

SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACION PERSONAL "SEGIP"



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna, **SEGIP/UNAI/INF.020/2019**, "Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto (SP) del SEGIP, gestión 2018".

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos (SP) y la aplicación de los Instrumentos de Control Interno incorporados en dicho sistema por la gestión 2018.

El objeto del examen al Sistema de Presupuestos (SP) y la información y documentación generada por la Unidad Nacional Financiera; tal como se detalla a continuación:

- Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto del SEGIP, aprobado con Resolución Administrativa SEGIP/ DGE / N° 102/2012 de 14 de mayo de 2012.
- Estructura Organizacional y Manual de Organización y Funciones, aprobado con Resolución de Directorio / N° 001/2017 de 22 de noviembre de 2017.
- Plan Estratégico Institucional 2016-2020, aprobado con Resolución Ministerial N° 348/2016 de 29 de diciembre de 2016.
- Presupuesto Plurianual 2016-2020, aprobado con Resolución Administrativa SEGIP/DGE/N° 684/2017 de 01 de noviembre de 2017.
- Formulación POA Presupuesto 2018, aprobado con Resolución Administrativa SEGIP/DGE/N° 522/2017 de 8 de septiembre de 2017.
- Reformulación del Plan Operativo Anual y Presupuesto 2018, aprobado con Resolución Administrativa SEGIP/DGE/N° 402/2018 de 13 de junio de 2018.
- Modificaciones Presupuestarias Intrainstitucionales, aprobadas con Resoluciones Administrativa del SEGIP.
- Modificación Interinstitucional por incremento salarial, Gestión 2018, aprobada con Resolución Administrativa SEGIP/DGE/N° 438/2018 de 03 de julio de 2018.
- Instructivo CITE –SEGIP/DNP/ 01/2017 de 18 de agosto de 2017 – Formulación del POA 2018 – Memorias de cálculo y Guía.
- Comunicado – Instructivo SEGIP/DNP/COM/ N° 4/2018 de 8 de febrero /2018 – Certificaciones POA – Presupuesto y Modificaciones Presupuestarias.
- Comunicados – Instructivos SEGIP/ DNP/ COM/ N° 5/2018 de 12 de marzo de 2018 (Seguimiento primer trimestre/2018), SEGIP/ DNP/ N° 10/2018 de 31 de julio de 2018 (Seguimiento segundo trimestre/2018), SEGIP DNP / INF/ N° 53/2018 (Seguimiento tercer trimestre /2018), SEGIP DNP/INT/ N° 01/2019 de 25 de enero de 2019 (Seguimiento cuarto trimestre/2018).
- Ejecución Presupuestaria de Recursos 2018 emitido del SIGEP.
- Ejecución Presupuestaria de gastos 2018 emitido por el SIGEP.
- Clasificador Presupuestario Gestión 2018.
- Otros referentes a la implementación del Sistema de Presupuestos (SP) y los Subsistemas de Formulación, Ejecución y Seguimiento de Presupuestos.

Sobre la base de los resultados obtenidos, con excepción de las observaciones de control interno expuestas en el numeral 2.2, se concluye que el Sistema de Presupuestos presenta un funcionamiento eficaz, gestión 2018, que asegura razonablemente el logro de los objetivos de acuerdo con lo establecido en la Norma Básica de dicho sistema y su Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto "RE-SP", del Servicio General de Identificación Personal, así como los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental de la Contraloría General del Estado.

Entendemos que las recomendaciones que efectuamos en base a las observaciones señaladas, contribuirán a través de su cumplimiento a mejorar la gestión operativa y funcionamiento del Sistema de Presupuestos del Servicio General de Identificación Personal "SEGIP".

Como resultado de la Auditoría Operativa sobre el Sistema de Presupuestos, se ha identificado lo siguiente:

- 2.2.1 Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos desactualizado
- 2.2.2 Error en el llenado de los formularios para la Formulación del POA 2018
- 2.2.3 Presupuesto de Recursos
- 2.2.4 Deficiencias en Seguimiento Trimestral de Ejecución y Evaluación del POA – Presupuesto 2018.
- 2.2.5 Modelos de informes para la solicitud de modificaciones Presupuestarias.
- 2.2.6 Modificaciones Presupuestarias fuera del plazo establecido según el Instructivo SEGIP/DNP/COM/Nº 04/2018
- 2.2.7 Deficiencias en el Sistema Integrado de Planificación, Presupuesto, Evaluación y Control (SIPPEC)
- 2.2.8 Resguardo de la Documentación Presupuestaria

La Paz, 3 de octubre de 2019