

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria SENASAG.

Referencia: **INFORME DE CONTROL INTERNO, EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL AL MANEJO DE LOS RECURSOS DEL CONVENIO INTERINSTITUCIONAL PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA NACIONAL DE CONTROL DE LA MOSCA DE LA FRUTA (PROMOSCA), EN LA DISTRITAL PANDO, GESTION 2014.**

Informe: UNAI N°12/2015

Objetivo: Se consideraron los siguientes objetivos:

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales.

Verificar la legalidad de los gastos y recursos provenientes de la Gobernación para el Programa Nacional de Control de la Mosca de la Fruta (PROMOSCA), que se encuentren registrados contablemente y estén respaldados con la documentación correspondiente.

Objeto:

El objeto de nuestro examen para los ingresos fue la verificación de las transferencias efectuadas por el Gobierno Autónomo Departamental de Pando al Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria - SENASAG, para ello se revisaron: comprobantes de contabilidad, reportes del Sistema Contable Visual y el presupuesto aprobado del Gobierno Autónomo Departamental de Pando, según el Convenio de Cooperación Interinstitucional.

Para los gastos se analizaron los estados de ejecución presupuestaria por objeto del gastopor cuentas, según los reportes del Sistema Contable Visual, como también comprobantes de contabilidad, procesos de contratación, orden de compra, cuadros comparativos, cotizaciones, actas de entrega, informe de actividades, facturas y otra documentación de respaldo.

Periodo Auditado: Gestión 2014

Resultados:

Como resultado de la auditoria se han establecido hallazgos de control interno; como se detalla a continuación:

- 2.1 Pagos realizados por diferentes adquisiciones sin la suficiente documentación de respaldo.
- 2.2 Observación a la no emisión formularios de pedido interno de materiales y/o activos fijos en almacenes.
- 2.3 Programación de Mantenimiento Preventivo de Vehículos.
- 2.4 Falta de Control en Procesos de Compras de Bienes y Servicios.
- 2.5 Observaciones a Proceso de Aceite y Formularios de Solicitud de Combustible y Lubricantes.

Conclusión general

Como resultado de nuestra Auditoria Especial al Manejo de los Recursos del Convenio Interinstitucional para la Ejecución del Programa Nacional de Control de la Mosca de la Fruta (PROMOSCA) en la Distrital Pando, Gestión 2014; se establecieron deficiencias de control interno de tipo contable-administrativo que deberán ser corregidas por la unidad correspondiente, para un mejor control y cumplimiento de las disposiciones legales vigentes. Aquellas observaciones que puedan generar algún tipo de responsabilidad serán trasladadas a un informe por separado.

Santísima Trinidad, Noviembre de 2015