

SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° UNAI/INF.007/2015, correspondiente a la Auditoria de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del Servicio General de Identificación al 31.12.2014, en sujeción a los artículos 15 y 27 inciso e) de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales, y conforme al Programa Operativo Anual de la gestión 2014.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del Servicio General de Identificación, correspondiente al periodo finalizado al 31.12.2014 y sobre el diseño e implementación del Control Interno, relacionado con los registros y Estados Financieros mencionados.

El objeto del examen constituye los registros contables y su documentación de respaldo, los Estados Financieros del Servicios General de Identificación, y las notas que se presentan como parte integral de los mismos.

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

1. REVELACIÓN DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2. SOBREVALUACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE "TASAS"
3. INADECUADA APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA DE MULTAS POR EXTRANJERÍA
4. INADECUADO REGISTRO CONTABLE DE INGRESOS DE GESTIONES PASADAS
5. PAGO DE GASTOS DE TRANSPORTE DE PERSONAL
6. DIFERENCIA EN PAGO DE PLANILLAS DE REFRIGERIO Y DE SUELDOS
7. ARCHIVO DE PLANILLA DE ASISTENCIA Y REFRIGERIO
8. DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA EN LAS CARPETAS DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN
9. OMISIONES EN LA APERTURA DE PROPUESTAS
10. ADENDA A CONTRATO
11. AUSENCIA DE UN AMBIENTE ADECUADO PARA ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS
12. MATERIALES Y SUMINISTROS SIN MOVIMIENTO

13. OBSERVACIONES A CONTROLES DE INVENTARIOS
14. REPORTES SIAF E INVENTARIO FÍSICO
15. VEHÍCULO INCORPORADO SIN DOCUMENTACIÓN DE SUSTENTO
16. COSTO DE ACTIVOS FIJOS DONADOS SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE SUSTENTO
17. DERECHO PROPIETARIO DE INMUEBLE Y TERRENOS
18. ASIGNACIÓN DE CODIFICACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
19. INADECUADA CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS

HALLAZGOS IDENTIFICADOS DE MANERA REITERATIVA

1. SALDO VALORADO DEL ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS
2. VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS FIJOS
3. PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES
4. REGISTRO EN EL SICOES
5. DEFICIENCIAS EN FACTURAS PRESENTADAS PARA RESPALDO DEL FORMULARIO 110