

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL SENARECOM, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

OFICINAS
DEPARTAMENTALES
REGIONALES

SNRCM/UAI/INF/03/2026

LA PAZ

Local: Santa Cruz
Cll. Yanacocha -
Hansa piso 7
T. 2 - 2158599

POTOSÍ

Colonias Benito S/N
na San Benito
T. 2 - 6122799

UYUNI

TUPIZA

ALLAGUA

ORURO

Residente Montes
1460 entre Clls.
Ifo Mier y Junín
T. 2 - 5112959

POOPÓ

CHABAMBA

Fernán Morales
306 Esq. Nanawa
T. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

L. Teniente Rivero
25 (2do. piso) entre
er y 2do anillo
T. 3 - 3120788

BENI

dir. CODEPEDIS
rrio 25 de Mayo
a Niña Autónoma

HUQUISACA

T. 4 - 6910323

PANDO

T. 71545708

TARJA

T. 4 - 6110948

MUESTROS
INTERIZOS

AGUADERO

PISIGA

JO QUEMADO

ABAROA

ILLAZÓN

RTO SUÁREZ

O CONCEPCIÓN

YACUIBA

Objetivo:

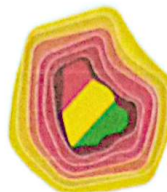
Emitir pronunciamiento respecto a si la información financiera expuesta en los Estados Financieros es confiable, encontrándose expuesta de acuerdo a los criterios establecidos en las "Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada" emitidas por el órgano rector y si las desviaciones identificadas, están por encima del nivel de significatividad aceptable, establecido por la Unidad de Auditoría Interna, al 31 de diciembre del 2025.

Resultados:

1. Activos Fijos sin asignación y sin registro en el VSIAF (Sistema de Activos Fijos), de acuerdo al inventario físico efectuado en la Departamental Oruro por el cierre de la gestión 2025.
2. Activos Fijos (estantes de madera con puertas) en oficinas del SENARECOM, piso 7 del edificio Hansa, no incorporados ni registrados en el VSIAF (Sistema de Activos Fijos)
3. Faltante de Activos Fijos en las Departamentales de Oruro y Potosí, de acuerdo al inventario físico de activos fijos por cierre gestión 2025.
4. Materiales y suministros expirados en Almacén Central (piso 7 del Edificio Hansa) y Almacén de las Departamentales (piso 11 del Edificio Hansa), sin movimiento desde gestiones anteriores, de acuerdo al inventario físico por cierre de gestión 2025
5. Saldos pendientes de pago en la cuenta: 1.1.3.2.2 Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo, con beneficiarios (acreedores) y entidades financieras.
6. Incorrecto registro de los ingresos relativos a la cuenta 5.2.2 Venta de Servicios
7. Activos Fijos con valores netos iguales a Bs1,00
8. Inapropiada exposición de licencias antivirus como activos fijos.
9. Inapropiada agrupación y registro de los Activos Fijos con un solo código alfanumérico
10. Activos Fijos expuestos en grupos contables incorrectos.
11. Activo Fijo sin sus de componentes (como en su adquisición)
12. Falta de retención tributarias en los comprobantes de gastos por pago de mantenimiento de las oficinas del SENARECOM en los pisos 7 y 11 del Edificio Hansa.
13. Incorrecta apropiación de la partida de gastos 26990 "Otros"
14. Comprobantes de Gasto C-31 por pagos del servicio de medio radial (Radio Kollasuyo) para la Departamental Potosí no adjuntan Contrato Administrativo
15. Falta de registro de las muestras de Oro y otros minerales en los Estados Financieros.
16. Bs5.600,10 no cobrado en la multa realizada a la empresa Servicios Integrados de Laboratorio LABSIC S.R.L.

SERVICIO NACIONAL DE REGISTRO Y CONTROL DE LA COMERCIALIZACIÓN
DE MINERALES Y METALES - SENARECOM

DIRECCIÓN NACIONAL: Av. Mariscal Santa Cruz esq. Yanacocha - Edificio Hansa piso 11
La Paz - Bolivia
Teléfonos: 2-2154523 - 2-2112186



Recomendación: Se recomienda al Director General Ejecutivo del SENARECOM, impartir instrucciones escritas a la Jefatura Administrativa Financiera, unidades, áreas auditadas del Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales, conforme al numeral 7 "Deficiencias de Control Interno" del presente informe, para el cumplimiento de las recomendaciones expuestas por la importancia de las mismas en el fortalecimiento del Control Interno en la entidad.

**OFICINAS
ADMINISTRATIVAS
REGIONALES**

LA PAZ

Mcal. Santa Cruz
q. Ctl. Yanacocha -
lf. Hansa piso 7
lf. 2 - 2158599

POTOSÍ

Nicolás Benito S/N
ona San Benito
lf. 2 - 6122799

UYUNI

TUZI

LALLAGUA

ORURO

Presidente Montes
1460 entre Clls.
lfo Mier y Junin
lf. 2 - 5112959

POOPÓ

CHABAMBA

Hernán Morales
1306 Esq. Nanawa
lf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

L. Teniente Rivero
25 (2do. piso) entre
er y 2do anillo
lf. 3 - 3120788

BENI

dlf. CODEPDIS
rrio 25 de Mayo
a Niña Autónoma

HUQUISACA

lf. 4 - 6910323

PANDO

lf. 71545708

TARJA

lf. 4 - 6110948

**UESTOS
INTERIZOS**

AGUADERO

PISIGA

IO QUEMADO

ABAROA

TLLAZÓN

RTO SUÁREZ

D CONCEPCIÓN

YACUIBA


Lic. Marcelo A. Guerra Echenique
RESPONSABLE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA
CAUB: 77013 - CAT 414
senarecom

La Paz, 23 de febrero de 2026

**SERVICIO NACIONAL DE REGISTRO Y CONTROL DE LA COMERCIALIZACIÓN
DE MINERALES Y METALES - SENARECOM**

DIRECCIÓN NACIONAL: Av. Mariscal Santa Cruz esq. Yanacocha - Edificio Hansa piso 11
La Paz - Bolivia
Teléfonos: 2-2154523 - 2-2112186