



## SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACION PERSONAL “SEGIP”

### RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna, **SEGIP/UNAI/INF.003/2020**, “Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio General de Identificación Personal al 31 de diciembre de 2019”.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, si ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen realizado constituye la información y documentación procesada por el Servicio General de Identificación Personal, sobre sus operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales, que respaldan la emisión de los siguientes estados financieros e información complementaria:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo.
- Estados de Cuenta.
- Inventario de activos fijos.
- Inventario de existencias o almacenes.
- Registros de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos.
- Notas a los Estados Financieros.
- Conciliaciones Bancarias.
- Otros registros auxiliares.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno:

- 3.1 Pago de Sueldos y Control de Asistencia.
- 3.2 Pago de Sueldos, Caso: Franklin Tony Torrejón Choqueticlla.
- 3.3 Formulación de la Programación Operativa Anual Individual – POAI.
- 3.4 Sistema Informático de Pasajes y Viáticos – SIPV.
- 3.5 Pago de Refrigerio.
- 3.6 Incumplimiento al Instructivo de Cierre de la Gestión 2019.
- 3.7 Almacén de Materiales y Suministros.
- 3.8 Almacén de Material Valorado.
- 3.9 Consultores Individuales de Línea.
- 3.10 Procesos de Contratación.
- 3.11 Verificación de Activos Fijos.



Servicio General de Identificación Personal

- 3.12 Registros Contables Efectuados en Activos Fijos al 31/12/2019.
- 3.13 Vehículos Automotores.
- 3.14 Inadecuada Exposición de Cuentas a Pagar a Corto Plazo.
- 3.15 Certificación-POA-PRESUPUESTO.

#### **HALLAZGOS IDENTIFICACADOS DE MANERA REITERATIVA**

- 4.1 Registros Contables Efectuados por el Revalúo Técnico e Inventario de Activos Fijos V-SIAF al 31/12/2017.
- 4.2 Reporte de Inventarios de Activos Fijos.

La Paz, 28 de febrero de 2020