

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 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/ 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

POOPO
POTOSÍ
Zona San Benito
C. Nicolás Benito s/n
Telf. 2 - 612799

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
Zona Niña Autónoma
Barrio 25 de Agosto
Edificio CODEPEDIS

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

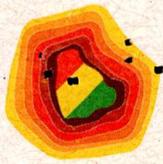
- Los registros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales - SENARECOM, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, al Reglamento Específico del Sistema de 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 estados financieros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los Estados Financieros; asimismo, corresponde informar que el 16 de enero de 2023 se emitió el informe SNRCM/UAI/INF/N°01/2023 de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, producto de la evaluación de la confiabilidad de los registros.

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

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!





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 2022 y 2021, así como la documentación de respaldo de cada una de las operaciones evaluadas al 31 de diciembre de 2022, misma que se encuentra constituida por la siguiente información: Balance General Comparativo, Estado de Resultados y Gastos Corrientes Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto Comparativo, Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento Comparativo, Notas a los Estados Financieros, Balance de Comprobación de Sumas y Saldos, Estados de Cuentas Auxiliares, Resumen de Activos Fijos, Libros Mayores y Auxiliares de las cuentas a examinar, Conciliación de Cuentas Bancarias, Extractos Bancarios en las cuentas fiscales habilitadas y utilizadas por la Entidad, Detalle de Deudores y Acreedores, Informes administrativos técnicos y financieros, Comprobantes contables y documentación de respaldo sobre las operaciones de los Recursos, Gastos, Transferencias y otros relacionados con la información financiera, Información sobre procesos judiciales y legales relacionados con la información financiera de la entidad, Documentos para el cumplimiento del Instructivo para el Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la gestión fiscal 2022 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y otros relacionados con el objetivo de la auditoría.

¡Trabajando con el sector minera, 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 Junin
Telf. 2 - 5112959

PDOPO

POTOSI
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
Zona Niña Autónoma
Barrio 25 de Agosto
Edificio CODEPEDIS

Resultados:

En nuestra opinión, los estados financieros del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales – SENARECOM al 31 de diciembre de 2022, son confiables en todo aspecto significativo, debido a que se presentan 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.

Asimismo, detectamos errores e irregularidades relacionadas al funcionamiento del Sistema de Control Interno y los procedimientos administrativos – contables vigentes, los cuales se detallan en el numeral 2.2 del presente informe.

La Paz, 28 de febrero de 2023

