

RESUMEN EJECUTIVO

Informe **AJ/UAI/INF/15/2018** Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ, al 31 de diciembre de 2018

El objetivo es emitir una opinión independiente respecto a sí el control interno relacionado con la presentación de los Estados Financieros y Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, al 31 de diciembre de 2018, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto está constituido por la información y documentación generada en la Entidad:

- Balance General Comparativo,
- Estado de Recursos y Gastos Corriente Estado Comparativo,
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo,
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos,
- Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo,
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos,
- Notas a los Estados Financieros,
- Conciliaciones Bancarias,
- Exigible a Corto Plazo,
- Obligaciones a Corto Plazo,
- Resumen de Activos Fijos Ordenados por Grupo Contable,
- Inventario de Almacenes,
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos C-21,
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C- 31,
- Comprobante de Reversión (Modificaciones al Registro de Presupuesto) C-32,
- Comprobantes de Documentos de Fondo Rotativo C-34,
- Registros auxiliares o información complementaria a los Estados Financieros,
- Plan Anual de Caja,
- Escala Salarial y Planilla Presupuestaria,
- Programa Anual de Contrataciones - PAC,
- Resoluciones Administrativas Ejecutivas de modificaciones presupuestarias y su respectiva documentación de respaldo,
- Procesos de Contrataciones,
- Documentos Contractuales,
- Documentos de Derecho propietario de los Bienes Inmuebles, Vehículos y otros,
- Movilidad funcionaria del personal permanente,
- Carpetas Personales personal permanente y consultoría de línea,
- Registro de Asistencia en el Sistema Biométrico,
- Formularios impositivos RC-IVA del personal permanente y consultoría de línea,
- Reporte Impositivo emitido por el SIGEP,



Oficina Nacional
Calle 16 de Obrajes No. 220
Edif. Centro de Negocios Obrajes Piso 2
Telf.(2) 2125057 - 2125081
Regional La Paz - Piso 3
Telf. (2) 2125385 - E-mail: aj.lpz@aj.gob.bo

Regional Santa Cruz
Calle Prolongación Campero N° 155 U.V.1
Manzana 7 Zona Norte
Telf. (3) 3323031 -3333031
Email: aj.scz@aj.gob.bo

Regional Cochabamba
Calle Ayacucho esquina Heroínas
Edificio ECOBOL
Telf. (4) 4661000 - 4661001
Email: aj.cbb@aj.gob.bo



- Otra documentación e información y documentación contable, presupuestaria, financiera y administrativa relacionada con nuestro examen de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ, con corte al 31 de diciembre de 2018.

Como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ, al 31 de diciembre de 2017, se ha identificado las siguientes deficiencias de Control Interno:

2.1 Deficiencias en la presentación de los formularios 400 y 500 en el SICOES

2.2 Vehículo siniestrado


Claudia Mitenska Miranda Fernandez
CAULP-3125 CAUB-7510
JEFE II - UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACION DEL JUEGO-AJ

