

 <p>AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL DEL JUEGO JUEGO JUSTO, LEGAL Y TRANSPARENTE</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	 ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
<b>Versión 1</b>	<b>Código: R-0324</b>	

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL 2014**

Informe de Auditoría Interna CITE:AJ/AI/INF/9/2015, correspondiente a la auditoría financiera emergente del control interno sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, por el período fiscal 2014 ejecutado en cumplimiento a instrucciones emitidas por el Director Ejecutivo (máxima autoridad ejecutiva) de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego y conforme disposiciones legales y técnicas en vigencia.

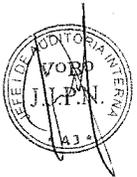
El *objetivo* del examen, es emitir una opinión independiente sobre si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

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 y Control Social del Juego durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 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. Reglamento Específico a las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios; y
2. Publicación de Formularios del SICOES.

La Paz, 3 de marzo de 2015



JPN  
MVS