

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social
Dirección General de Asuntos Administrativos
Programa de Apoyo al Empleo (PAE)
Programa de Apoyo al Empleo II
- Informe:** Informe N° INF. MTEPS/UAI-02/2019
- Referencia:** 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 2018.
- Objetivo:** Determinar si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de información financiera expuesta en los Estados Complementarios y la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social.
- Resultados:** Como resultado del examen se han identificado los hallazgos que exponemos a continuación:

DA 01 ADMINISTRACION CENTRAL

- 2.1 Observaciones a las conciliaciones bancarias mensuales
- 2.2 Recursos de terceros acumulados en las cuentas fiscales de Fondos en Custodia.
- 2.3 Normativa relativa al costo de prestación de servicios que está dispersa en varias Resoluciones y están desactualizadas.
- 2.4 Ausencia en la aprobación del Informe de Revalúo Técnico.
- 2.5 Cierre de los Proyectos, transferencias de documentos y Activos Fijos al MTEPS que no fueron concluidos.
- 2.6 Contradicciones en la normativa vigente, respecto a la autorizaciones de gastos refrigerios
- 2.7 Modificaciones recurrentes del PAC.
- 2.8 Incumplimiento de contrato en la ejecución de consultoría por producto.
- 2.9 Personal desvinculado de la Entidad cuyas vacaciones están pendientes de pago.
- 2.10 Faltantes y sobrantes de materiales en almacenes.
- 2.11 Falta de procedimientos sobre el proceso de asignación de recursos con cargo de cuenta documentada, presentación de descargos y evaluación de descargos.



DA 03 PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO II

- 2.12 Saldos de recursos del PAE que se mantienen en las cuentas bancarias y libretas de la CUT.
- 2.13 Activos Fijos adquiridos del PAE que no fueron codificados y están pendientes de asignación a las Unidades Solicitantes.
- 2.14 Recursos entregados con cargo de cuenta documentada que no fueron descargados al cierre de gestión.
- 2.15 Descuentos no aplicados en el pago de Apoyo Económico a los beneficiarios que no asistieron a la capacitación laboral.
- 2.16 Documentación faltante en los pagos de Apoyo Económico a los beneficiarios del PAE.
- 2.17 Informes de viaje presentados fuera del plazo establecido
- 2.18 Registro de ejecución de gastos que no adjuntan la documentación de respaldo necesaria y suficiente.
- 2.19 Incumplimiento de plazos en la publicación de procesos de contratación en el SICOES.

La Paz, Febrero de 2019

