

## SERVICIO PLURINACIONAL DE REGISTRO DE COMERCIO

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : SEPREC/UAI/INF AC N° 01/2022
- Correspondiente al examen sobre** : Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, Por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2021.
- Por el período** : Comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2021.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento a la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales de 20 de julio de 1990, artículo 27 inciso e).
- Objetivo del examen** : El Examen de Confiabilidad tiene como objetivo emitir una opinión independiente con el propósito de establecer si:  
  
El Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.
- Objeto del examen** : Constituyen los Registros y Estados Financieros Básicos y Complementarios, la información contable consolidada en los citados Estados y los controles internos implantados relacionados con la presentación y respaldo de la información financiera del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

Como resultado de la aplicación de procedimientos y pruebas de Auditoría al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, no se identificaron deficiencias de control interno

### CONCLUSIÓN

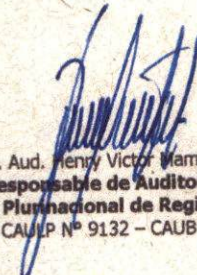
De acuerdo con los resultados obtenidos en la ejecución del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio al 31 de diciembre de 2021, se concluye que:

- El Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, mantienen un Sistema de Control Interno confiable relacionado con la presentación de la información financiera, toda vez que el personal ha diseñado e implantado procedimientos en el marco de la normativa vigente en la ejecución de sus actividades permitiendo que las operaciones ejecutadas cuenten con el respaldo necesario. Asimismo, los registros y estados financieros mencionados en el primer párrafo de la Opinión Independiente del Auditor Interno, presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de





diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, cambios en el patrimonio neto, cambios en la cuenta de ahorro – inversión – financiamiento del ejercicio fiscal, y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el periodo terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto vigentes.



Lic. Aud. Henry Victor Mamani Magueño  
**Responsable de Auditoría Interna**  
**Servicio Plurinacional de Registro de Comercio**  
CAUP N° 9132 – CAUB N° 24885

La Paz, 4 de abril de 2022

HVMM  
c.c.Arch.