



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE JUSTICIA  
Y  
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

MJTI - UAI - INF N° 002/2019

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS, ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS, GASTOS Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### RESUMEN EJECUTIVO

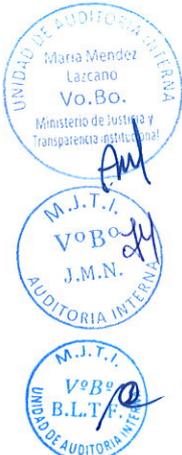
En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades (POA), de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, correspondiente a la gestión 2019, hemos efectuado la **“Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2018, del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional”**.

El presente trabajo tiene el objetivo de evaluar si el control interno relacionado con el registro de operaciones y la presentación de la información financiera contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Ejecución Presupuestaria de Gastos y Estados Complementarios, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

Como resultado de la Auditoría sobre la Confiabilidad de Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos; y Estados Complementarios del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional al 31 de diciembre de 2018, evidenciamos procedimientos de control ejercidos como parte de las actividades administrativas y técnicas, excepto las deficiencias de Control Interno que se identificaron y que a continuación se describen:

- 1 REGISTROS DE ACTIVOS FIJOS DONADOS.  
FALTA DE PROCEDIMIENTOS DE FORMALIZACIÓN RESPECTO AL MANEJO DE USUARIOS Y CONTRASEÑAS EN EL SISTEMA SIGEP y SIGMA PERSONAL.
- 2 AJUSTE DE PROCEDIMIENTOS PARA EL PROCESO DE PAGO DE PLANILLAS PARA PERSONAL DE PLANTA, EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA.
- 3 PROCEDIMIENTO DE DECLARACIÓN JURADA DE INEXISTENCIA DE LA DOBLE PERCEPCIÓN.
- 4 MULTAS PAGADAS A LA AFP FUTURO DE BOLIVIA.
- 5 ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCESOS.
- 6 CONCILIACIÓN DE FALTANTES Y SOBRESANTES EMERGENTES DEL REVALUÓ TÉCNICO.
- 7
- 8 REGISTROS DE CONTROL DE ACTIVOS ADQUIRIDOS CON FUENTE 80

De la evaluación del control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Justicia y Transparencia





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE JUSTICIA  
Y  
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

MJTI - UAI - INF N° 002/2019

Institucional, correspondiente a la gestión 2018, concluimos que el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad; sin embargo, el Capítulo II del presente informe, identifica y reporta debilidades de control interno, cuyo nivel de materialidad y relevancia no afectan la confiabilidad de los registros y estados financieros revelados al 31 de diciembre de 2018.

La Paz, 27 de febrero de 2019

  
Lic. María Angélica Méndez Lazcano  
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL  
TPN N° E-553/99; CAUOR - 216; CAUB - 10364



MAML/jmn/btf