

## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social  
Dirección General de Asuntos Administrativos  
Programa de Apoyo al Empleo  
Segundo Componente del Proyecto de Inversión en Niños y Jóvenes  
Programa Mi Primer Empleo Digno MPED
- Informe:** Informe N° INF. MTEPS/UAI-02/2017
- Referencia:** Seguimiento al Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad sobre aspectos de Control Interno relacionado con el Registro de Operaciones y la presentación de la Información Financiera del MTEPS, correspondiente al ejercicio fiscal 2015.
- Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría Interna N° INF. MTEPS/UAI-03/2016.
- Objeto:** El objeto de esta evaluación fueron los Estados financieros del MTEPS al 31/12/2016, como ser: Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Inventario de Activos Fijos, Inventario de Almacenes, Estados de Cuentas, Notas a los Estados Financieros, Comprobantes de Contabilidad y sus respaldos, C-21, C-31, C-34 y sus respaldos.
- Resultados:** Como resultado del seguimiento establecimos lo siguiente:

### ADMINISTRACION CENTRAL

#### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Falta de correlatividad en los procesos de contratación
- 2.2 Aguinaldo pagado en demasía
- 2.3 Activos Fijos que no se encuentran incluidos en el Inventario de Activos Fijos
- 2.4 Fondos en Avance que no fueron cerrados al cierre de la gestión fiscal
- 2.5 Documentación que no nos fue proporcionada

#### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.6 Saldos de gestiones pasadas pendiente de pago
- 2.7 Utilización de Resolución Ministerial derogada
- 2.8 Activos Fijos de Proyectos concluidos
- 2.9 Procesos de contratación lentos
- 2.10 Manual de Organización y Funciones que no fue actualizado
- 2.11 Observaciones a la aplicación de la Resolución Ministerial N° 855/14





**RECOMENDACIONES NO APLICABLES**

2.12 Demora en el pago de honorarios a consultores de Línea financiados por COSUDE

**PROGRAMA MI PRIMER EMPLEO DIGNO**

**RECOMENDACIÓN CUMPLIDA**

2.13 Actividades desarrolladas por el consultor sin relación laboral en el Programa Mi Primer Empleo Digno

**RECOMENDACION NO CUMPLIDA**

2.14 Pago en exceso por servicio de telefonía celular

**PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO**

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

2.15 Observaciones al pago de estipendios a los beneficiarios del PAE

2.16 La fecha de emisión de la póliza de seguro es posterior al inicio de la capacitación

**RECOMENDACION NO CUMPLIDA**

2.17 Pago de viáticos por viajes en fin de semana sin autorización

**RECOMENDACIÓN NO APLICABLE**

2.18 Acefalías no cubiertas oportunamente en el Programa de Apoyo al Empleo

*[Handwritten Signature]*  
Lic. *[Handwritten Name]*  
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA  
RAIG Nº 00099-70 CAUB-3159  
MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO  
Y PREVISIÓN SOCIAL

Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social

