

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.MTEPS/UAI 01/2024 correspondiente al “*Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2023*”

El Objetivo era emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros de la gestión 2023 del Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social y reportar las deficiencias de control interno emergente de la Auditoria de confiabilidad de los registros.

El Objeto de la evaluación fueron los registros de ejecución de gastos y sus respaldos; los registros de ejecución de recursos y sus respaldos; extractos bancarios de la cuenta fiscal recaudadora; reportes generados por el Sistema C&T y reportes del Sistema SGT relacionadas áreas priorizadas: Gestión Administrativa – MTEPS; Jefaturas y Departamentales de Trabajo; Transferencias - PAE II y Gestión de Servicio Público.

Como resultado de la evaluación en nuestra opinión, establecimos que los registros de ejecución presupuestaria de gastos y los registros de ejecución presupuestaria de recursos del Ministerio de Trabajo del Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social de la gestión 2023 de las operaciones “Gestión Administrativa – MTEPS”, “Jefaturas y Departamentales de Trabajo” “Gestión Servicio Público” y “Transferencias II” son confiables.

Las observaciones de control identificadas fueron los siguientes:

- Las planillas de pago de primas de utilidades no consignan la fecha de pago para fines de cómputo del plazo de 30 días calendario para la presentación de Planillas de Primas.
- Ausencia de procedimientos para el seguimiento a la aplicación de multas por incumplimiento en el registro en el ROE.
- Multas cobradas en defecto por incumplimiento de plazo en la presentación de planillas.
- Multas pagadas por los empleadores por Infracción Leyes Sociales registradas en el Sistema C&T cuyos depósitos corresponden a gestiones anteriores.
- Observaciones sobre la captación de recursos por los servicios prestados en las Jefaturas Departamentales y Regionales de Trabajo.
- Archivo de los documentos correspondientes a los servicios prestados por las Jefaturas Departamentales y Regionales de Trabajo.
- Programa de Apoyo al Empleo II.

La Paz, enero 2024