



INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS, ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS, ESTADOS COMPLEMENTARIOS Y NOTAS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL
Por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021

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 2022, hemos efectuado la "Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos, Estados Complementarios y Notas de la Información Financiera por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, 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, Estados Complementarios y Notas 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, Estados Complementarios y Notas de la Información Financiera del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional al 31 de diciembre de 2021, 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 Diferencias en el Pago de vacaciones no utilizadas
- 2.2 Falta de justificación sobre la necesidad para la contratación del servicio de impresión de agendas institucionales de la Dirección General del RPA.

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, Estados Complementarios y Notas de la Información Financiera del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, correspondiente a la gestión 2021, 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 2021.

La Paz, 25 de febrero de 2022

CLOR/nrp

Lic. Carmen Lilia Octube Rojas
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DESPACHO MINISTERIAL
MINISTERIO DE JUSTICIA | TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL