

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. Cll. 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
N° 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POOPÓ

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

Cll. Teniente Rivero,
N° 225 (2do. piso) entre
Ter. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788

BENI

Edif. CODEPDIS
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!

"2023 Año de la Juventud hacia el Bicentenario"

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

"2023 Año de la Juventud hacia el Bicentenario"

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

TUZIPIZA

LLALLAGUA

UYUNI

ORURO

Cll. Presidente Morales
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 Rivas
Nº 225 (2do. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788

BENI

Edif. CODEP-DE
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma

CHUQUISACA

Telf. 4 - 6910323

PANDO

Telf. 72011969

TARIJA

**PUESTOS
FRONTERIZOS**

DESAGUADERO

PISISA

TAMBO QUEMADO

ABAROA

VILLAZÓN

PUERTO SUÁREZ

ARROYO CONCEPCIÓN

YACUIBA

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DEL SENARECOM DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

SNRCM/UAI/INF/N°002/2025

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
N° 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POOPÓ

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

Cll. Teniente Rivero
N° 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

Antecedentes: En cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna (NAG 304.07), aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, y el numeral 13 Control y Seguimiento de las Actividades Programadas, del "Procedimiento para la Formulación de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna", aprobado mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 por la Contraloría General del Estado, se emite el presente informe.

Resultados: Se puede concluir que de las seis (6) actividades que se encontraban plasmadas en el Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna en la gestión, una (1) se encuentra en proceso. Asimismo, corresponde informar que se ejecutaron tres (3) actividades que no se encontraban incluidas en el POA de la gestión 2024.

Las citadas actividades se detallan a continuación:

N° de Informe	Actividad	Estado	POA 2024
SNRCM/UAI/INF/ N°001/2024	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM al 31 de diciembre de 2023.	Concluido	Programada
SNRCM/UAI/INF/ N°003/2024			
SNRCM/UAI/INF/ N°004/2024	Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2023.	Concluido	Programada
SNRCM/UAI/INF/ N°001/2025	Auditoría de Confiabilidad a los Registros de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la gestión 2024.	Concluido	Programada
SNRCM/UAI/INF/ N°005/2024	Primer seguimiento al informe SNRCM/UAI/INF/N°001/2023 de fecha 16 de enero 2023 relativo al "Informe de confiabilidad de estados financieros y deficiencias de control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM, al 31 de diciembre de 2022.	Concluido	Programada

"2023 Año de la Juventud hacia el Bicentenario"

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!



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



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA MINISTERIO DE
MINERÍA Y METALURGIA

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.
Acolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POOPÓ

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
Nº 1306 Esq. Yanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

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

BENI

Edif. CODEPDIS
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

N° de Informe	Actividad	Estado	POA 2024
SNRCM/UA/INF/ N°010/2024	Segundo seguimiento al informe SNRCM/UA/INF/N°002/2022 de fecha 31 de marzo de 2022 relativo al informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM, al 31 de diciembre de 2021.	Concluido	Programada
	Auditoría de cumplimiento sobre el pago de Bs81.889,34 al señor Edgar Luis Pozo Goytia por sueldos devengados y otros derechos adquiridos.	En Proceso	Programada
SNRCM/UA/INF/ N°006/2024	Primer seguimiento al informe SNRCM/UA/INF/N°003/2023 de fecha 28 de febrero 2023 relativo al "Informe de confiabilidad de estados financieros y deficiencias de control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM, al 31 de diciembre de 2022.	Concluido	No Programada
SNRCM/UA/INF/ N°007/2024	Relevamiento de información específica al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la Labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno	Concluido	No Programada
SNRCM/UA/INF/ N°009/2024	Relevamiento de información específica sobre el pago de sueldos devengados y otros derechos adquiridos al Ex servidor público Edgar Luis Pozo Goytia	Concluido	No Programada

La Paz, 30 de enero de 2025

¡Trabajando con el sector minero, estamos saliendo adelante!

"2023 Año de la Juventud hacia el Bicentenario"

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 2024

SNRCM/UAI/INF/N°003/2025

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 estados financieros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los Estados Financieros; asimismo, corresponde informar que el 23 de enero de 2025 se emitió el informe SNRCM/UAI/INF/N°001/2025 de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, producto de la evaluación de la confiabilidad de los registros.

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
N° 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POPOÍ

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

Cll. Teniente Rivera
N° 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!

"2023 Año de la Juventud hacia el Bicentenario"

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 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 2024 y 2023, así como la documentación de respaldo de cada una de las operaciones evaluadas al 31 de diciembre de 2024, 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 2024 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y otros relacionados con el objetivo de la auditoría.

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 2024, 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 2024, 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 2.3 del presente informe.

La Paz, 7 de febrero de 2025

"2023 Año de la Juventud hacia el Bicentenario"

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 - 612799

TUZIPIZA

LLALLAGUA

UYUNI

ORURO

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

POOPO

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!

RESUMEN EJECUTIVO

RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN RELATIVO AL CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN N° CGE/112/2022 Y EL PROCEDIMIENTO SOBRE LA LABOR DE LOS COMITÉS DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO

SNRCM/UA/INF/N°004/2025

Objetivo:

El objetivo del presente relevamiento de información, es determinar el cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la Labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno, aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/114/2022, del 21 de diciembre de 2022.

Resultados:

Como resultado del presente Relevamiento de Información, podemos concluir que el Servicio Nacional de Registro y Comercialización de Minerales y Metales – SENARECOM, así como el Comité de Seguimiento de Control Interno, cumplieron con lo establecido en la Resolución N° CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la Labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno, aprobado por la Contraloría General del Estado, mediante la Resolución N° CGE/114/2022, del 21 de diciembre de 2022.

La Paz, 27 de junio de 2025

¡Aportando al país con regalías mineras!

RECCIÓN NACIONAL

Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 11
Telf. 2 - 2154523
2 - 2112186

LA PAZ

Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 7
Telf. 2 - 2158599

POTOSÍ

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

TUZI

LLALLAGUA

UYUNI

ORURO

Cll. Presidente Montes
N° 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junin
Telf. 2 - 5112959

POPO

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Narawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

Cll. Teniente Rivero
225 (2da. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788

BENI

Edif. CODEPDIS
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma
Telf. 71546149

CHUQUISACA

Telf. 4 - 6910323

PANDO

Telf. 71545708

TARIJA

Telf. 4 - 6110948

PUESTOS FRONTERIZOS

DESAGUADERO

PISIGA

TAMBO QUEMADO

ABAROA

VILLAZÓN

PUERTO SUÁREZ

ARROYO CONCEPCIÓN

YACUIBA

"2025 Bicentenario de Bolivia"

RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME SNRCM/UA/INF/N°003/2024 DE FECHA 28 DE FEBRERO 2024 RELATIVO AL "INFORME DE CONFIABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS Y 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 2023"

SNRCM/UA/INF/N°005/2025

Objetivo: Verificar la implementación de las recomendaciones emergentes del Informe de Auditoría Interna SNRCM/UA/INF/N°003/2024 de 28 de febrero de 2024, relativo al "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno emergente de la Auditoría 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 de diciembre 2023"

Objeto: El objeto del primer seguimiento comprende el análisis de los documentos generados por las unidades y áreas del SENARECOM, involucradas en la implementación de las recomendaciones emergentes del Informe de Auditoría Interna SNRCM/UA/INF/N°003/2024 relativo al "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno emergente de la Auditoría 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 de diciembre 2023".

Resultados: Efectuado el primer seguimiento a la implementación de las recomendaciones del Informe SNRCM/UA/INF/N°003/2024 respecto al "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno emergente de la Auditoría 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 de diciembre 2023", se concluye que las tres (3) deficiencias de control interno emitidas con sus respectivas recomendaciones, fueron cumplidas.

La Paz, 30 de junio de 2025



"2025 Bicentenario de Bolivia"

¡Aportando al país con regalías mineras!

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. Cll. Yanacocha
Edif. Hansa Piso 7
Telf. 2-2158599

POTOSÍ

Cll. Nicolás Benito S.M.
Zona San Benito
Telf. 2-6122799

TUPIZA

LLALLAGUA

UYUNI

ORURO

Cll. Presidente Montes
N° 1460 entre Clls.
Rodolfo Mier y Junín
Telf. 2-5112959

POOPÓ

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4-4123590

SANTA CRUZ

Cll. Teniente Rivero
N° 225 (2do. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3-3120788

BENI

Edif. CODEPEDI
Barrio 25 de Mayo
Cena Niña Autónoma
Telf. 71546149

CHUQUISACA

Telf. 4-6910323

PANDO

Telf. 71545708

TARIJA

Telf. 4-6110948

**PUESTOS
FRONTERIZOS**

DESAGUADERO

PISIGA

AMBO QUEMADO

ABAROA

VILLAZÓN

PUERTO SUÁREZ

ARROYO CONCEPCIÓN

YACUIBA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DEL SENARECOM DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025 SNRCM/UAI/INF/N°006/2025

Antecedentes: El presente informe fue elaborado de acuerdo al *"Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público"*, aprobado por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/055/2022 de fecha 20 de julio de 2022.

Resultados: Se puede concluir que de las cinco (5) actividades que se encontraban programadas para el primer semestre 2025, dos (2) fueron concluidas y tres (3) se encuentran en proceso. Asimismo, corresponde informar que se ejecutó una (1) actividad no programada en el POA de la gestión 2025.

Las citadas actividades se detallan a continuación:

N° de Informe	Actividad	Estado	POA 2025
SNRCM/UAI/INF/N°001/2025	Auditoría 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 de diciembre de 2024.	Concluido	Programada
SNRCM/UAI/INF/N°003/2025	Relevamiento de información relativo al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y el procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno.	Concluido	No Programada
SNRCM/UAI/INF/N°004/2025	Primer seguimiento al informe SNRCM/UAI/INF/N° 003/2024 de fecha 28 de febrero 2024 relativo al <i>"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno, emergente de la Auditoría 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 de diciembre 2023"</i> .	Concluido	Programada
SNRCM/UAI/INF/N°005/2025	Primer seguimiento al informe SNRCM/UAI/INF/N° 001/2024 de fecha 28 de febrero 2024 relativo al <i>"Informe de Confiabilidad de Registros y Deficiencias de control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM, al 31 de diciembre 2023"</i> .	En Proceso	Programada
	Segundo seguimiento al informe SNRCM/UAI/INF/N° 001/2023 relativo al <i>"Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM, al 31 de diciembre 2022"</i> .	En Proceso	Programada
	Segundo seguimiento al informe SNRCM/UAI/INF/N° 003/2023 de fecha 28 de febrero de 2023 relativo al <i>"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del SENARECOM, al 31 de diciembre 2022"</i> .	En Proceso	Programada

La Paz, 31 de julio de 2025



"2025 Bicentenario de Bolivia"

!Aportando al país con regalías mineras!

- DIRECCIÓN NACIONAL**
Av. Mcal. Santa Cruz
sq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 11
Telf. 2 - 2154523
2 - 2112186
- LA PAZ**
Av. Mcal. Santa Cruz
sq. Cll. 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
N° 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959.
- POOPO**
- COCHABAMBA**
Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590
- SANTA CRUZ**
Cll. Teniente Rivero
225 (2do. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788
- BENI**
Edif. CODEPEDI
Barrio 25 de Mayo
zona Niña Autónoma
Telf. 71546149
- CHUQUISACA**
Telf. 4 - 6910323
- PANDO**
Telf. 71545708
- TARIJA**
Telf. 4 - 6110948
- PUESTOS
FRONTERIZOS**
- DESAGUADERO**
- PISIGA**
- TAMBO QUEMADO**
- ABAROA**
- VILLAZÓN**
- PUERTO SUÁREZ**
- PROYECTO CONCEPCIÓN**
- YACUIBA**

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME SNRCM/UAI/INF/N° 003/2023 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 RELATIVO AL "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°007/2025

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de la recomendación pendiente de implementación, emergente del Informe de Auditoría Interna SNRCM/UAI/INF/N° 003/2023 del 28 de febrero de 2023, referido al "Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno emergente de la Auditoría 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 de diciembre de 2022".

Objeto:

El objeto del segundo seguimiento comprende el análisis de los documentos generados por las unidades y áreas del SENARECOM, involucradas en la implementación de la recomendación emergente del informe de auditoría interna SNRCM/UAI/INF/N°003/2023 relativo al "Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno emergente de la Auditoría 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 de diciembre de 2022".

Resultados:

Efectuado el segundo seguimiento al Informe SNRCM/UAI/INF/CI N° 003/2023 de fecha 28 de febrero de 2023, referido al "Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno emergente de la Auditoría 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 de diciembre de 2022", concluimos que la recomendación que se encontraba pendiente de implementación fue cumplida.

La Paz, 31 de julio de 2025



"2025 Bicentenario de Bolivia"

¡Aportando al país con regalías mineras!



RESUMEN EJECUTIVO

RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA A LA "EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE INFORMACIÓN SOBRE COMERCIALIZACIÓN Y EXPORTACIONES MINERAS – SINACOM 2.0 Y ACTUALIZACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE TRAMITES DE REGISTROS DE DD.JJ. DE FORMULARIOS M-03; FORMULARIO M-02 (ORO) Y HOJA DE LIQUIDACIÓN (ORO) POR LA VÍA DIGITAL DEL SERVICIO NACIONAL DE REGISTRO Y CONTROL DE COMERCIALIZACIÓN"

SNRCM/UA/INF/08/2025

Objetivo:

El objetivo del presente relevamiento de información específica, es determinar el grado de auditabilidad de las operaciones relacionadas a la "Evaluación al Cumplimiento a la Implementación del Sistema Nacional de Información sobre Comercialización y Exportaciones Mineras – SINACOM 2.0 y Actualización de Procedimientos de Trámites de Registros de DD.JJ. de Formularios M-03; Formulario M-02 (Oro) y Hoja de Liquidación (Oro) por la vía digital del Servicio Nacional de Registro y Control de Comercialización", conforme a la Resolución de Directorio N° 001/2024 de 21 de febrero de 2024 y las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (Resolución CGE/094/2012).

Resultados:

1. Evaluación al cumplimiento a la implementación del Registro de DD.JJ. FORMULARIO M-03 en el Sistema Nacional de Información sobre Comercialización y Exportaciones Mineras SINACOM 2.0.
2. Evaluación al cumplimiento a la implementación del Registro de DD.JJ. Formulario M-02 y Hoja de Liquidación (Oro) en el Sistema Nacional de Información sobre Comercialización y Exportaciones Mineras SINACOM 2.0.
3. Sobre la ampliación y uso del Formulario M-02 (Oro y otros minerales) de manera manual en el Sistema SINACOM 1.6.2.
4. Sobre la derogación de las Resoluciones de Directorio N° 014/2011 de 18 de noviembre de 2011, 014/2013 de 27 de diciembre de 2013 y 07/2017 de 04 de diciembre de 2017, tal como lo resuelve el Artículo Quinto de la Resolución de Directorio N° 01/2024 de 21 de febrero de 2024.
5. Sobre el incumplimiento a instrucciones del Director Ejecutivo del SENARECOM, para la realización del presente Relevamiento de Información por parte de las Ex Responsables de la Unidad de Auditoría.

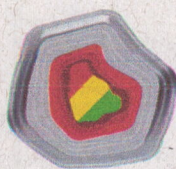
Conclusión:

De acuerdo con los resultados obtenidos del presente Relevamiento de Información, sobre el Sistema SINACOM 2.0 para el Formulario M-03 fue realizado en los plazos establecidos en la Resolución de Directorio N° 01/2024, mientras que para el Formulario M-02 (Oro para yacimientos marginales) fue realizado hasta el 07 de mayo de 2025, mismos que se encuentran operando digitalmente, en ese entendido, por lo que concluimos



"2025 Bicentenario de Bolivia"

¡Aportando al país con regalías mineras!



que no son auditables en razón de que no se evidencio un posible daño económico a la entidad, sin embargo, se hallaron indicios de responsabilidad administrativa: (i) la Unidad Legal, mediante Informe Legal Cite: ULE/INF/14/2025 de 07 de enero de 2025, no tuvieron la diligencia al señalar que las resoluciones anteriores (014/2011, 014/2013, 07/2017), no se encontraban derogadas; (ii) las ex Responsables de la Unidad de Auditoría Interna incumplieron instrucciones y los plazos solicitados por el Ex Director Ejecutivo del SENARECOM, violando los principios de celeridad y eficiencia.

Asimismo, cabe mencionar, que el Sistema SINACOM 1.6.2 continua en uso manual para el Formulario M-02 (otros minerales, como: el zinc, el plomo, el wólfam, entre otros), y de acuerdo, al Informe Técnico USI/INF/279/2025 de 19 de septiembre de 2025 de la Unidad de SINACOM, la implementación digital del SINACOM 2.0 para el Formulario M-02 (Otros minerales) se encuentra a un noventa y cinco por ciento (95%).

La Paz, 30 de septiembre de 2025

Lic. Eduardo Zamorano Ignacio
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAULP N° 9880 - CAUB - 26429
senarecom

¡Aportando al país con regalías mineras!

SECCIÓN NACIONAL

Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 11
Telf. 2 - 2154523
2 - 2112186

LA PAZ

Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 7
Telf. 2 - 2158599

POTOSÍ

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

TUPIZA

LLALLAGUA

UYUNI

ORURO

l. Presidente Montes
N° 1460 entre Clls.
Adolfo Mier y Junín
Telf. 2 - 5112959

POOPÓ

COCHABAMBA

Av. Hernán Morales
N° 1306 Esq. Nanawa
Telf. 4 - 4123590

SANTA CRUZ

Cll. Teniente Rivero
N° 225 (2do. piso) entre
1er. y 2do. anillo
Telf. 3 - 3120788

BENI

Edif. CODEPEDIS
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma
Telf. 71546149

CHUQUISACA

Telf. 4 - 6910323

PANDO

Telf. 71545708

TARIJA

Telf. 4 - 6110948

**PUESTOS
FRONTERIZOS**

DESAGUADERO

PISIGA

AMBO QUEMADO

ABAROA

VILLAZÓN

PUERTO SUÁREZ

ARROYO CONCEPCIÓN

YACUIBA

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

SNRCM/UA/INF/009/2025

Objetivo:

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables; u otros aspectos que puede generar el establecimiento de indicios de responsabilidad, referente al Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Resultados:

Como resultado de la auditoría especial, se ha identificado observaciones de control interno.

Conclusión:

Como resultado de la auditoría especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, se ha identificado las siguientes observaciones de control interno:

- 3.1. Falta de documento con carácter de Declaración Jurada sobre la Doble Percepción.
- 3.2. Falta de documentos con carácter de Declaración Jurada de Incompatibilidad y Doble Percepción, por actualización anualmente.
- 3.3. Incumplimiento de perfiles de cargos según POAIS (formación y experiencia).
- 3.4. Incumplimiento a los perfiles de cargo y la experiencia general y específica.

La Paz, 20 de octubre de 2025

"2025 Bicentenario de Bolivia"

¡Aportando al país con regalías mineras!

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. Cll. 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. CODEPEDI
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma
Telf. 71546149

CHUQUISACA

Telf. 4 - 6910323

PANDO

Telf. 71545708

TARIJA

Telf. 4 - 6110948

PUESTOS
FRONTERIZOS

DESAGUADERO
PISIGA

TAMBO QUEMADO

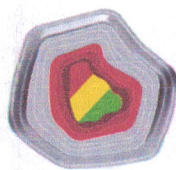
ABAROA

VILLAZÓN

PUERTO SUÁREZ

ARROYO CONCEPCIÓN

YACUIBA



RESUMEN EJECUTIVO

RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA AL "PROCEDIMIENTO DE REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES DE COMERCIALIZACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE MINERALES Y METALES", REALIZADAS A TRAVÉS DEL SISTEMA NACIONAL DE INFORMACIÓN SOBRE LA COMERCIALIZACIÓN Y EXPORTACIONES MINERAS - SINACOM

SNRCM/UAI/INF/10/2025

Objetivo:

El objetivo del presente relevamiento de información general y específica, es determinar el **grado de auditabilidad** de las operaciones en relación al "Procedimiento de Registro de las Transacciones de Comercialización Interna y Externa de Minerales y Metales", realizadas a través del Sistema Nacional de Información sobre la Comercialización y Exportaciones Mineras – SINACOM.

Resultados:

1. Del SENARECOM y el Sistema Nacional de Información sobre Comercialización y Exportaciones Mineras – SINACOM 2.0
2. Sobre el "Procedimiento de Registro de las Transacciones de Comercialización Interna y Externa de Minerales y Metales" Formulario M-02 "Otros minerales" en el Sistema SINACOM 1.6.2 y los Formularios M-03 "Oro" y Formularios M-02 "Oro de yacimientos marginales" en el Sistema SINACOM 2.0.
3. Sobre el registro de los estados: Rechazado, Pendiente, Reportado, Validado para el Formulario M-02 "Otros minerales" en el Sistema SINACOM 1.6.2, y el estado: Enviado y Reportado en los Formularios M-03 "Oro" y Formularios M-02 "Oro de yacimientos marginales" en el Sistema SINACOM 2.0.

Conclusión: Del análisis y revisión a la información y documentación descrita en los numerales 2.1, 2.2. y 2.3 del acápite 2 anterior y de acuerdo a la documentación señalada en los **ANEXOS Nº 01 al 07**, sobre las operaciones efectuadas en el "Procedimiento de Registro de las Transacciones de Comercialización Interna y Externa de Minerales y Metales", realizadas a través del Sistema Nacional de Información sobre la Comercialización y Exportaciones Mineras – SINACOM., para el Formulario M-02 "Otros minerales" (SINACOM 1.6.2), se viene trabajando por la Unidad de SINACOM para la implementación de **manera digital** y el Formulario M-02 y Formulario M-03 (SINACOM 2.0) se viene utilizando y ejecutando de manera normal, por lo que se concluye que dichas operaciones **no son auditables** en razón de que no se evidencio un posible daño económico a la entidad, sin embargo, se ha identificado la siguiente observación de control interno:

- ✓ Ausencia de un **tiempo definido** para la conclusión de los estados: Rechazado, Pendiente, Reportado para el Formulario M-02 "Otros Minerales" en el Sistema SINACOM 1.6.2, y el Estado: Enviado en los Formularios M-03 "Oro" y Formularios M-02 "Oro de yacimientos marginales" en el Sistema SINACOM 2.0.

Lic. Eduardo Zamorano Ignacio
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA C.I.
CAUB Nº 9880 - CAUB - 26429

La Paz, 30 de octubre de 2025

"2025 Bicentenario de Bolivia"

¡Aportando al país con regalías mineras!

046

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME CONCERNIENTE A LOS HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO EMERGENTES DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

SNRCM/UA/INF/11/2025

Objetivo:

El objetivo del presente informe de control interno es expresar y poner en conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva del SENARECOM, los hallazgos de control interno emergentes del Informe Cite: SNRCM/UA/INF/09/2025 de 20 de octubre de 2025 la "Auditoria de Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024"; en aplicación de lo establecido en las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas con Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, en su numeral 217 "Relevamiento de Información", emitidas por la Contraloría General del Estado.

Resultados:

1. Falta de documento con carácter de Declaración Jurada sobre la Doble Percepción.
2. Falta de documentos con carácter de Declaración Jurada de Incompatibilidad y Doble Percepción, por actualización anualmente.
3. Incumplimiento a las "Programaciones Operativas Anuales Individuales (POAI'S) o Manual de Puestos" (formación y experiencia).

Conclusión:

Como resultado de las conclusiones emergentes del Informe Cite: SNRCM/UA/INF/09/2025 de 20 de octubre de 2025 la "Auditoria de Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024", se han identificado tres (3) deficiencias de control Interno, las cuales se reportan en los Resultados del parágrafo anterior, para toma de acciones de manera oportuna.

RECCIÓN NACIONAL

Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 11
Telf. 2 - 2154523
2 - 2112136

LA PAZ

Av. Mcal. Santa Cruz
Esq. Cll. Yanacocha -
Edif. Hansa Piso 7
Telf. 2 - 2158599

POTOSÍ

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

TUPIZA

LLALLAGUA

UYUNI

ORURO

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

POOPO

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. CODEPEDI
Barrio 25 de Mayo
Zona Niña Autónoma
Telf. 71546149

CHUQUISACA

Telf. 4 - 6910323

PANDO

Telf. 71545708

TARJA

Telf. 4 - 6110948

PUESTOS FRONTERIZOS

DESAGUADERO

PISIGA

TAMBO QUEMADO

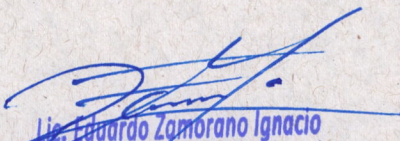
ABAROA

VILLAZÓN

PUERTO SUÁREZ

ARROYO CONCEPCIÓN

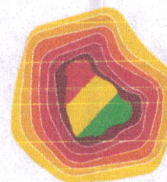
YACUIBA


Lic. Eduardo Zamorano Ignacio
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA al
CAULP Nº 9880 - CAUB - 26429
senarecom

La Paz, 21 de noviembre de 2025

"2025 Bicentenario de Bolivia"

¡Aportando al país con regalías mineras!



RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME SNRCM/UAI/N°001/2024 AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SENARECOM, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SNRCM/UAI/INF/12/2025

Objetivo: El objetivo del primer seguimiento es establecer el cumplimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe Cite: SNRCM/UAI/N°001/2024 de 15 de enero de 2024 "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 Comercialización de Minerales y Metales – SENARECOM, al 31 de diciembre de 2023".

Resultados:

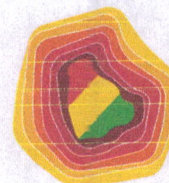
1. Carencia de un Sistema Informático para el Área de Recursos Humanos.
2. Falta de Actualización del Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (RE-SABS).
3. Deficiencias identificadas en la Toma de Inventario de Activos Fijos por Cierre de Gestión, de la Oficina Nacional y departamental La Paz.

Conclusión: Basados en los resultados del trabajo de seguimiento y el análisis realizado al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe Cite: SNRCM/UAI/N°001/2024 de 15 de enero de 2024 "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 Comercialización de Minerales y Metales – SENARECOM, al 31 de diciembre de 2023", se concluye lo siguiente:

Grado de implantación	Número de Recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje %
Recomendaciones Cumplidas.	R. 1 R. 2 R. 3	3	100 %
Recomendaciones No Cumplidas	-	-	0 %
Recomendaciones No Aplicables	-	-	0 %
Totales		3	100 %

Lic. Eduardo Zamorano Ignacio
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
CAULEP N° 9880 - CAUB - 26429
senarecom

La Paz, 08 de diciembre de 2025



RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME SNRCM/UA/N°001/2023 AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SENARECOM, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

SNRCM/UA/INF/13/2025

Objetivo:

El objetivo del presente seguimiento es establecer el cumplimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe Cite: SNRCM/UA/N°001/2023 de 16 de enero de 2023 "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 Comercialización de Minerales y Metales – SENARECOM, al 31 de diciembre de 2022" y al cumplimiento al periodo de implementación del Formato II "Cronograma de Implantación de Recomendaciones".

Resultados:

1. Carencia de Manuales de Procesos y procedimientos relacionados con los Sistemas de la Ley N° 1178
2. Los registros contables no se encuentran encuadernados y foliados

Conclusión:

Basados en los resultados del trabajo de segundo seguimiento y el análisis realizado al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe Cite: SNRCM/UA/N°001/2023 de 16 de enero de 2023 "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 Comercialización de Minerales y metales – SENARECOM, al 31 de diciembre de 2022", se concluye lo siguiente:

Grado de implantación	Número de Recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje %
Recomendaciones Cumplidas.	R. 1 R. 2	2	100 %
Recomendaciones No Cumplidas	-	-	0 %
Recomendaciones No Aplicables	-	-	0 %
Totales		2	100 %

Lic. Eduardo Zamorano Ignacio
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
CAULP N° 9880 - CAUB - 26429
senarecom
La Paz, 08 de diciembre de 2025

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