

**RESUMEN EJECUTIVO
INFORME
AJ/UAI/INF/38/2021**

INFORME DE COMPLEMENTACIÓN AL EXAMEN SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO – AJ, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

En cumplimiento a Nota CITE: CGE/SCNC/DCF-015/2021 de fecha 3 de mayo de 2021 emitida por la Contraloría General del Estado, en cual establece los siguiente "...complementar su examen de confiabilidad con la revisión del Estado de resultados de la gestión 2020, determinando si la integridad de ingresos y gastos cumplen con las afirmaciones de gerencia y si los mismos se ejecutaron en el marco de la competencias y fines institucionales; por lo que se procede a la devolución de lo remitido...", amparados en el artículo 3º, inciso h) del Reglamento para el Ejercicio de las Atribuciones de la Contraloría General del Estado, aprobado según Decreto Supremo N° 23215 de 22 de julio de 1992 establece que esta entidad tiene la atribución de requerir, cuando a su criterio fuere necesario, al máximo ejecutivo de las entidades públicas, la realización de análisis, auditoria y otra clase de exámenes posteriores y en cumplimiento de las Directrices emitidas por la Contraloría General del Estado mediante CITE:CGE/SCNC/862-14/2021 de fecha 25 de mayo de 2021.

El objetivo del examen de "Complementación al Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2020", es el de emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros del Estado de Recursos y Gastos Corrientes al 31 de diciembre de 2020, determinado si la integridad de recursos y gastos corrientes, cumplen con las aseveraciones y si los mismos se ejecutaron en el marco de las competencias y fines de la entidad.

El objeto del examen está constituido por la documentación de las transacciones presupuestarias y financieras que respaldan las afirmaciones expuestas en los:

- Balance General Comparativo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Recursos y Gastos Corriente Comparativo al 31 diciembre de 2020 y 2019.
- Ejecución Presupuestaria de Recursos al 31 de diciembre de 2020.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de Cuenta de las Cuentas a Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de Cuenta de las Obligaciones a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos al 31 de diciembre de 2020.

Como resultado de lo mencionado anteriormente, se emitió la siguiente opinión:

En nuestra opinión, los registros y estados financieros antes mencionados presentan información **confiable**, en todo aspecto significativo, sobre el Estado de Recursos y Gastos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Estado de Ejecución del Presupuesto de gastos de la entidad al 31 de diciembre de 2020, como lo establece las "Directrices para la complementación del Examen de Confiabilidad de Registro y Estados Financieros", emitido por

2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación



la Contraloría General del Estado según CITE: CGE/SCNC/862-14/2021 de fecha 25 de mayo de 2021, asimismo se informa que las modificaciones presupuestarias durante la gestión 2020 se encuentran técnicamente y legalmente respaldadas acorde a normativa vigente en el periodo respectivo.

Como resultado del examen realizado de las cuales se evidencio errores e irregularidades los cuales no afectan a la opinión, se emitirán los respectivos informes.

La Paz, 31 de agosto de 2021

Jhonny Gonzalo Choque Sarzuri
CAUB Nº 14328 - CAULP Nº 5412
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ

2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación

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



SC-CER564556