BICENTENARIO DE BOLIVIA

senarecom
Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE MINERÍA Y METALURGIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS 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 2024

SNRCM/UAI/INF/N°001/2025

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 2024, 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 2024, 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 2024, así como las Notas a los Estados Financieros.

En el presente informe, se reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los registros; y en forma posterior y a través de otro informe, se emitirá el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros, así como las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

DIRECCIÓN NACIONAL
Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. 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

POTOSÍ
Cll. Nicolás Benito S/N
Zona San Benito
Telf. 2 - 6122799

TUPIZA
LLALLAGUA
UYUNI

ORURO
Cll. Presidente Montes
Nº 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POOPÓ

COCHABAMBA
Av. Hernán Morales
Nº 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ
Cll. Teniente Rivero
Nº 225 (2do. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788

BENI
Edif. CODEPEDIS
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma

CHUQUISACA
Telf. 4 - 6910323

PANDO
Telf. 72011969

TARIJA

PUESTOS FRONTERIZOS

DESAGUADERO
PISIGA
TAMBO QUEMADO
ABAROA
VILLAZÓN
PUERTO SUÁREZ
ARROYO CONCEPCIÓN
YACUIBA

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!

BICENTENARIO DE BOLIVIA

senarecom
Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE MINERÍA Y METALURGIA

Objeto: El objeto 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, así como la documentación de respaldo de cada una de las operaciones evaluadas, mismas que se describen a continuación: Bono de Antigüedad, Aguinaldos, Sueldos, Personal Eventual, Régimen de Corto Plazo (Salud), Prima de Riesgo Profesional Régimen de Largo Plazo, Aporte Patronal Solidario 3%, Aporte Patronal para Vivienda, Seguros, Alquiler de Inmuebles, Mantenimiento y Reparación de Inmuebles, Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos, Consultores Individuales de Línea, Lavandería, Limpieza e Higiene, Servicios de Imprenta, Servicios Públicos, Servicios de Laboratorios Especializados, Otros, Gastos por Refrigerios al Personal Permanente, Eventual y Consultores Individuales de Línea de las Instituciones Públicas, Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo, Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos, Equipo de Oficina y Muebles, Equipo de Computación, Equipo Médico y de Laboratorio, Otra Maquinaria y Equipo, Otros, Gastos Devengados No Pagados por Servicios Personales, Gastos Devengados No Pagados por Retenciones, Impuesto al Valor Agregado Mercado Interno, Tasas, Multas, Contingencias Judiciales y otras, Venta de Servicios de las Administraciones Públicas.

Resultados: En nuestra opinión, 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 2024, son confiables en todo aspecto significativo, debido a que se ejecutaron de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público.

Asimismo, el control interno relacionado con la presentación 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 2024, ha sido diseñado e implementado para el logro de los objetivos del SENARECOM, minimizando la probabilidad de ocurrencia de observaciones, excepto por el error que se describe en el numeral 2.2 "Deficiencia de Control Interno" del presente informe, la cual no afecta sustancialmente los registros.

La Paz, 21 de enero de 2025

DIRECCIÓN NACIONAL
Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. 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

POTOSÍ
Cll. Nicolás Benito S/N
Zona San Benito
Telf. 2 - 6122799

TUPIZA
LLALLAGUA
UYUNI

ORURO
Cll. Presidente Montes
Nº 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POOPÓ

COCHABAMBA
Av. Hernán Morales
Nº 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ
Cll. Teniente Rivero
Nº 225 (2do. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788

BENI
Edif. CODEPEDIS
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma

CHUQUISACA
Telf. 4 - 6910323

PANDO
Telf. 72011969

TARIJA

PUESTOS FRONTERIZOS

DESAGUADERO
PISIGA
TAMBO QUEMADO
ABAROA
VILLAZÓN
PUERTO SUÁREZ
ARROYO CONCEPCIÓN
YACUIBA

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!