



**MINISTERIO DE TRABAJO,
EMPLEO Y PREVISIÓN
SOCIAL**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.MTEPS/UAI 01/2026 correspondiente al *"Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2025"*

El Objetivo es emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros de la gestión 2025 del Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social y reportar las deficiencias de control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros.

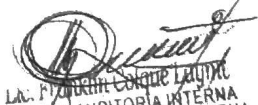
El Objeto de la evaluación fueron los registros de ejecución de gastos y sus respaldos; los registros de ejecución de recursos y sus respaldos; extractos bancarios de la cuenta fiscal recaudadora; reportes generados por el Sistema SGT y OVT relacionadas a las siguientes áreas priorizadas: Gestión Administrativa – MTEPS; Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación, Jefaturas Departamentales y Regionales de Trabajo.

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, Empleo y Previsión Social de la gestión 2025 de las operaciones "Gestión Administrativa – MTEPS", "Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación", "Jefaturas Departamentales y Regionales de Trabajo." son confiables.

Las Observaciones de Control Interno identificadas fueron las siguientes:

1. Observaciones identificadas a los trámites y multas captadas por las Jefaturas Departamentales y Regionales de Trabajo mediante el Sistema de Inspectoría de Trámites - SGT
2. Pago de multas por infracción a leyes sociales que no están abonadas en la cuenta bancaria recaudadora del MTEPS.
3. Falta de procedimientos sobre el cobro de multas por incumplimiento de plazo en la presentación del refrendado de contrato de trabajadores extranjeros.
4. Falta de procedimientos para el seguimiento a la aplicación de multas por incumplimiento en el registro en el ROE.
5. Ausencia de controles en la presentación mensual de planillas de sueldos y salarios en el Sistema OVT
6. Errores de cálculo en el pago de bono de antigüedad y bono de frontera.
7. Error de cálculo en el registro y pago de vacaciones no utilizadas.
8. Error de cálculo en la determinación de descuentos por atrasos y ausencias del personal.
9. Publicaciones en el SICOES fuera plazo.
10. Aplicación parcial de los procedimientos en la tramitación de pasajes y viáticos por parte de los comisionados.

La Paz, enero 2026


LAC. FIDELIA CARRERA LAUTAM
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y PREVISIÓN SOCIAL

MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y PREVISIÓN SOCIAL
Calle Yanacocha esq. Mercado - Zona Centro
Teléfono: 2408606