

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe de Auditoría Interna **CITE: AJ/UAI/INF/13/2019**, correspondiente al **INFORME DE ACTIVIDADES ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO - AJ, DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**, se emite en consideración a la Resolución CGE/152/2017 de 29 de Diciembre de 2017 "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna".

Emergente de la ejecución de las actividades programadas en el POA 2018, se ha logrado los siguientes resultados:

➤ AUDITORIAS PROGRAMADAS:

Actividades (a)	Informe		Tipo de Indicios de responsabilidad (b)	Estado del examen (c)	Remisión a CGR	
	Nº	Fecha			Nota	Fecha
Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, al 31 de diciembre de 2017 - Informe del Auditor Interno	CITE:AJ/AI/INF/13/2018 y CITE: AJ/AI/INF/14/2018	27/02/2018	Ninguna	Concluido	CITE:AJ/DE/AI/NOT/72/2018	28/02/2018
Auditoría Operativa sobre la Fiscalización de Promociones Empresariales Autorizadas, por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017	CITE:AJ/UAI/INF/20/2018	29/05/2018	Ninguna	Concluido	CITE:AJ/DE/UAI/NOT/33/2018	30/05/2018
Auditoría Especial sobre el cumplimiento del Procedimiento Especifico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público	CITE:AJ/UAI/INF/24/2018	02/07/2018	Ninguna	Concluido	CITE:AJ/DE/UAI/NOT/51/2018	02/07/2018
Relevamiento de Información General para la actualización de la Planificación Estratégica 2018-2020	CITE:AJ/UAI/INF/48/2018	20/09/2018	Ninguna	Concluido	CITE:AJ/DE/UAI/NOT/94/2018	24/09/2018
Relevamiento de información Especifica sobre las actividades a incorporar en el POA 2019	CITE:AJ/UAI/INF/50/2018	20/09/2018	Ninguna	Concluido		
Evaluación del Sistema de Organización Administrativa - SOA	CITE:AJ/UAI/INF/64/2018	12/11/2018	Ninguna	Concluido	CITE:AJ/DE/UAI/NOT/115/2018	13/11/2018
Revisión anual del cumplimiento del "Manual de procedimientos y Reglamento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas	CITE:AJ/UAI/INF/65/2018	26/11/2018	Ninguna	Concluido	no se remite a la CGE	

➤ INFORMES DE SEGUIMIENTO:

Nº de Informe de seguimiento	Fecha del Informe	Nº de Informe objeto de seguimiento	Título del Informe	Alcance	Nº de Recomendaciones			
					Emitidas	Implantada	No Implantada	No Aplicables
CITE:AJ/AI/INF/15/2018	27/02/2018	CITE: AJ/AI/INF/4/2012, CITE: AJ/AI/INF/27/2012, CITE: AJ/AI/INF/5/2013, CITE: AJ/AI/INF/41/2015, CITE: AJ/AI/INF/5/2014, CITE: AJ/AI/INF/12/2015, CITE: AJ/AI/INF/10/2016, CITE: AJ/AI/INF/9/2017	Seguimiento a los Exámenes de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, al 31 de Diciembre de 2017 y gestiones anteriores	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1º de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	19	17	2	

N° de Informe de seguimiento	Fecha del Informe	N° de Informe objeto de seguimiento	Titulo del Informe	Alcance	N° de Recomendaciones			
					Emitidas	Implantada	No Implantada	No Aplicables
CITE:AJ/UAI/INF/21/2018	29/05/2018	AJ/AI/INF/61/2016	Primer seguimiento a la Auditoria Operativa sobre la Fiscalización a Promociones Empresariales por la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ. Informe AJ/AI/INF/61/2016 de 29 de diciembre de 2016	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1			1
CITE:AJ/UAI/INF/34/2018	02/08/2018	AJ/AI/INF/26/2014	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe AJ/AI/INF/26/2014 de fecha 18/11/2014 Auditoria Especial sobre los procesos de Fiscalización de Promociones Empresariales y sorteo con fines benéficos de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego - AJ.	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1			1
CITE:AJ/UAI/INF/35/2018	02/08/2018	AJ/AI/INF/49/2017	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe AJ/AI/INF/49/2017 de fecha 21/12/2017 Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones, relativo a la Auditoria SAYCO-Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones- SPO de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, del 01 de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/78/2018	21/12/2018	AJ/AI/INF/42/2015	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe AJ/AI/INF/42/2015 de 26/10/2015 " Auditoria Especial sobre los controles operativos a Juegos de Lotería Autorizados por la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ"	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/21/2018	29/05/2018	CITE: AJ/AI/INF/61/2016	Primer seguimiento a la Auditoria Operativa sobre la Fiscalización a Promociones Empresariales por la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, informe AJ/AI/INF/61/2016 de 29 de diciembre de 2016	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1			1

N° de Informe de seguimiento	Fecha del Informe	N° de Informe objeto de seguimiento	Titulo del Informe	Alcance	N° de Recomendaciones			
					Emitidas	Implantada	No Implantada	No Aplicables
CITE:AJ/UAI/INF/25/2018	02/07/2018	CITE: AJ/AI/INF/20/2017	Primer seguimiento al Informe de Control Interno, emergente del Relevamiento de información específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ , Informe AJ/AI/INF/20/2017 de 27/07/2017	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/34/2018	02/08/2018	CITE: AJ/AI/INF/26/2014	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe AJ/AI/INF/26/2014 de fecha 18/11/2014 Auditoría Especial sobre los procesos de Fiscalización de Promociones Empresariales y Sorteo con fines benéficos de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego - AJ	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1			1
CITE:AJ/UAI/INF/35/2018	02/01/1900	CITE: AJ/AI/INF/49/2017	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe AJ/AI/INF/49/2017 de fecha 21/12/2017 Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones, relativo a la Auditoría SAYCO - Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones - SPO de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, del 01 de enero de 2015 al 30 de junio de 2016	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/66/2018	26/11/2018	CITE: AJ/AI/INF/60/2016	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe AJ/AI/INF/60/2016 de fecha 29/12/2016, relativo a la Auditoría Especial sobre el procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Autoridad de Fiscalización del Juego por el periodo comprendido entre Enero a Octubre de la gestión 2016.	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/67/2018	26/11/2018	CITE: AJ/AI/INF/43/2017	Primer seguimiento al Informe CITE: AJ/AI/INF/43/2017 de 30/11/2017 Informe sobre el cumplimiento del procedimiento del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y RENTAS - DJBR	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	6	4	2	

N° de Informe de seguimiento	Fecha del Informe	N° de Informe objeto de seguimiento	Título del Informe	Alcance	N° de Recomendaciones			
					Emitidas	Implantada	No Implantada	No Aplicables
CITE:AJ/UAI/INF/76/2018	21/12/2018	CITE: AJ/AI/INF/50/2017 y CITE: AJ/AI/INF/046/2016	Segundo seguimiento al Informe de Auditoría AJ/AI/INF/50/2017 de 03/01/2017 relativo a Informe inicial AJ/AI/INF/046/2016 de 31/10/2016 "Auditoría SAYCO Evaluación del Sistema de presupuesto - SP de la Autoridad de Fiscalización del Juego, del 01/01/2015 al 30/06/2016	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/77/2018	21/12/2018	CITE: AJ/AI/INF/008/2011	Segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe AJ/AI/INF/008/2011 de 28/12/2011, "Auditoría Especial sobre la otorgación de Autorización para la realización de promociones empresariales por la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		
CITE:AJ/UAI/INF/78/2018	21/12/2018	CITE: AJ/AI/INF/42/2015	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe AJ/AI/INF/42/2015 de fecha 26/10/2015 "Auditoría Especial sobre los controles operativos a Juegos de Lotería Autorizados por la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ".	Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 219, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió el análisis de las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones, tomando como base información proporcionada por las áreas involucradas, entre el 1° de enero al 31 de octubre de 2017, tanto de la oficina central como de las regionales.	1	1		

La Paz 28 de enero de 2019.


 Claudia Mitenka Murruña Fernández
 CAULP-3125 CAUB-7510
 JEFE II - UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ