

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **AI/SEG/N° 005/2024** correspondiente al **Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe MEFP AIP N° 003/2023 "Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Entidad 035 – Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, por la gestión fiscal 2022"**; trabajo que se ejecutó como seguimiento programado de la Unidad de Auditoría Interna del SENAPE.

El objetivo del seguimiento fue: Establecer el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe MEFP AIP N° 003/2023 de 28 de febrero de 2023.

El objeto del examen constituyó la información y documentación relacionada al informe MEFP AIP N° 003/2023.

El seguimiento se realizó en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, numeral 219 e implicó la verificación del cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe citado precedentemente.

Las observaciones identificadas en el Informe MEFP AIP N° 003/2023 "Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Entidad 035 – Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, por la gestión fiscal 2022"; son las siguientes:

1. Diferencia en el cálculo sobre minutos de atraso del personal de la entidad. (3.14)
2. Cálculo erróneo en sanción por falta injustificada de servidora pública. (3.16)
3. Inconsistencia en la denominación entre cargo y puesto. (3.12)
4. Demora en la afiliación a la Caja Nacional de Salud. (3.13)
5. Regularización de sanciones de meses anteriores a través de la columna otros descuentos en la planilla mensual de sueldos. (3.15)

Como resultado Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe MEFP AIP N° 003/2023 "Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Entidad 035 – Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, por la gestión fiscal 2022", se concluye que de cinco (5) recomendaciones realizadas, dos (2) fueron **CUMPLIDAS** y tres (3) **NO CUMPLIDAS**.

La Paz, 12 de julio de 2024

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO