

RESUMEN EJECUTIVO
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE TESORERÍA DE LA AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL DEL JUEGO

Informe de Auditoría Interna CITE:AJ/AI/INF/10/2014, correspondiente a la Evaluación del Sistema de Tesorería, por el período marzo 2013 a abril 2014 ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2014 de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego y conforme disposiciones legales y técnicas en vigencia.

El *objetivo* de la evaluación, es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Tesorería vigente y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo en la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego.

El *objeto* sobre el cual se desarrolla la evaluación del Sistema de Tesorería, comprende la revisión de: la estructura organizativa vigente; Presupuesto Anual Institucional de los ejercicios fiscales 2013 y 2014; Registros y reportes que genera el Sistema de Tesorería; Manuales internos del Sistema de Tesorería; y Otros instrumentos administrativos relacionados con el objetivo y objeto del trabajo entre marzo de 2013 a abril 2014.

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. Manejo de los Fondos de Caja Chica; y
2. Reporte y conciliación de recursos propios.

La Paz, 26 de junio de 2014

