

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna CITE: AJ/AI/INF/16/2013 de fecha 8 de noviembre de 2013, correspondiente a la "Auditoría especial sobre ingresos y gastos de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego – AJ", ejecutado durante el periodo fiscal 2012 en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2013.

El **objetivo** del examen, es expresar una opinión independiente sobre cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales en la generación de recursos y la ejecución de gasto durante el periodo fiscal 2012.

El **objeto del examen** sobre el cual se desarrolló la presente auditoría especial constituye las comprobantes de recursos y gastos del periodo fiscal 2012, los registros de manejo y control de bienes materiales y activos fijos, los reportes de registro y control de personal, expedientes de procesos administrativos sancionadores y otro tipo de documentación que sustenta y se relaciona con la gestión de generación de recurso y ejecución de gastos, archivados en la Dirección Nacional Administrativa Financiera y Direcciones Regionales de La Paz, Cochabamba y Santa Cruz, así como otros instrumentos administrativos, documentación e información relacionada con el objetivo del trabajo

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 1) Pago de multas más recargos.
- 2) Remisión de contratos a la Contraloría General del Estado
- 3) Incorporación de Bienes de Uso.
- 4) Manejo de Bienes de Consumo.
- 5) Manejo de Activos Fijos.
- 6) Registros de gastos.
- 7) Prestación de servicios.
- 8) Administración de Personal.

La Paz, 8 de noviembre de 2013

