

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.MTEPS/UAI 22/2024 correspondiente al “Relevamiento de Información específica sobre la administración de Fondos en Custodia en la Jefatura Departamental de Trabajo Cochabamba”.

El **Objetivo** es realizar el relevamiento de información específica, con el propósito de emitir un pronunciamiento “por la Auditabilidad inmediata” o “por la auditabilidad mediata” sobre la administración de Fondos en Custodia en la Jefatura Departamental de Trabajo Cochabamba.

El **objeto** del presente relevamiento fue la revisión de información en la administración de Fondos en Custodia que implica el proceso de captación y aplicación de los recursos de Fondos en Custodia los mismos que comprende la información y documentación obtenida de la Jefatura Departamental de Trabajo Cochabamba, como ser: las conciliaciones bancarias mensuales y extractos bancarios de la cuenta fiscal N°10000006053578 denominada MTEPS-FONDOS EN CUSTODIA – COCHABAMBA del Banco Unión S.A.; documentos relativos a los depositados efectuados por los empleadores correspondiente a beneficios sociales de los trabajadores; documentos relativos a pagos realizados a los beneficiarios; la base de datos del Sistema Informático de Control de Fondos en Custodia; la revisión y emisión de Conciliaciones mensuales efectuadas por la Dirección General de Asuntos Administrativos.

Como **resultado** del Relevamiento de Información Específica sobre la administración de Fondos en Custodia en la Jefatura Departamental de Trabajo Cochabamba y conforme al Artículo 8 (Auditabilidad) del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoria con Indicios de Responsabilidad aprobado por el Órgano Rector del Sistema de Control mediante Resolución N° CGE/018/2024 de 4 de marzo de 2024, concluimos la Auditabilidad mediata del Servicio de Fondos en Custodia, adicionalmente identificamos aspectos de control interno que los exponemos en el Anexo N° 1. adjunto al presente informe de acuerdo al siguiente detalle:

- Errores en el registro de los trámites del Servicio de Fondos en Custodia en el Sistema Informático del Servicio de Fondos en Custodia de Cochabamba.
- El Servicio de Fondos en Custodia no está incluido en Plan Operativo Anual de la Jefatura Departamental de Trabajo Cochabamba.

La Paz, octubre 2024