

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.MTEPS/UAI 09/2024 correspondiente al Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe MTEPS/UAI-02/2022 sobre Aspectos de Control Interno emergentes del “Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2021”.

El objetivo del presente seguimiento fue verificar el grado de cumplimiento de las 4 recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidos en el Informe de Auditoría Interna MTEPS/UAI 06/2023, referido al Primer Seguimiento al Informe MTEPS/UAI-02/22, sobre Aspectos de Control Interno emergentes del “Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2021”.

El Objeto del seguimiento fue el Informe MTEPS/UAI-06/2023, así como, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, el inventario de Activos Fijos, el inventario de Almacenes, Estado de Cuentas, Notas a los Estados Financieros, extractos Bancarios, conciliaciones bancarias, Comprobantes de Contabilidad, Preventivos C-31 y la documentación de respaldo, informes emitidos por las Unidades Organizacionales respecto al cumplimiento de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento establecimos que el Cronograma de implantación de recomendaciones del Informe INF. MTEPS/UAI-06/2023, Primer seguimiento al Informe MTEPS/UAI 02/22, sobre Aspectos de Control Interno emergentes del “Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2021” fue incumplido, toda vez que de 4 recomendaciones: 1 fue cumplida, 1 está pendiente de cumplimiento y 2 no son aplicables a la fecha de seguimiento.

La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Trabajo Empleo y Previsión Social, efectuó el análisis correspondiente de conformidad a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental N° 219.04 y 219.05 de la Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012.

La Paz, marzo 2024