

RESUMEN EJECUTIVO

La Planificación Estratégica 2018-2020 y Programa Operativo Anual 2018 han sido elaborados en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, numeral 304 y Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada con Resolución CGR-1/067/00 de la Contraloría General de la República ahora Contraloría General del Estado.

Objetivos Estratégicos de Auditoría Interna:

La Jefatura de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización del Juego ha determinado sus objetivos estratégicos, considerando las atribuciones específicas de la entidad, y las actividades que le corresponden de conformidad a lo establecido en el Art. 15° de la Ley 1178; respectivamente.

Si bien la determinación de los objetivos estratégicos constituye lineamientos de orden superior o proposiciones concretas respecto de lo que pretende alcanzar Auditoría Interna en el mediano y/o largo plazo considerando un periodo de 3 a 5 años, siguiendo una estrategia determinada e implantada a través del Programa Operativo Anual, derivada de la misión funcional, el conocimiento del análisis interno y externo de la Jefatura de Auditoría Interna.

La determinación de los objetivos estratégicos estará relacionada con el logro de la misión institucional y los correspondientes objetivos de mediano y largo plazo que la entidad haya establecido.

La orientación de los trabajos de auditoría se efectuará considerando las áreas conflictivas de la entidad y aquellas que presenten riesgos significativos.

Considerando los criterios anteriormente expuestos, los objetivos estratégicos de la Jefatura de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización del Juego son los siguientes:

- Contribuir al fortalecimiento de la confiabilidad de los registros y estados financieros, la eficacia de los sistemas de administración y eficiencia de las operaciones.
- La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
- La prevalencia del principio de legalidad en la administración de los recursos por los servidores públicos de la Autoridad de Fiscalización de Juego.



OBJETIVOS DE GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

De acuerdo con las actividades que el artículo 15º de la Ley N° 1178 le asigna a las Unidades de Auditoría Interna y considerando los objetivos estratégicos, se establecen los siguientes objetivos de gestión para la gestión 2018:

- a) Un informe sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- b) Un informe de Auditoría Operacional.
- c) Un informe de Auditoría Especial.
- d) Un informe de relevamiento de información general para la actualización de la Planificación Estratégica.
- e) Un informe de relevamiento específico sobre las actividades a incluir en el POA 2019.
- f) Un informe interno sobre la Revisión Anual del Cumplimiento del "Manual de Procedimiento para Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas"
- g) Un informe Evaluación del Sistema de Organización Administrativa - SOA
- h) Cuatro Seguimientos a recomendaciones de control interno contenidas en informes de auditoría interna.

SELECCIÓN DE LA ESTRATEGIA

Unidad organizacional o Unidad Ejecutora	Programa , Proyecto, Proceso	Escala de prioridades	AÑO		
			2018	2019	2020
Dirección Nacional de Fiscalización	P-103 Gestión de la aplicación de instrumentos de control al cumplimiento de la regulación	Importante		Auditoría Operativa a la eficacia de controles detectivos a lugares de juegos legales	
		Importante		Auditoría Operativa controles operativos de juegos de lotería de azar, sorteos y promociones empresariales	
		Importante			Auditoría Operativa a las actividades de juegos de lotería azar y sorteos



			Critico	Auditoria Operativa sobre la Fiscalización de Promociones Empresariales autorizadas, por el periodo comprendido de 1° de enero al 31 de diciembre de 2017		
Dirección Nacional Jurídica	P-105 Gestión de la sanción a las contravenciones, cobro administrativo y coactivo judicial y patrocinio de procesos		Importante			Dirección Jurídica Auditoria Especial sobre procesos sancionatorios a las contravenciones, cobro administrativo y coactivo judicial y patrocinio de procesos
Dirección Nacional de Informática y Telecomunicaciones	P-208 Gestión de Desarrollo de Sistemas		Importante			Auditoria Especial a la Dirección Nacional de Informática y Telecomunicaciones - Desarrollo de sistemas
Dirección Nacional Jurídica y Dirección Nacional de Fiscalización	P-104 Gestión de la atención de consultas, resolución de reclamaciones o denuncias		Importante		Auditoria Especial Dirección Jurídica y Dirección Nacional de Fiscalización sobre atención, y resolución procesos sancionatorios	
Dirección Nacional Administrativa Financiera	P-201 Gestión Financiera		Mandato de Legal	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2017	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2018	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2019
Dirección Nacional Administrativa Financiera	P-201 Gestión Financiera - Apoyo y Control		Mandato de Legal	Evaluación al Sistema de Organización Administrativa	Evaluación SAYCO	Evaluación SAYCO
Dirección Nacional Administrativa Financiera	P-201 Gestión Financiera - Recursos Humanos		Mandato de Legal	Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, gestión 2017	Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, gestión 2018	Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, gestión 2019
Dirección Nacional Administrativa Financiera	P-201 Gestión Financiera - Recursos Humanos		Mandato de Legal	Revisión anual del cumplimiento del "Manual de Procedimientos y Reglamento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas"	Revisión anual del cumplimiento del "Manual de Procedimientos y Reglamento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas"	Revisión anual del cumplimiento del "Manual de Procedimientos y Reglamento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas"



El Resumen Ejecutivo de la Planificación Estratégica 2018-2020 y Programa Operativo Anual 2018 ha sido publicado en la página web de la entidad www.aj.gob.bo

La Paz, 31 de Octubre de 2017


Cecilia Milena Mirón Ferrer
CAUSP-3125 - CAUS-7510
JEFE I - AUDITORIA INTERNA
ESTADO DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO