



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 2020

RESUMEN EJECUTIVO DE LA EVALUACIÓN

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 2021, 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 2020, 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 2020, 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:

- 2.1 ACTIVOS FIJOS DE GESTIONES PASADAS NO REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE LA ENTIDAD
2.2 AUSENCIA FÍSICA DE ACTIVOS FIJOS EN DEPENDENCIAS DEL SIJPLU DE LA REGIONAL SANTA CRUZ POR HURTO NO REGULARIZADO
2.3 FALTA DE PROCEDIMIENTOS DE TRANSFERENCIA DE ACTIVOS FIJOS AL MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL POR PARTE DEL MINISTERIO DE CULTURAS Y TURISMO.

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 2020, concluimos que el control interno relacionado con el registro de operaciones y la presentación de la información financiera contenida en los mencionados estados, ha sido diseñado e implantado 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 2020.

La Paz, 31 de agosto de 2021

Lic. Carmen Lidia Chacabarro
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DESPACHO ADMINISTRATIVO
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL



CLOR

