



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° **INF/MMM/002/2021** de fecha 1 de marzo de 2021, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables, y Estados Financieros Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31 de diciembre de 2020.

El objetivo del examen es verificar, si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Ministerio de Minería y Metalurgia, en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.

El objeto del examen está constituido por la información y documentación que sustenta las operaciones para la presentación de información financiera al 31 de diciembre de 2020, considerando lo siguiente:

### Estados Básicos

- a) Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- b) Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.

### Complementarios

- c) Notas Contables a los Estados Complementarios al 31 de diciembre 2020
- d) Inventario de Existencias de Materiales y Suministros
- e) Estado de Inversiones Financieros (Acciones Telefónicas)
- f) Conciliación de Cuentas Bancarias y Libretas

### Otros registros

- g) Mayores por Objeto de Gastos
- h) Estado de Cuentas por Cobrar
- i) Estado de Cuentas por Pagar
- j) Estado de Retenciones por Pagar
- k) Estado de Fondos Recibidos en Custodia
- l) Deuda Flotante

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

### EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO RELACIONADAS CON EL AMBIENTE DE CONTROL

- H1. Observaciones a documentación de gestiones anteriores de: Viceministerio de Política Minera, Regulación y Fiscalización, Viceministerio de Cooperativas Mineras, Dirección General de Asuntos Administrativos y Unidad de Comunicación



EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO RELACIONADAS CON LOS SISTEMAS ADMINISTRATIVOS Y DE CONTROL DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

- H2. Observaciones a la información de la nota 4 (punto 4.1.1) de los Estados Financieros Complementarios
- H3. Observación a la información de ingresos por Canon de Arrendamiento Minero
- H4. Incorporación de personal sin cumplimiento de requisitos
- H5. Inconsistencia de requisitos consignados en el Manual de Puestos
- H6. Observaciones en la emisión de información de Almacenes
- H7. Informes de Almacenes no emitidos en la gestión 2020
- H8. Registro incorrecto de asignación y entrega de activos fijos
- H9. Observaciones por falta de emisión de informes del parque automotor
- H10. Carencia de contrato de comodato de depósitos de activos fijos
- H11. Observaciones a la dotación de combustibles
- H12. Observaciones a la actualización del Plan Sectorial de Desarrollo Integral
- H13. Reglamentos desactualizados

La Paz, 1 de marzo de 2021