

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME
AJ/UAI/INF/75/2019

RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS CRÍTICOS DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO.

El Objetivo es:

Relevar la información referida a los procesos y subprocesos con calificación de "Área Crítica" y "Razonablemente Crítica" de la Dirección Nacional de Administración y Finanzas, de la Autoridad de Fiscalización del Juego, con el fin de determinar su auditabilidad; así como, la programación en la Planificación Estratégica 2020 de la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización del Juego; en este sentido, los sub procesos sujetos de evaluación son:

- **Sub Proceso 1**, "Contratación Menor (de Bs1 a Bs50.000)" del Proceso P-203 "Gestión de Adquisiciones de Bienes y Servicios" a cargo del Departamento Administrativo.
- **Sub proceso 2**: "Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (de Bs50.001 a Bs1.000.000)" del Proceso P-203 "Gestión de Adquisiciones de Bienes y Servicios" a cargo del Departamento Administrativo.
- **Sub proceso 2**: "Asignación de activos" del P-204 "Gestión de Activos y Almacenes" a cargo del Departamento Administrativo.

El objeto del Relevamiento comprende la recopilación y evaluación específica de la información y documentación relacionada a los procesos y subprocesos del Departamento Financiero y Departamento Administrativo de la Dirección Nacional Administrativa Financiera de la Autoridad de Fiscalización del Juego, proporcionada a esta Unidad, que está conformada por:

- Plan Estratégico Institucional 2016-2020
- Programa Operativo Anual de la Dirección Nacional Administrativa Financiera.
- Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios
- Manual de Procedimiento de Administración de Activos Fijos
- Manual de Procedimiento de Contratación de Bienes y Servicios
- Otra documentación relacionada.

Con base al análisis realizado en el Capítulo II del presente informe, se concluye que los **Procesos P-203 "Gestión de Adquisiciones de Bienes y Servicios" (Sub proceso 1 y 2)** y **P-204 "Gestión de Activos y Almacenes" (Sub proceso 2)**, realizados por la **Dirección Nacional Administrativa Financiera** de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ, es importante y de igual forma "auditable", toda vez que, cuenta con documentación que respalda las actividades realizadas en la gestión; sin embargo, **considerando que son procesos sujetos de revisiones recurrentes en cada gestión, en el Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros que se realizará durante la gestión 2020, no se recomienda su programación con revisiones específicas**

JBS

Unidad Auditoría de Interna
La Paz, 26 de septiembre de 2019

