

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME
AJ/UAI/INF/8/2020

INFORME DEL AUDITOR INTERNO.

El examen tiene como objetivo emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ, al 31 de diciembre de 2019, y determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

El objeto de nuestro examen está constituido por toda documentación contable y administrativa relacionada con la preparación y emisión de los registros y estados financieros básicos y complementarios de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, como ser:

- Balance General Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Recursos y Gastos Corriente Comparativo al 31 diciembre de 2019 y 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Ejecución Presupuestaria de Recursos al 31 de diciembre de 2019.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos al 31 de diciembre de 2019.
- Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento – Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estado de Cuenta de las Cuentas a Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Cuenta de las Obligaciones a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019.
- Resumen de Activos Fijos ordenado por Grupo Contable al 31 de diciembre de 2019.
- Resumen Físico Valorado de Materiales de Almacén por Unidad Organizacional al 31 de diciembre de 2019.
- Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.
- Conciliaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2019.
- Libretas de la Cuenta Única al 31 de diciembre de 2019.
- Balance de Comprobación d Sumas y Saldos al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos al 31 de diciembre de 2019.
- Registros contables de las operaciones ejecutadas por la Entidad durante el periodo examinado.
- Otros registros o estados auxiliares.

Como resultado de lo anterior, se emitió la siguiente opinión:

"En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los párrafos anteriores, los registros y estados financieros antes mencionados presentan información confiable, en todo aspecto significativo, sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2019 y 2018; así como, los resultados de sus operaciones, los cambios en situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos de la gestión 2019, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto".

Como resultado del examen realizado han surgido observaciones relativas a procedimientos de control interno, que se reportan en un informe por separado.

La Paz, 27 de febrero de 2020