



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.MTEPS/UAI N° 022/2021 correspondiente a “Aspectos de Control interno emergente de la Auditoria Especial sobre Activos Fijos faltantes del Programa de Apoyo al Empleo”.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento jurídico administrativo, obligaciones contractuales y otras normas legales aplicables en la administración de los 12 Activos Fijos faltantes del Programa de Apoyo al Empleo PAE y la transferencia de 2.545 activos fijos a la Dirección General de Asuntos Administrativos.

El Objeto del examen está constituido por la documentación obtenida del Coordinador Técnico Nacional y la Encargada de Activos Fijos del Programa de Apoyo al Empleo II, la Dirección General de Empleo y la Dirección General de Asuntos Administrativos, considerando lo siguiente:

- ♦ Detalle de Activos Fijos adquiridos por el Programa de Apoyo al Empleo PAE, expuestos en los Estados Financieros del MTEPS.
- ♦ Actas de Transferencia de Activos Fijos adquiridos por el Programa de Apoyo al Empleo PAE, que respalda la entrega de los bienes de uso a la Dirección General de Asuntos Administrativos del MTEPS.
- ♦ Informes emitidos por la Dirección General de Asuntos Administrativos, la Dirección General de Empleo y el Programa de Apoyo al Empleo, sobre los Activos Fijos faltantes adquiridos durante la ejecución del Programa de Apoyo al Empleo PAE.
- ♦ Contratos y Términos de Referencia de los Consultores de Línea: Coordinador Técnico Nacional del PAE, Responsable Nacional Administrativo - Financiero y Asistente Técnico en Activos Fijos, Material y Servicios.

Como resultado de la “Auditoria Especial sobre Activos Fijos faltantes del Programa de Apoyo al Empleo”, se emitió los siguientes Hallazgos:

H 1 Activos Fijos Faltantes que no fueron transferidos a la Dirección General de Asuntos Administrativos.

H 2 El Inventario de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2020 no incluye la integridad de los activos fijos transferidos del Programa de Apoyo al Empleo al Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social.

La Paz, Diciembre 2021