

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social
Jefatura Departamental de Trabajo Tarija
- Informe:** Informe N° INF. MTEPS/UAI-18/2019
- Referencia:** Aspectos de Control Interno de la Auditoria Especial sobre la aplicación de recursos de Fondos en Custodia en la Jefatura Departamental de Trabajo de Tarija, gestión 2018.
- Objetivo:** Expresar una opinión sobre el cumplimiento del procedimiento de desembolso de Fondos en Custodia del “Reglamento Interno de Administración de Fondos en Custodia”, aprobado con Resolución Ministerial N° 660/15 de 21 de septiembre de 2015 y también verificar que los recursos aplicados con Fondos en Custodia cuenten con la respectiva captación de recursos, en la Jefatura Departamental de Trabajo Tarija en la gestión 2018.
- Objeto:** Los documentos generados por la Jefatura Departamental de Trabajo Tarija, referidos a: Extractos bancarios de la cuenta fiscal N° 1-6030584, denominada MTEPS - FONDOS EN CUSTODIA – TARIJA, del Banco Unión S.A., Conciliaciones Bancarias, Los documentos de respaldo de los depósitos de recursos recibidos de los empleadores, Los documentos de respaldo de los pagos efectuados a los trabajadores o devoluciones a los empleadores en caso de reincorporación de los trabajadores a su fuente laboral y Reportes generados por el Sistema Informático de Control de Fondos en Custodia.
- Resultados:** Como resultado del examen establecimos lo siguiente:
- 2.1 Documentación faltante en los desembolsos de recursos realizados a los beneficiarios de Fondos en Custodia.
 - 2.2 Devolución de recursos que fueron depositados erróneamente en la Cuenta de Fondos en Custodia
 - 2.3 Saldos acumulados de la Cuenta Fiscal de Fondos en Custodia

La Paz, noviembre de 2019

