

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

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe SEGIP/UNAI/INF.002/2024, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros 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, fue reportado en el Informe SEGIP/UNAI/INF.001/2024 el 15 de enero del año en curso.
- El pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2023, será reportado en el presente Informe.

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 Estados Financieros básicos y complementarios correspondiente al 31 de diciembre de 2023: Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo, Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo, Estados de Cuenta, Inventario de Almacenes, Estado de movimiento de Activos Fijos, Conciliación de cuentas bancarias, Notas a los Estados Financieros, Otros registros auxiliares, emitidos por el Sistema de Gestión Pública (SIGEP).

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 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
- 3.2 Falta de documentación de respaldo de "Otras cuentas por cobrar a corto plazo"
- 3.3 Control de Material Valorado
- 3.4 Observaciones a los controles de Materiales y Suministros
- 3.5 Deficiencias identificadas en la verificación de los bienes de uso de la entidad y reportes del v-SIAF

- 3.6 Vehículos del SEGIP
- 3.7 Valor Residual de los Activos Fijos
- 3.8 Registro de Baja y Donaciones de Activos Fijos
- 3.9 Terrenos con documentación de respaldo incompleta
- 3.10 Falta de acciones en la activación de la cuenta de “Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales” de gestiones pasadas
- 3.11 Reporte auxiliar Beneficiario/Depositante de las cuentas por pagar
- 3.12 Apropiación de Cuentas Contables

### **PRONUNCIAMIENTO:**

Los Estados Financieros del Servicio General de Identificación Personal – SEGIP al 31 de diciembre de 2023 son confiables debido a que se presentan de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N 222957, respecto a 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 y los cambios en la cuenta ahorro inversión y financiamiento del ejercicio fiscal, así como las notas a los estados financieros; excepto por las deficiencias de control interno importantes, que no afectan de manera sustancial la presentación confiable de los estados financieros en su conjunto.

La Paz, 28 de febrero de 2024