



RESUMEN EJECUTIVO
EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL 2013

Informe de Auditoría Interna CITE:AJ/AI/INF/5/2014, correspondiente a la auditoría financiera emergente del control interno sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, por el período fiscal 2013 ejecutado en cumplimiento a instrucciones emitidas por el Director Ejecutivo (máxima autoridad ejecutiva) de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego y7 conforme disposiciones legales y técnicas en vigencia.

El *objetivo* del examen, es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad del control interno que sustenta la emisión de los registros y estados financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, respecto a que, si los mismos presentan la información sobre la situación patrimonial, los recursos y gastos corrientes del ejercicio, el flujo de efectivo, los cambios en el patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos y gastos y los resultados de la cuenta ahorro inversión y financiamiento, de conformidad con Principios de Contabilidad Integrada (PCI).

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 2012 para la emisión y elaboración de los registros contables y estados financieros.

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. Exposición del disponible; y
2. Publicación de Formularios del SICOES.

La Paz, 28 de febrero de 2014





RESUMEN EJECUTIVO
EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL 2013

Informe de Auditoría Interna CITE:AJ/AI/INF/4/2014, correspondiente a la auditoría financiera sobre examen de la confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros, por el período fiscal 2013 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 la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, respecto a que, si los mismos presentan la información sobre la situación patrimonial, los recursos y gastos corrientes del ejercicio, el flujo de efectivo, los cambios en el patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos y gastos y los resultados de la cuenta ahorro inversión y financiamiento, de conformidad con Principios de Contabilidad Integrada (PCI).

El **objeto del examen** comprendió las principales operaciones, los registros contables y presupuestarios, y la documentación generada por estas operaciones al 31 de diciembre de 2013 para la emisión y elaboración de los estados financieros del periodo fiscal 2013.

En **nuestra opinión sobre los registros contables y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego, considerados en su conjunto, presentan información razonablemente confiable de la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2013**, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evaluación del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos y los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento por el año que terminó en esa fecha, **de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto**.

La Paz, 28 de febrero de 2014



Quinua