

RESUMEN EJECUTIVO

Informe **AJ/UAI/INF/64/2018** Evaluación del Sistema de Organización Administrativa – SOA, gestión 2017.

El objetivo del examen es:

- Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Organización Administrativa vigente en la entidad, y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

El objeto está constituido por información y documentación generada por la Autoridad de Fiscalización del Juego (AJ), respecto al diseño, y comprobación de la eficacia del Sistema de Organización Administrativa - SOA, siendo los documentos base objeto de análisis los siguientes:

- Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa – SOA
- Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa
- Manual de Organización y Funciones (MOF)
- Estructura organizativa y organigrama vigente
- Manual de Procedimientos
- Fichas de Procesos
- Manual de Puestos
- Manual de Cargos
- Detalle de Personal de la Entidad, gestión 2017 y 2018
- Otros documentos relacionados con la evaluación del SOA

Producto de nuestro análisis a continuación exponemos las deficiencias de control interno determinadas en el desarrollo de nuestra evaluación:

1. **Falta de Actualización de Manuales de Procedimientos, Reglamentos Específicos, Circulares y Fichas de Proceso de acuerdo a la nueva estructura organizacional vigente**
2. **Deficiencias en el Manual de Puestos**
3. **Inconsistencia entre el Manual de Organización y Funciones y los POAIs**
4. **Falta de actualización Organigrama del Manual de Procedimientos de Organización y Funciones.**


Claudia Milenka Miranda Fernández
CAULP-3125 CAUB-7510
JEFE II - UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ

