

## 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-03/2017
- Referencia:** Verificar el grado de implantación de las recomendaciones que estaban pendientes de cumplimiento del Informe N° INF. MTEPS/UAI 03/2015, referido a la Carta de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social al 31 de diciembre de 2014.
- Objetivo:** 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 hemos establecido los siguientes resultados:

### ADMINISTRACION DENTRAL

#### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Subsidios pagados no reembolsados por la Caja Nacional de Salud
- 2.2 Falta de actualización de la Resolución Ministerial N° 339/06
- 2.3 Variaciones en cantidades y valores en el resumen valorado de movimientos por ítem de almacenes
- 2.4 Conciliaciones de libretas que no exponen información confiable.
- 2.5 Recursos captados que corresponden a la AFSCOOP.

#### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.6 Activos Fijos entregados a la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas (AFSCOOP) que no cuentan con contrato de comodato.
- 2.7 Solicitudes de apoyo económico de organizaciones sindicales que fueron observados.
- 2.8 Garantías retenidas que permanecen impagos al cierre de gestión fiscal.
- 2.9 Incumplimiento de plazos en la publicación de información en el SICOES.

#### RECOMENDACION NO APLICABLE

- 2.10 Diferencias en los estados de cuentas de pasajes no utilizados y por pagar





Estado Plurinacional de Bolivia  
Hacia un futuro mejor, con trabajo digno



MINISTERIO DE TRABAJO,  
EMPLEO Y PREVISIÓN SOCIAL

## PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.11 Pago de refrigerios a consultores de línea sin la retención de impuestos
- 2.12 Procesos de adquisición de bienes cuyos montos contratados son superiores a los aprobados en el Plan de Adquisiciones por el Financiador.

### RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

- 2.13 Incumplimiento de plazos en la publicación de información de los procesos de contratación en el SICOES.

## PROYECTO MI PRIMER EMPLEO DIGNO

### RECOMENDACION CUMPLIDA

- 2.14 Falta de documentos de asignación y devolución de activos fijos.

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.15 Observaciones al archivo de la documentación de respaldo de las transacciones procesadas por el Programa MPED.
- 2.16 Observaciones al pago de honorarios profesionales a los Consultores de línea del Programa MPED.

### RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

- 2.17 Observaciones al pago de estipendios a los beneficiarios del Programa Mi Primer Empleo Digno

*[Handwritten Signature]*  
Lic. And. Raúl E. Torres Cardoni  
ESTE UNIDAD AUDITORIA INTERNA  
RAIG Nº 00059-70 CAUB-3159  
MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO  
Y PREVISIÓN SOCIAL

Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social

