



RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° **INF/MMM/003/2021** de fecha 25 de febrero de 2022, 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 2021.

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 implementado para lograr los objetivos del Ministerio de Minería y Metalurgia, al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.

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 2021, 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 2021
- 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 LOS SISTEMAS ADMINISTRATIVOS Y DE CONTROL DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

- H1. Aplicación de Módulos de Solicitud de Permisos y Control Biométrico de Ingreso y Salida del personal, sin documento procedimental y formalización para su uso

La Paz, 25 de febrero de 2022

"2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación"