

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.MTEPS/UAI 03/2025 correspondiente al “Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno del Ministerio de Trabajo Empleo y Previsión Social, correspondiente al ejercicio fiscal 2024”.

El **Objetivo** del examen es, emitir el pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros del Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social al 31 de diciembre de 2024 y reportar las deficiencias de control interno emergente de la evaluación de la confiabilidad de los Estados Financieros.

Corresponde aclarar que producto de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros emitimos el Informe INF. MTEPS/UAI 01/2025 referido al “Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno del MTEPS correspondiente al ejercicio fiscal 2024”.

El **Objeto** del examen fueron los Estados Financieros del Ministerio de Trabajo Empleo y Previsión Social, al 31 de diciembre de 2024, considerando lo siguiente:

Estados Financieros Básicos

- ♦ Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
- ♦ Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos

Estados Financieros Complementarios

- ♦ Conciliaciones Bancarias
- ♦ Inventarios de Materiales y Suministros
- ♦ Inventario Valorado de Acciones Telefónicas
- ♦ Inventario de Activos Fijos
- ♦ Estados de Cuentas por Cobrar de Corto y Largo Plazo
- ♦ Estados de Cuentas por Pagar de Corto y Largo Plazo
- ♦ Estado de Cuentas de Orden deudoras y Acreedores
- ♦ Comprobantes de Contabilidad y documentación de respaldo
- ♦ Registros Auxiliares
- ♦ Notas a los Estados Financieros
- ♦ Conciliaciones bancarias de Fondos en Custodia Administradas por la Jefatura Departamental de Trabajo La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Tarija, Chuquisaca y Potosí

Como resultado del examen realizado, se identificaron deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

1. Bienes de consumo sin movimiento
2. Actualización y Responsabilidad Jerárquico en la asignación de vehículos
3. Inconsistencias en los datos de las Actas de asignación de Activos Fijos y el Sistema de Información de Activos Fijos VSIAF.
4. Observaciones a la Administración de Activos Fijos
 - 1) Activos Fijos sin Acta de Asignación y Regularizadas en la gestión 2025
 - 2) Activos Fijos con doble Asignación
 - 3) Observaciones en la verificación física de Activos Fijos
 - i. Activos Fijos con Actas de asignación y no verificados físicamente.
 - ii. Activo Fijo verificado físicamente con diferente descripción según acta asignación
5. Activos Fijos con valor residual a Bs1
6. Vehículos en garajes privados

2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA