

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME
AJ/UAI/INF/8/2022

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Emitir una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos institucionales.

El objeto del presente examen consistió en la evaluación y análisis de la documentación de respaldo relativa a las transacciones financieras, presupuestarias y patrimoniales, que sustentan los diferentes saldos expuestos en los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ al 31 de diciembre de 2021, así como los procesos y procedimientos que tienen relación directa con dicha documentación y los controles internos incorporados a ellos, tales como:

- Balance General Comparativo;
- Estado de Recursos y Gastos Corriente Estado Comparativo;
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo;
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo;
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos;
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos;
- Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo;
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos;
- Notas a los Estados Financieros;
- Conciliaciones Bancarias;
- Exigible a Corto Plazo;
- Obligaciones a Corto Plazo;
- Resumen de Activos Fijos Ordenados por Grupo Contable;
- Inventario de Almacenes;
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos C-21;
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C- 31;
- Registros auxiliares o información complementaria a los Estados Financieros;
- Plan Anual de Caja;
- Proceso para Control y Conciliación de los Datos Liquidados en Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor(a) Público (a) y/o Consultor(a) Proceso de Control Interno de la Unidad de Talento Humano;
- Proceso Pago de Refrigerio de los Servidores Públicos de la Entidad;
- Proceso de Caja Chica;
- Proceso de Asignación de Pasajes y Viáticos;
- Proceso de Administración de Almacenes;
- Proceso de Administración de Activos Fijos;
- Proceso para Gastos Administrativos;
- Proceso de Contratación de Bienes y Servicios.



2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES

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

000018

RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 Aspectos no establecidos en el Manual de Procedimientos de Bienes y Servicios.
- 2.2 Inadecuada Apropiación de la Partida Presupuestaria.
- 2.3 Deficiencias en la Administración de Almacenes.
- 2.4 Deficiencias en las Notas a los Estados Financieros.

Juan Jose Ovea Garcia
CAUB N° 15931 CAULP N° 5846
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ



La Paz, 25 de febrero de 2022



2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES

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

000017