



INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL
INTERNO DEL SERVICIO GENERAL DE
IDENTIFICACION PERSONAL AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2022

SEGIP/UNAI/INF. N° 002/2023

RESUMEN EJECUTIVO

Servicio General de Identificación Personal

Informe SEGIP/UNAI/INF.002/2023, correspondiente al informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno del Servicio General de Identificación Personal al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Administrativa.

Determinar si las acciones de control interno relacionada con los registros, han sido diseñadas y funcionan adecuadamente para la emisión de los Estados Financieros, así como lograr la consecución de los objetivos del Servicio General de Identificación Personal al 31 de diciembre de 2022.

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 Estados Financieros correspondiente a la gestión 2022 y los controles incorporados a ellos, los mismos que se detallan a continuación:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo.
- Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de recursos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de gastos
- Estados de Cuenta.
- Inventario de Almacenes
- Estado de movimiento de Activos Fijos
- Conciliación de cuentas bancarias
- Notas a los Estados Financieros.
- Otros registros auxiliares.
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos (C-21) y de Gastos (C-31) emitidos por el Sistema de Gestión Pública (SIGEP).
- 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 2022, se han establecido debilidades de Control Interno, desarrolladas en los siguientes puntos:

- 3.1 Inadecuada Exposición de Materiales en Bienes de Consumo.
- 3.2 Inconsistencias entre los reportes de saldos de almacenes de las oficinas del exterior.
- 3.3 Ausencia de composición de la cuenta "Otras Cuentas por cobrar" de la gestión 2022.
- 3.4 Inconsistencia entre el Balance General y el Sistema de Información de Activos Fijos (V-SIAF)
- 3.5 Baja de Activos Intangibles
- 3.6 Sobrevaluación en la cuenta Edificios
- 3.7 Inconsistencias en la exposición de las Cuentas a Pagar a Corto Plazo

La Paz, 28 de febrero de 2023