

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social
Dirección General de Asuntos Administrativos
Programa de Apoyo al Empleo-PAE II
- Informe:** Informe N° INF. MTEPS/UAI-04/2020
- Referencia:** Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe MTEPS/UAI-02/2019, de aspectos de Control Interno relacionados con el registro de operaciones y la presentación de la información financiera del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
- Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría Interna N° INF. MTEPS/UAI-02/2019.
- Objeto:** Estados Financieros del MTEPS al 31/12/2019, como ser: El Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, el Inventario de Activos Fijos, el Inventario de Almacenes, Estados de Cuentas, Notas a los Estados Financieros, Extractos Bancarios, conciliaciones bancarias, Comprobantes de Contabilidad, preventivos, C-21 y su documentación de respaldo.

Resultados: Como resultado del seguimiento establecimos lo siguiente:

ADMINISTRACION CENTRAL

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1 Modificaciones recurrentes del PAC.

RECOMENDACIONES PENDIENTES DE CUMPLIMIENTO

- 2.2 Observaciones a las conciliaciones bancarias mensuales
- 2.3 Recursos de terceros acumulados en las cuentas fiscales de Fondos en Custodia.
- 2.4 Normativa relativa al costo de prestación de servicios que está dispersa en varias Resoluciones y están desactualizadas.
- 2.5 Ausencia en la aprobación del Informe de Revalúo Técnico.
- 2.6 Cierre de los Proyectos, transferencias de documentos y Activos Fijos al MTEPS que no fueron concluidos.
- 2.7 Contradicciones en la normativa vigente, respecto a la autorizaciones de gastos refrigerios
- 2.8 Incumplimiento de contrato en la ejecución de consultoría por producto.
- 2.9 Personal desvinculado de la Entidad cuyas vacaciones están pendientes de pago.
- 2.10 Faltantes y sobrantes de materiales en almacenes.
- 2.11 Falta de procedimientos sobre el proceso de asignación de recursos con cargo de cuenta documentada, presentación de descargos y evaluación de descargos.



PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.12 Activos Fijos adquiridos del PAE que no fueron codificados y están pendientes de asignación a las Unidades Solicitantes.
- 2.13 Informes de viaje presentados fuera del plazo establecido

RECOMENDACIONES PENDIENTES DE CUMPLIMIENTO

- 2.14 Saldos de recursos del PAE que se mantienen en las cuentas bancarias y libretas de la CUT.
- 2.15 Recursos entregados con cargo de cuenta documentada que no fueron descargados al cierre de gestión.
- 2.16 Descuentos no aplicados en el pago de Apoyo Económico a los beneficiarios que no asistieron a la capacitación laboral.
- 2.17 Documentación faltante en los pagos de Apoyo Económico a los beneficiarios del PAE.
- 2.18 Registro de ejecución de gastos que no adjuntan la documentación de respaldo necesaria y suficiente.
- 2.19 Incumplimiento de plazos en la publicación de procesos de contratación en el SICOES.

La Paz, julio de 2020

