RESUMEN EJECUTIVO

Informe **Nº AJ/AI/INF/15/2018** Seguimiento a los Exámenes de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización de Juego – AJ, al 31 de diciembre de 2017 y gestiones anteriores.

Verificar el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones de los informes citados en el Numeral 1.2 del presente seguimiento, referido a las Auditorias de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de las gestiones correspondientes.

El Objeto está constituido por los informes emergentes de las Auditorias de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad, correspondientes a las gestiones 2011, 2012, 2013, 2015 y 2016, así como sus respectivos primeros seguimientos si existieren.

Durante la evaluación se utilizó documentación relativa a:

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/4/2012 de 28/02/2012, Informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego al 31/12/2011.

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/27/2012 de 11/12/2012, Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoria AJ/UAI/INF/004/2012 de 28/02/2012 "Informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego al 31/12/2011".

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/5/2013 de 28/02/2013, Informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego al 31/12/2012.

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/41/2015 de 20/10/2015, Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe AJ/AI/INF/5/2013 de 01/03/2013, emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2012 de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego.

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/5/2014 de 28/02/2014, Informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego al 31/12/2013.

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/12/2015 de 31/03/2015, Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe AJ/AI/INF/5/2014 de 28/02/2014, emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2013 de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego- AJ

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/10/2016 de 29/02/2016, Informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego al 31/12/2015.

IQNet SC-CER564556

ISO 9001 icontec CO-SC-CER564556

- Informe de Auditoría Interna AJ/AI/INF/9/2017 de 24/02/2017, Examen de Confiabilidad, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ, al 31 de diciembre de 2016.

- Formatos No. 1 "información sobre aceptación de recomendaciones" y No. 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones".

- Documentación relacionada con cada una de recomendaciones de los informes a ser evaluados.

- Otra documentación relacionada al presente seguimiento.

A continuación se expone los resultados de los Seguimientos a las Auditorias de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, correspondientes a las gestiones 2011, 2012, 2013, 2015 y 2016:

RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- Registro de Materiales (R.01)
- Reglamento Específico a las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (R.02)
- Reglamento Específico a las Normas Básicas de los Sistemas de Presupuestos, Tesorería y Contabilidad Integrada (R.03)
- Cobertura de seguro de Bienes (R.04)
- Proceso de Contratación (R.07)
- Publicación de Formularios del SICOES (R.02)
- Conciliación de Ingresos (R.01)
- Deficiencias relacionadas a procesos de contratación (R.02)
- Reglamentos específicos de los sistemas de administración desactualizados (R.01)
- Activos Fijos con Valor Residual Uno (R.02)
- Falta de cambio de razón social en los documentos de derecho propietario de los bienes inmuebles y vehículos automotores (R.03)
- Falta de gestión para la exención de impuestos a la propiedad de los vehículos automotores (R.04)
- Activos fijos, no asegurados (R.05)
- Doble pago de aportes al seguro social de largo plazo – AFP (R.06)
- Inexistencia cuadro de equivalencia de funcionarios (R.07)
- Contratación de servicios de seguro por dos gestiones fiscales (R.08)
- Suscripción de contratos modificatorios, que modifica los precios unitarios del contrato principal, sin previa justificación de un informe técnico y legal (R.10)

RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

- Incumplimiento a procedimientos en la modalidad de contratación menor para la adquisición del servicio de seguros y deficiencias en el registro de comprobante de registro de ejecución de gastos C – 31 (R.09)

SC-CER564556
ISO 9001
CO-SC-CER564556

- Incumplimiento a procedimientos en la modalidad de contratación directa la adquisición del servicio de alquileres de edificios y deficiencias en el registro de comprobante de registro de ejecución de gastos C – 31 (R.11)

La Paz, 28 de febrero de 2018

Claudia Milenka Miranda Fernández
CAULP-3125 • CAUB-7510
JEFE I - AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACION DEL JUEGO-AJ

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 Bolivar N° 737
Edif. Illanes Piso 2
Telf. (4) 4661000 - 4661001
Email: aj.cbb@aj.gob.bo