



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE JUSTICIA
Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

INFORME MJTI - UAI - INF. N° 003/2020

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 2019

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 2020, 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 2019, del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional".

El objetivo del presente examen es emitir una Opinión Independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Ejecución Presupuestaria de Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 y si el control interno relacionado con el registro de operaciones y la presentación de la información financiera, 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 2019, se ha emitido dos informes: el Informe de Opinión del Auditor y el presente informe que reporta deficiencias de Control Interno que a continuación se describen:

- 1 FALTA de MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Y SU Y SU FORMALIZACIÓN PARA EL REGISTRO DE LAS FUENTE 11, 42 Y 80 NO MONETIZABLE
- 2 OBSERVACIONES AL REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS, ÍTEMS DEL GRUPO CONTABLE DE OTROS ACTIVOS
- 3 REGISTRO INADECUADO DE LICENCIAS DE ANTIVIRUS
- 4 PROCEDIMIENTOS DE CONTROL DE INSTALACIÓN Y UTILIZACIÓN DE LICENCIAS DE ANTIVIRUS
- 5 SISTEMAS DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS INCONCLUSOS Y FALTA DE CONTROLES SOBRE LOS EXISTENTES
- 6 TRAMITES PENDIENTES PARA REGULARIZAR REGISTROS DE PROPIEDAD
- 7 OBSERVACIONES A LOS REGISTROS EJECUTADOS EN EL SISTEMA DEL VSIAF
- 8 PROCESOS DE BAJA DE ACTIVOS FIJOS
- 9 FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE LA PAGINA WEB DEL MINISTERIO
- 10 FALTA DE ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES



Pág. 1





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE JUSTICIA
Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

INFORME MJTI - UAI - INF. N° 003/2020

- 11 OBSERVACIONES RELACIONADAS CON FONDOS EN AVANCE
- 12 FALTA DE PUBLICACIÓN DEL FORMULARIO 500 EN CONTRATACIONES DE ALQUILERES
- 13 OBSERVACIONES A LA ADMINISTRACIÓN DE ALMACENES Y FALTA DE ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS VIGENTE

Resultados 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 Institucional, correspondiente a la gestión 2019 se han alcanzado los objetivos propuestos relacionados a emisión de opinión independiente sobre la confiabilidad, que se corrobora en el informe MJTI-UAI-INF. N° 003/2020 emitido conjuntamente al presente informe con emisión de Opinión del Auditor.

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 Institucional, correspondiente a la gestión 2019, 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 complementarios revelados al 31 de diciembre de 2019.

La Paz, 28 de febrero de 2020


Lic. María Angélica Méndez Lozano
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL
TPN N° E-853/99; CAUR - 216; CAUS - 10364

