

Rapòrt resumé

Resúmen

Kontraloria ta apuntá pa lei pa aprobá e kuenta di entrada i gastu di Landsloterij promé ku esaki wòrdu entregá na Parlamento pa su aprobashon. Komo preparashon pa kòntrol di e kuentanan di Landsloterij, Kontraloria a hasi un investigashon di e sistemanan outomatisá ku ta sostené e maneho operashonal. Ta trata akí di e sistema outomatisá di registrashon di brièchi i e sistema finansiero. No a investigá e sorteonan. E investigashon ta kubri e periodo di 2010 te ku 2017. A skohe pa e periodo akí pa motibu ku e kuenta anual di 2017 ta e último kuenta anual ouditá di Landsloterij.

Landsloterij ta usa e sistema di loteria prinsipalmente pa registrashon di benta di brièchi. Landsloterij ta organisá benta di loteria pa Kòrsou, Aruba, Sint Maarten i e islanan BES. E administrashon finansiero di e organisashon ta wòrdu tené den un sistema finansiero outomatisá. E sistema akí ta suministrá informashon pa e relato finansiero i pa e kuenta anual di entrada i gastu.

Kontraloria a evaluá kon e dos sistemanan ariba menshoná ta funshoná i kon konfiabel nan diseño ta, pa por haña un bista completo di e riesgo di konfiabilidad di e informashon ku e sistemanan akí ta produsí.

Komo pregunta sentral pa e investigashon akí Kontraloria a formulá e siguiente dos preguntanan:

- 1. E medidanan di maneho rònt di e sistemanan di registrashon di brièchi i finansiero ku a sostené e prosesonan di maneho i informashon di Landsloterij durante 2010 te ku 2017 tabata di suficiente kalidat pa por tin sigur ku e informashon ku e sistemanan akí ta produsí ta konfiabel?*
- 2. Landsloterij a implementá e rekomendashonnan di e diferente rapòrtnan di IT di e akountent enkuanto e medidanan di maneho ku mester ehekutá rònt di i dentro di e sistema di registrashon di brièchi pa asina e fayonan por wòrdu eliminá?*

Pa investigá konfiabilidad di e sistemanan ariba menshoná, Kontraloria a chèk si e 'automated controls' den e aplikashonnan akí, esta, e ITGC i AC, ta adekuado.

Pa kontestá e pregunta sentral, Kontraloria a tene entrevista ku e direktor, e desaroyadó/atministradó di e sistema di loteria i e miembranan di e tim responsabel pa implementashon di e medidanan di maneho. Banda di esei, Kontraloria a buska i evaluá e dokumentonan konserní i a tuma parti na e opservashon di e rifa di 5 di mart 2020.

For di e investigashon a sali na kla ku durante e periodo di 2010 te ku 2017, Landsloterij no tabata disponé di un maneho fihá di protekshon di informashon. Ademas, a konstatá diferente fayó ku por a difikultá funshonamentu efektivu di e sistema di registrashon di brièchi. Pa e motibu akí, no a eksistí garantia tokante konfiabilidad di e informashon ku a sali for di e sistema akí den e periodo di investigashon i mester a hasi mas trabou pa kontrolá e kuantanan di entrada i gastu. Den 2019, Landsloterij a tuma vários akshon pa eliminá e fayonan konstatá. Un paso importante tabata introdukshon di un maneho di protekshon di informashon huntu ku e prosedurenan korespondiente. Na mart 2020, Kontraloria a investigá e medidanan di maneho ku mester garantisá kalidat di e prosesamentu di informashon den e sistema finansiero, i a yega na e konklushon ku nan ta adekuá.

A base di e resultadonan akí, Kontraloria a yega na e siguiente konklushonnan i ta duna e siguiente rekomendashonnan.

Konklushon

For di e investigashon Kontraloria ta konkluí ku:

1. e medidanan di maneho relashoná ku e sistema di registrashon di brièchi, esta e ITGC, no tabata adekua. Aunke a konkluí ku e AC den e sistema di loteria durante 2010 – 2017 en general tabata adekua, no por a garantisá funshonamentu sin interupshon di e AC, pasobra den práktika e medidanan indispensabel di maneho no tabata funshoná adekuadamente. Pa e motibu akí tabatin inseguridat si e datonan a wòrdu prosesá korektamente, completo i na tempu;
2. e medidanan di Landsloterij rònt di e maneho di aksesu den e sistema finansiero i e kontrolnan inkorporá den e sistema akí no a wòrdu evaluá pa e periodo 2010 te ku 2017. Mirando ku tempu a pasa i ku tabata falta dokumentashon relevante, e kontrol akí despues no tabata posibel mas. Pa mart 2020, a konstatá ku e

medidanan akí tabata adekúado pa garantisá funshonamentu korekto di e aplikashon akí;

3. Landsloterij a sigui tur e dieseis rekomendashonnan di e rapòrt di e akountent kontroladó. Unda ta nesesario, Landsloterij tin ku kaba di pone e proseduranan por eskrito;
4. e akshonnan ku Landsloterij a tuma lo remediá e fayonan identifiká;
5. e státus aktual di e ITCC i AC manera nan ta diseñá i e manera ku nan ta den realidat ta wòrdu konsiderá adekúado. Nan funshonamentu lo tin di wòrdu evaluá den un siguiente investigashon.

Rekomendashonnan

Kontraloria ta rekomendá Parlamento pa puntra minister di Finansa pa laga sòru ku Landsloterij:

- a. ta duna ehekushon na e maneho establecí di protekshon di informashon i proseduranan korespondiente pa asina e funshonamentu korekto di e medidanan di maneho (ITGC i AC) rònt di i den e sistemanan outomatisá ta wòrdu garantisá. Un funshonamentu korekto di e medidanan akí lo garantisá e konfiabilidad di e informashon den e sistemanan pa asina e konfiansa den e loteria por keda mantené;
- b. ta finalisá implementashon di tur e rekomendashonnan di e diferente rapòrtman di e akountent kontroladó dor di kaba di elaborá e indikashonnan den prosedura konkreto;
- c. ta duna kuenta i rason na e minister kada dos aña tokante kalidat di e medidanan di maneho den e ambiente outomatisá.