	RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO		
			C	NC	NA
6	R.2.6	Falta de presentación de descargos: Memorándum de Viaje, Formulario Único de Comisión de Viaje, Pases a bordo para la conciliación del pago de pasajes por viajes de los servidores públicos	✓		
7	R.2.7	Falta de presentación de descargos por la asignación de viáticos a los Servidores Públicos	✓		
8	R.2.8	Aportes al Sistema Integral de Pensiones pendientes de pago		✓	
9	R.2.9	Registro de formularios en el Sistema de Contrataciones Estatales - SICOES en forma extemporánea	✓		
10	R.2.10	Notas a los Estados Financieros, no revelan las acciones realizadas para la liquidación de cuentas por cobrar y pagar	✓		
11	R.2.11	Activos fijos con valor residual uno (1)			✓
12	R.2.12	Inadecuado registro de bienes inmuebles			✓
13	R.2.13	Inadecuado archivo de Registro de ejecución de recursos (C-21)		✓	
14	R.2.14	Facturas de Compras No declaradas en el libro de compras IVA y declaración al SIN	✓		
15	R.2.15	Pago de Multas por Bs13.538 al SIN		✓	
<b>TOTAL</b>			<b>5</b>	<b>7</b>	<b>3</b>
<b>PORCENTAJE</b>			<b>33%</b>	<b>47%</b>	<b>20%</b>

**Abreviaturas**

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

La Paz, 25 de febrero de 2021