

## SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACIÓN PERSONAL

### RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° UNAI/INF.006/2017, correspondiente a la "Auditoría Especial a la Unidad Nacional de Activos Fijos del Servicio General de Identificación Personal del 01 de enero del 2015 al 30 de septiembre de 2016", ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad Nacional de Auditoría Interna del Servicio General de Identificación Personal, gestión 2016, Evaluación I2/A047/F16 emitida por la Contraloría General del Estado, tiempo de Auditorías No Programadas y Relevamiento de Información.

Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de los capítulos II (Procedimientos de Administración de Activos fijos) y III (Administración de Activos Fijos Inmuebles) del Reglamento Interno de Activos Fijos aprobado con Resolución Administrativa SEGIP/DGE/N°261/2012, en la administración de activos fijos muebles e inmuebles por la Unidad Nacional de Activos Fijos del Servicio General de Identificación Personal, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2015 al 30 de septiembre de 2016.

El objeto del examen está constituido por la documentación de sustento sobre la administración de Activos fijos muebles e inmuebles por la Unidad Nacional de Activos Fijos del Servicio General de Identificación Personal, como:

- Balance General del SEGIP al 31/12/15.
- Estado de Cuenta "Activos Fijos" del SEGIP, al 31/12/15,
- Inventario Consolidado de Activos Fijos Ordenado por Grupo Contable con Valores Históricos (Muebles e Inmuebles), emitido por el Sistema Información de Activos Fijos (vSIAF) al 30/09/2016.
- Programa Operativo Anual y Presupuesto Institucional correspondiente a la Unidad de Activos Fijos donde se advierta tareas y labores a realizar durante el periodo 2015 y al 30/09/2016.
- Resumen de procesos de contratación en las diferentes modalidades (Contratación Menor, Apoyo Nacional a la Producción y Empleo, Licitación Pública y Contratación Directa de Bienes y Servicios), a efectos de verificar la incorporación de activos fijos, gestión 2015 y al 30/09/2016.
- Resumen e Informe Técnico de Bienes recuperados por pérdida, extravió y hurto de los servidores públicos del SEGIP.
- Relación de Bienes Donados o Transferidos de la Policía Boliviana y del Programa de Cedulación Gratuita - PCG (Muebles e Inmuebles).
- Relación de Inventarios y Recuentos Físicos periódicos, practicados durante el 2015 y al 30/09/2016.
- 23.536 activos fijos objeto de verificación física.
- Actas de Ingreso de activos Fijos, gestión 2015 y al 30/09/2016.
- Actas de Asignación de Activos Fijos al Personal, gestión 2015 y al 30/09/2016.
- Actas de Liberación de Activos Fijos del Personal, gestión 2015 y al 30/09/2016.
- Inventario de Activos Fijos emitido por las Direcciones Departamentales.

- Documentos de Derecho propietario de los Bienes Inmuebles y Vehículos.

Como resultado del trabajo realizado, hemos identificado las siguientes deficiencias de control interno:

- 2.1 Codificación de activos fijos
- 2.2 Movimiento de activos fijos
- 2.3 Verificación física de activos fijos
- 2.4 Reporte de Inventarios de Activos Fijos
- 2.5 Deficiencias en actas de ingreso, asignación y liberación de activos fijos
- 2.6 Reportes SIAF e inventario físico
- 2.7 Transferencia de Activos Fijos de la Policía Boliviana Nacional y PCG
- 2.8 Valor residual de Activos Fijos
- 2.9 Bienes Inmuebles
- 2.10 Reglamento Interno de Activos Fijos

La Paz, 15 de febrero de 2017