

RESUMEN EJECUTIVO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO - AJ

Informe: Informe CITE: AJ/UAI/INF/1/2025 del 14/01/2025, referente a Informe sobre la Confiabilidad de los Registros emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización del Juego, al 31 de Diciembre de 2024.

Objetivo: De acuerdo a la Norma de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros aprobadas mediante Resolución CGE/073/2021 del 28 de octubre de 2021, la presente auditoria tiene como objetivo emitir dos pronunciamientos sobre:

- La Confiabilidad de los Registros sobre si las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otras normas específicas aplicables.
- La confiabilidad de los Estados Financieros Básicos y Complementarios de la Autoridad de Fiscalización del Juego, si la información financiera se encuentra expuesta de acuerdo con los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, y las desviaciones identificadas por encima del nivel de significatividad aceptable, en el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024.

Objeto: El objeto de la Auditoria está constituido por los registros manuales y automatizados en relación a las operaciones críticas identificadas en la Planificación General (de acuerdo a cuadro N° 1), con efecto presupuestario, financiero y administrativos registrados en el Rubro 15900 Multas, Grupo 10000 Servicios Personales, 20000 Servicios No Personales, 30000 Materiales y Suministros, tal como se expone en el detalle:

PEI AJ 2021-2025		POA AJ 2024		Presupuesto Vigente Gestión 2024		Área Crítica	Calificación
N°	Acción Estratégica	Acción Institucional de Corto Plazo (Operaciones Estratégicas)		Grupo o Rubro	Importe		
1	Cumplir con la misión institucional de regular, fiscalizar y controlar las actividades de lotería, azar, sorteos y promociones empresariales, promoviendo y	1.1	Aplicar los instrumentos de control y fiscalización	20000 Servicios Personales No	234.091,00	40,28%	Razonablemente Crítica
				30000 Materiales y Suministros	4.752,00		
		1.4	Aplicar las sanciones a las contravenciones, ejecución del cobro	20000 Servicios Personales No	1.078.610,00		



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. I
 Manzana 7 Zona Norte
 Telf. (3) 3323031 - 3333031
 Email: aj.scz@aj.gob.bo

Regional Cochabamba
 Calle Ayacucho esquina Heroínas
 Edificio ECOBOL
 Telf. (4) 4661000 - 4661001
 Email: aj.cbb@aj.gob.bo

SC-CER5645

PEI AJ 2021-2025		POA AJ 2024		Presupuesto Vigente Gestión 2024		Área Crítica	Calificación
N°	Acción Estratégica	Acción Institucional de Corto Plazo (Operaciones Estratégicas)	Grupo o Rubro	Importe			
	contribuyendo con soluciones innovadoras y apropiadas a la protección de los derechos de la población, legalidad de los administrados y el cumplimiento de la Ley.	administrativo y coactivo judicial y patrocinio de procesos.	30000 Materiales y Suministros	17.604,00	31,64%	Razonablemente Crítica	
			15.9.10 Multas	2.161.620,00			
		1.5 Desarrollar y disponer de instrumentos automatizados y de soporte en TICs, para la regulación, control y fiscalización.	20000 Servicios No Personales	828.088,00			
			30000 Materiales y Suministros	130.216,00			
2	Lograr una gestión eficiente con excelencia y capacidad de contribuir de manera permanente y efectiva al desarrollo nacional.	2.1 Formular y ejecutar el programa operativo anual y presupuesto institucional	40000 Activos Reales	444.354,00	75,67%	Altamente Crítica	
			10000 Servicios Personales	17.748.959,00			
			20000 Servicios No Personales	2.522.982,00			
			30000 Materiales y Suministros	1.023.700,00			
			40000 Activos Reales	106.160,00			
			60000 Servicio de la Deuda Pública y Disminución de otros pasivos	160.000,00			
			80000 Impuestos, Regalías y Tasas	38.294,00			
90000 Otros Gastos	290.000,00						

Fuente: Elaborado en base información proporcionada por la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ.

Conclusión: En nuestra opinión, concluimos que las operaciones de registro presentan información confiable y se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957 de 04 de marzo de 2005, Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada aprobada mediante Resolución Administrativa Ejecutiva N° 02-00440-17 del 24 de octubre de 2017, Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otras normas específicas vigentes aplicables.

El control interno relacionado a los Registros ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ.

Ricardo Ramos Zeballos
CAUB N° 12432 CAULP N° 4610
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ
La Paz, 14 de Enero de 2025

