

## **SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACIÓN PERSONAL - SEGIP**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe SEGIP/UNAI/INF.001/2024, correspondiente al Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio General de Identificación Personal al 31 de diciembre de 2023.

El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros, por la gestión 2023 y, los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2023.

Los resultados son reportados por separado:

- El pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Registros, por la gestión 2023, se reportan en el presente informe.
- El pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2023, será reportado en el Informe SEGIP/UNAI/INF.002/2024, hasta el 28 de febrero del año en curso.

Por lo tanto, el objetivo del presente informe es:

Emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de las operaciones de registro de las siguientes operaciones críticas, respecto a su ejecución de acuerdo a las Normas Básicas de Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) aprobada con Resolución Suprema N° 222957, Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI), Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Publico (MCCSP) y otras normas emitidas por el Órgano Rector y especifica de la entidad, en cuanto al control interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores y/o irregularidades), por la gestión 2023:

- Emisión Documental (Cédulas de Identidad, Licencias para Conducir y Cédulas de Identidad de Extranjero).

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 Registros y las acciones de control interno incorporado en ellos, relacionado con las partidas presupuestarias del Estado de Ejecución de Presupuesto de Gastos y Recursos correspondiente a la gestión 2023.

En el marco de lo establecido en las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros se ha realizado el presente trabajo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, donde se ha podido advertir algunas deficiencias de control interno importantes, desarrolladas en los siguientes puntos:

- 3.1 Control de Asistencia Personal
- 3.2 Registro de Asistencia de Directores Departamentales
- 3.3 Deficiencia en el cálculo de vacaciones no utilizadas
- 3.4 Pago de Viáticos al Interior del Departamento con interpretación normativa diferente
- 3.5 Inconsistencias en Pago de Viáticos para el Programa “SEGIP SIN FRONTERAS
- 3.6 Inconsistencias en los de descuentos por control de asistencia de Consultores Individuales de Línea
- 3.7 Observaciones a algunos reportes de asistencia de los Consultores Individuales de Línea
- 3.8 Proceso de Capacitación efectuada
- 3.9 Documentación de respaldo en los registros de ejecución presupuestaria de gastos.
- 3.10 Pago de Refrigerio
- 3.11 Normativa Interna para el Pago de Refrigerios
- 3.12 Inexactitudes en algunos Procesos de Contratación
- 3.13 Inconsistencia en algunos documentos de procesos de contratación

Los registros del Servicio General de Identificación Personal – SEGIP al 31 de diciembre de 2023, son confiables excepto por las deficiencias de control interno importantes, que no afectan sustancialmente a los registros mencionados en el objeto de la presente auditoria.

La Paz, 15 de enero de 2024