

## **RESUMEN EJECUTIVO**

La Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego – AJ, en observancia a los numerales 304.01 al 304.06 de las Normas de Auditoría Gubernamental y los lineamientos establecidos en la Guía emitida para el efecto, elaboro la Planificación Estratégica con cobertura 2014 – 2016, y el Programa Operativo Anual 2015, formulación que se sustenta en un análisis de priorización de labores de auditoría a efectuarse.

### **I. Objetivos Estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna**

- Contribuir, a través del Control Interno Posterior a mejorar el grado de eficiencia, efectividad, economía, transparencia y licitud de la AJ en la regulación y fiscalización de las actividades de juegos de lotería, de azar y sorteos, que coadyuven al logro de los objetivos estratégicos institucionales.
- Coadyuvar a mejorar la confiabilidad y transparencia de la información financiera que genera la AJ.
- Fortalecer el diseño, la implantación y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control que dispone de AJ a través de evaluaciones periódicas sobre el grado de implantación y aplicación de los precitados sistemas.
- Constituirse en un medio que colabore al logro de los resultados y a la rendición de cuentas por los recursos públicos que fueron confiados a los servidores y servidoras públicas de la AJ sin distinción de jerarquías.
- Evaluar la observancia y cumplimiento del principio de legalidad en la aplicación por parte de la administración de la AJ a las normas legales y técnicas vigentes y aplicables dentro del Sector Público.
- Efectuar labores de seguimientos oportunas al grado de implantación de las recomendaciones sugeridas por Auditoría Interna a objeto de que las mismas se constituyan en un medio que colabore al cumplimiento de los objetivos institucionales de la AJ.

### **II. Objetivos por Gestión – Periodos 2014 al 2016**

#### **Objetivos para la gestión 2014**

- ✓ Un informe sobre el examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- ✓ Un informe de Auditoría SAYCO.
- ✓ Dos auditorías especiales sobre los controles de juegos de Lotería y Promociones empresariales.
- ✓ Dos informes de seguimiento a la implantación de Recomendaciones aceptadas.



### Objetivos para la gestión 2015

- ✓ Un informe sobre el examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- ✓ Un informe de Auditoría SAYCO.
- ✓ Un informe de Auditoría Especial.
- ✓ Un informe de Auditoría Operativa.
- ✓ Dos informes de seguimiento a la implantación de Recomendaciones aceptadas.

### Objetivos para la gestión 2016

- ✓ Un informe sobre el examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- ✓ Un informe de Auditoría SAYCO.
- ✓ Dos informes Auditorías Especiales.
- ✓ Dos Informes de seguimiento a la implantación de Recomendaciones aceptadas.

### III. Actividades a Desarrollar del Programa Operativo Anual 2015

#### Auditoria Financiera

- Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del AJ, periodo fiscal 2014.

#### Auditoria SAYCO

- Evaluación aún sistema para programar y controlar las operaciones a ejecutar.

#### Auditoria Especial

- Auditoria especial sobre un proceso sustantivo de la entidad.

#### Auditoria Operativa

- Auditoria operativa sobre proceso sustantivo de la entidad.

#### Seguimientos

- Labores de seguimiento a la implantación de recomendaciones emitidas en los informes de auditoría interna.

La Paz, 30 de septiembre de 2014

