

## RESUMEN EJECUTIVO

**Entidad:** Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social  
Dirección General de Asuntos Administrativos  
Programa de Apoyo al Empleo  
Proyecto Mejora de la Empleabilidad y los Ingresos Laborales de Los Jóvenes (PMEL)

**Informe:** Informe N° INF. MTEPS/UAI-04/2018

**Referencia:** Segundo 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:** El objetivo de la presente evaluación fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría Interna N° INF. MTEPS/UAI-04/2017.

**Objeto:** El objeto de esta evaluación fueron los Estados Financieros del MTEPS al 31/12/2017, como ser: El Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, el Inventario de Activos Fijos, el Inventario de Almacenes, Estados de Cuentas, Notas a los Estados Financieros, Comprobantes de Contabilidad sus respaldos, los C-21, C-31, C-34 y sus respaldos.

**Resultados:** Como resultado del seguimiento establecimos lo siguiente:

### DA 01 ADMINISTRACION CENTRAL

#### RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

2.1 Otros Ingresos no Especificados, que incluyen recursos de Fondos en Custodia de las Jefaturas Departamentales de Trabajo

#### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2 Observaciones a la ejecución con recursos de Fondos en Avance

2.3 Activos Fijos adquiridos en la gestión 2016 cuya codificación no mantiene correlatividad numérica

2.4 Muebles e inmuebles cuyos derechos propietarios no se encuentran a nombre del MTEPS





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



MINISTERIO DE TRABAJO,  
EMPLEO Y PREVISIÓN SOCIAL

2.5 Saldos de Cuentas por Cobrar y por Pagar a Largo Plazo, de antigua data que no fueron regularizados.

#### **DA 03 PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO (PAE)**

##### **RECOMENDACIÓN NO APLICABLE**

2.6 Gastos ejecutados al 31 de diciembre de 2016 que no fueron devengados

##### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

2.7 Variaciones en las modificaciones presupuestarias

2.8 Algunos C-31 de pago por la adquisición de bienes y servicios no están respaldados con la documentación de respaldo necesario y suficiente

2.9 Pago en exceso por comisiones y gastos bancarios

#### **DA 4 PROYECTO MEJORA DE LA EMPLEABILIDAD Y LOS INGRESOS LABORALES DE LOS JÓVENES (PMEL)**

##### **RECOMENDACIÓN CUMPLIDA**

2.10 Falta de documentación de respaldo

##### **RECOMENDACIONES NO APLICABLES**

2.11 Baja ejecución presupuestaria de gastos del Proyecto Mejora de la Empleabilidad y los Ingresos de Jóvenes

2.12 Activos Fijos que no cuentan con seguro

  
DGO FRENTE AL FISCALÍA CENTRAL  
DEFINICIÓN AUDITORIA INTERNA  
RUC: 14030850 CAUB-3155  
MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO  
Y PREVISIÓN SOCIAL