

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME

SGM-UAI-INF No. 03/2024

REF. : **INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL SERVICIO GEOLÓGICO MINERO - SERGEOMIN, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

FECHA : La Paz, 28 de febrero de 2024.

En cumplimiento de los Artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamental de 20 de julio de 1990 y Programa Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Geológico Minero (SERGEOMIN) correspondiente a la gestión 2024, hemos examinado los Estados Financieros de SERGEOMIN, correspondientes al período del 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, que a continuación se detallan:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado del Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Ejecución Presupuestaria de Recursos.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento Comparativo.
- Notas a los Estados Financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros son confiables y se exponen de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) y otra normativa vigente, excepto por las desviaciones descritas en el numeral 1.7 *“Desviaciones Significativas”* con relación a los niveles de significatividad aceptados y lo descrito en el punto 1.8 *“Deficiencias de Control Interno”*, las cuales no afectan de manera sustancial la presentación confiable de los estados financieros.

#### 1.7. DESVIACIONES SIGNIFICATIVAS

1.7.1 Bienes muebles e inmuebles inscritos en el sistema de activos fijos (vSIAF), sin contar con documentación que acredita el derecho propietario a nombre de la entidad.

#### 1.8. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

- 1.8.1 Observaciones a la cuenta 1131 *«Cuentas por Cobrar a Corto Plazo»*
- 1.8.2 Observaciones a la cuenta 1211 *«Cuentas a Cobrar a Largo Plazo»*
- 1.8.3 Registros que se encuentran en el sistema de activos fijos (VSI AF), que no fueron objeto de análisis para su regularización.
- 1.8.4 Las características de los Vehículos inscritos en el sistema de activos fijos (vSIAF), son inconsistentes con la información que se tiene registrada en la Declaración Jurada de Bienes del Estado (DEJURBE), RUAT y con la póliza de seguros contratada para la gestión 2023
- 1.8.5 Falta de actualización y control sobre las transferencias de los activos
- 1.8.6 Falta de revaluó de activos con valor nominal de Bs1



- 1.8.7. Deterioro de depósitos en los que se encuentran los activos fijos.
- 1.8.8. Incorrecto cómputo de los días trabajados para el Pago de refrigerios



Lic. Aud. Areli Judith Davila Chacarina  
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA  
Reg. Prof. CAULP N° 5579 - CAUB N° 14981  
**SERGEOMIN**

ADC/  
CC.: Contraloría General del Estado  
CC.: Ministerio de Minería y Metalurgia  
CC.: Ministerio de Economía y Finanzas Públicas  
CC.: Dirección Ejecutiva SERGEOMIN  
CC.: Archivo UAI

“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”

Calle Federico Zuazo N° 1673 Esquina Reyes Ortiz - La Paz - Bolivia; Teléfonos: 591-2-2330981 - 2331236 - Fax: 2391725 - 2318295

Web: [www.Sergeomin.gob.bo](http://www.Sergeomin.gob.bo)  
La Paz - Bolivia