

SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACIÓN PERSONAL

RESUMEN EJECUTIVO

Informe UNAI/INF.008/2017, 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 2016"*, ejecutada en cumplimiento a los Artículos N° 15 y N° 27, inciso e), de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales y Programa Operativo Anual de la Unidad Nacional de Auditoría Interna, gestión 2017.

Expresar 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 trabajo realizado, hemos identificado las siguientes deficiencias de control interno:

1. Manual de Procesos
2. Manual de Puestos
3. Reglamento Interno de Personal desactualizado
4. Carpetas personales con documentación de respaldo insuficiente
5. Pago de Aguinaldo
6. Pagos en defecto por vacaciones no utilizadas
7. Control de asistencia personal
8. Pago por Compensación del Costo de Vida en el Exterior
9. Vehículo oficial con placa de control 2444-UUK
10. Provisión de combustible – Dirección Departamental de Santa Cruz
11. Provisión de combustible – Dirección Departamental de La Paz

12. Pago de RC-IVA a dependientes
13. Pasajes y viáticos
14. Producción de cédulas de identidad en Brigadas Móviles
15. Recibo de alquiler emitido por tercera persona (SONATEX S.A.)
16. Multas por incumplimiento de plazos
17. Material Valorado
18. Materiales y Suministros transitorios
19. Materiales y suministros sin movimiento
20. Ausencia de documentos en pagos y procesos de contratación
21. Pérdida de equipo móvil Samsung Galaxy ACE 4 NEO
22. Registro de equipos de Telefonía celular en comodato
23. Servicios de telecomunicaciones pendientes de conciliación
24. Registro de Formularios en el SICOES
25. Servicio de consultoría de inventariación y revaluó técnico
26. Registro contable por Revaluó Técnico e Inventario de Activos Fijos SIAF al 31/12/2016
27. Saldos expuestos en los estados financieros al 31/12/2016
28. Resultados del Ejercicio
29. Revelación de notas a los estados financieros
30. Falta de devengado al 31 de diciembre de 2016
31. Registro de contratos en la Contraloría General del Estado

HALLAZGOS IDENTIFICADOS DE MANERA REITERATIVA

1. Sobrevaluación de la Cuenta Contable "Tasas"
2. Reportes SIAF E Inventario Físico
3. Saldo Valorado del Almacén de Materiales y Suministros
4. Re Expresión del Rubro de Patrimonio
5. Inadecuada Apropiación Presupuestaria

La Paz, 01 de marzo de 2017