

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna CITE: AJ/AI/INF/34/2014 de fecha 30 de diciembre de 2014, correspondiente a la "Auditoría especial sobre los Controles Operativos a Promociones Empresariales autorizadas en la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego – AJ", durante el periodo comprendido entre enero a octubre 2014 en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2014.

El **objetivo** del examen, sobre la auditoría especial sobre los Controles Operativos a Promociones Empresariales autorizadas en la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego – AJ, es expresar una opinión independiente sobre si los controles operativos efectuados a promociones Empresariales en la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego – AJ, están conforme lo establece la Ley Nro. 060, el Decreto Supremo N° 781, las resoluciones regulatorias relacionadas con el desarrollo de promociones empresariales autorizadas por la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego y otras disposiciones aplicables.

El **objeto del examen** sobre el cual se desarrolla la auditoría especial del presente trabajo constituyen, entre otros, los documentos detallados a continuación: el expediente de la promoción empresarial autorizada; el Manual de Calidad; el Procedimiento para Controles Operativos a Promociones Empresariales y Sorteos con Fines Benéficos de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego; las programaciones de los controles operativos mensuales de las direcciones regionales y los informes de cumplimiento de dichas programaciones; reportes, registros y/o otros documentos equivalentes que dispone el Departamento de Fiscalización y Control de cada dirección regional de la AJ; y los reportes, registros y/u otros documentos equivalentes sobre los sorteos efectuados, la entrega de premios y/o el desarrollo de las promociones empresariales autorizadas que dispone la entidad relacionados con los controles operativos efectuados a las promociones empresariales autorizadas por la entidad.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia del control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar la misma, la cual es descrita a continuación:

1. Programación y ejecución de los controles operativos
2. Controles operativos al desarrollo de promociones empresariales

La Paz, 30 de diciembre de 2014

