

**SERVICIO PLURINACIONAL DE REGISTRO DE COMERCIO**  
**RESUMEN EJECUTIVO**

- Informe de Auditoría Interna N°** : SEPREC/UAI/INF-AC N° 001/2023
- Correspondiente al examen sobre** : Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- Por el período** : Comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2022.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento a la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales de 20 de julio de 1990, artículo 15 y 27 inciso e).
- Objetivo del examen** : La auditoría de Confiabilidad tiene como objetivo emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Objeto del examen** : Son objeto de la presente auditoría; los registros contables, la documentación administrativa y contable de respaldo, así como, los procesos y procedimiento que tienen relación directa con los Registros y las acciones de control interno incorporados en el Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022.

**PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR GUBERNAMENTAL**

El Servicio Plurinacional de Registro de Comercio mantiene un Sistema de Control Interno confiable relacionado con los registros de la información financiera, toda vez que el personal ha diseñado e implantado procedimientos en el marco de la normatividad vigente en la ejecución de sus actividades permitiendo que las operaciones ejecutadas cuenten con el respaldo necesario; sin embargo, se identificaron algunas debilidades de control interno, que no afectan el objetivo de la entidad, que requieren ser subsanadas oportunamente, con el propósito de optimizar el control existente.

Lic. Aud. *[Firma]* Mamani Magaña  
Responsable de Auditoría Interna  
Servicio Plurinacional de Registro de Comercio  
CAULP N° 9132 – CAUB N° 24885

La Paz, 16 de enero de 2023,

HVMM  
c.c.Arch.

① Oficina Central La Paz

② Oficina Central La Paz

③ Oficina Central La Paz

④ Oficina Central La Paz

⑤ Oficina Central La Paz

⑥ Oficina Central La Paz

⑦ Oficina Central La Paz