



SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACIÓN PERSONAL - SEGIP

RESUMEN EJECUTIVO

Informe SEGIP/UNAI/INF.002/2022, correspondiente al 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 2021.

El objetivo del examen es determinar y emitir, una opinión independiente sobre el grado de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del SEGIP al 31 de diciembre de 2021, en todo aspecto significativo, y de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos, y los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento.

Como un objetivo secundario citamos la emisión del Informe de Control Interno con recomendaciones que ayuden a minimizar los riesgos de las deficiencias de Control Interno determinadas durante el examen.

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.
- Control Interno incorporado en Sistemas de Administración y Control Gubernamental relativos al examen practicado.

Como resultado del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del SEGIP, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, se han establecido debilidades de Control Interno, desarrolladas en los siguientes puntos:

- 2.1 Ausencia de supervisión y control de los Files Personales Permanentes
- 2.2 Inconsistencias en la determinación de descuentos por control de asistencia
- 2.3 Inadecuada asignación de Internet Modem 4G LTE
- 2.4 Asignación de Boletos Aéreos sin designación formal de comisión
- 2.5 Asignación en Viáticos al Interior sin respaldo suficiente
- 2.6 Pagos de refrigerio sin sustento suficiente

La Paz

Oficina Nacional – Calle Vincenti esq. Muñoz Cornejo No. 2808, Zona Sopocachi Telf.:
2141370 - Línea de Consulta Ciudadana 800 101 102 - www.segip.gob.bo

Servicio General de Identificación Personal





Servicio General de Identificación Personal

- 2.7 Demoras en el Registro de Contratos y Órdenes de Compra en el sistema de la Contraloría General del Estado
- 2.8 Proceso de Contratación no Devengado al 31 de diciembre de 2020
- 2.9 Registros de Material Valorado que difieren de las cantidades físicas
- 2.10 Inconsistencias en el Registro de incorporaciones de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2021
- 2.11 Activos Fijos Faltantes no registrados al 31 de diciembre de 2021
- 2.12 Depreciación acumulada inicial registrada en fecha de incorporación
- 2.13 Terrenos donados al SEGIP sin incorporación a activos fijos
- 2.14 Construcciones en Proceso concluidas
- 2.15 Contratos en comodato vencidos
- 2.16 Registro erróneo de vida útil del activo intangible
- 2.17 Sobrevaluación de la cuenta Fondos Recibidos en Custodia
- 2.18 Deficiencias en la elaboración de Conciliaciones Bancarias
- 2.19 Inconsistencias en el registro de información detalladas en Notas a los Estados Financieros
- 2.20 No remisión del Acta de Cierre Presupuestario correspondiente a la gestión 2021
- 2.21 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo de Gestiones anteriores al periodo 2021

La Paz, 10 de marzo de 2022



La Paz

Oficina Nacional – Calle Vincenti esq. Muñoz Cornejo No. 2808, Zona Sopocachi Telf.:
2141370 - Línea de Consulta Ciudadana 800 101 102 - www.segip.gob.bo