

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL 2015**

Informe de Auditoría Interna CITE:AJ/AI/INF/10/2016, correspondiente a la auditoría financiera emergente del control interno sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, por el período fiscal 2015 ejecutado en cumplimiento a instrucciones emitidas por el Director Ejecutivo (máxima autoridad ejecutiva) de la Autoridad de Fiscalización del Juego y conforme disposiciones legales y técnicas en vigencia.

El *objetivo* del examen, es emitir una opinión independiente sobre si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Autoridad de Fiscalización del Juego por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

El objeto del examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados, los procedimientos de control interno aplicados y la información emitida por la Autoridad de Fiscalización del Juego durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 para la emisión y elaboración de los registros contables y estados financieros, así como la comprobación de su aplicación.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias del control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, las cuales son descritas a continuación:

1. Conciliación de Ingresos; y
2. Deficiencias relacionadas a procesos de contratación.

La Paz, 29 de febrero de 2016

