

SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACIÓN PERSONAL - SEGIP

RESUMEN EJECUTIVO

Informe SEGIP/UNAI/INF.003/2021, 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 2020.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el grado de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Servicio General de Identificación Personal - SEGIP al 31 de diciembre de 2020, 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, los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento y sus Notas a los Estados Financieros.

Asimismo, determinar si el control interno relacionado con la presentación de los Estados Financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos.

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 Servicio General de Identificación Personal, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, se han establecido debilidades de Control Interno referidas a los registros y Estados Financieros del SEGIP, desarrolladas en los siguientes puntos:

- 2.1 Files Personales Permanentes
- 2.2 Pago al Seguro Social Obligatorio – SSO
- 2.3 Control en la elaboración de las Planillas de Asistencia
- 2.4 Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo

La Paz

- 2.5 Reglamentos Específicos de los Sistemas de Contabilidad Integra y Administración de Bienes y Servicios
- 2.6 Responsables de los Procesos de Contratación
- 2.7 Registro de Contratos en la Contraloría General del Estado
- 2.8 Valoradas Anuladas
- 2.9 Difusión de la Normativa técnica administrativa
- 2.10 Exposición del Saldo de Bienes de Consumo
- 2.11 Saldos de material valorado.
- 2.12 Resguardo del Material Valorado de las Oficinas Desconcentradas de la Dirección Departamental de Cochabamba.
- 2.13 Inconsistencia en el Registro De Las Incorporaciones De Activos Fijos
- 2.14 Donación de Activos Fijos
- 2.15 Verificación física de los Activos Fijos
- 2.16 Valor Residual de los Activos Fijos
- 2.17 *Fondos Recibidos en Custodia*
- 2.18 Actualización de las Cuentas Patrimonio
- 2.19 Notas a los Estados Financieros

La Paz, 26 de febrero de 2021