



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
INOCUIDAD ALIMENTARIA



Dirección Nacional

Av. José Natusch
Telf./fax: 591-3-4628105 /3-4628683
E-mail:
nacional@senasag.gov.bo
sanidadanimal@senasag.gov.bo
sanidadvegetal@senasag.gov.bo
inocuidadalimentaria@senasag.gov.bo
Pagina Web:
www.senasag.gov.bo
Trinidad - Beni - Bolivia

Jefaturas Distritales

Beni
C/ La Paz entre Melitón y Santa Cruz
Telf: 591-3-4626412
Telf: 591-3-4627414
beni@senasag.gov.bo

Santa Cruz

Av. Landívar C/Cecilia Jordan # 45
Telf: 591-3-3589042
Fax: 591-3-3589044
santacruz@senasag.gov.bo

Cochabamba

Av. Blanco Galindo Km. 12.5
Telf: 591-4-4365881
Fax: 591-4-4365883
cochabamba@senasag.gov.bo

La Paz

C/ Hanskunt #430 esq. Honduras
Telf: 591-2-2229979
Fax: 591-2-2220616
lapaz@senasag.gov.bo

Oruro

Av. 6 de Octubre # 6265 entre Sucre
y Murguía
Telf: 591-2-5287717
Fax: 591-2-5281585
oruro@senasag.gov.bo

Tarija

C/ Padilla S/N esq. Madrid
Telf: 591-4-6644547
Fax: 591-4-6647777
tarija@senasag.gov.bo

Potosí

C/ Venezuela 9A.
Telf: 591-2-6314998
Fax: 591-2-6227572
potosi@senasag.gov.bo

Chuquisaca

C/ J. Gutiérrez # 57
Telf: 591-4-6455410
Fax: 591-4-6912327
chuquisaca@senasag.gov.bo

Pando

C/ San Francisco de Assis # 96
Telf: 591-3-8423346
Fax: 591-3-8423959
pando@senasag.gov.bo

RESUMEN EJECUTIVO

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

Referencia: Auditoría especial a los Egresos correspondiente a la gestión 2010 en el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) Distrital Beni.

Informe N°: UNAG N° 015/2011

Objetivo: Los objetivos de la auditoría fueron los siguientes:

1. Verificar que los movimientos ejecutados se hayan realizado de acuerdo con disposiciones legales existentes.
2. Examinar que las operaciones registradas, en el sistema contable cuenten con documentación de respaldo necesario, competente y hayan sido realizados cumpliendo las normas, reglamentos internos y procedimientos vigentes de la entidad.
3. Analizar la adecuación, oportunidad y validez de las operaciones ejecutadas.
4. Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales relacionadas con los procesos de contratación y gastos efectuados con recursos propios, FONADAL y Donación Española.

Objeto:

La auditoría consistió en el análisis, revisión y evaluación de los Recursos Propios y otras Fuentes de Financiamientos, Ejecución Presupuestaria, y los Documentos Administrativos, Contables: Comprobantes contables, files de personal, inventarios de activos fijos y otros relacionados a la auditoría correspondiente a la gestión 2010 de la Distrital Beni del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG).



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
INOCUIDAD ALIMENTARIA



Dirección Nacional

Av. José Natusch
Telf./fax: 591-3-4628105 /3-4628683
E-mail:
nacional@senasag.gov.bo
sanidadanimal@senasag.gov.bo
sanidadvegetal@senasag.gov.bo
inocuidadalimentaria@senasag.gov.bo
Pagina Web:
www.senasag.gov.bo
Trinidad - Beni - Bolivia

Jefaturas Distritales

Beni
C/ La Paz entre Mellón y Santa Cruz
Telf: 591-3-4626412
Telf: 591-3-4627414
beni@senasag.gov.bo

Santa Cruz
Av. Landívar C/Cecilia Jordan 1245
Telf: 591-3-3589042
Fax: 591-3-3589044
santacruz@senasag.gov.bo

Cochabamba
Av. Blanco Galindo Km. 12.5
Telf: 591-4-4365881
Fax: 591-4-4365883
cochabamba@senasag.gov.bo

La Paz
C/ Hanskunt #430 esq. Honduras
Telf: 591-2-2229979
Fax: 591-2-2220616
lapaz@senasag.gov.bo

Oruro
Av. 6 de Octubre # 6265 entre Sucre
y Murguía
Telf: 591-2-5287717
Fax: 591-2-5281585
oruro@senasag.gov.bo

Tarija
C/ Padilla S/N esq. Madrid
Telf: 591-4-6644547
Fax: 591-4-6647777
tarija@senasag.gov.bo

Potosí
C/ Venezuela 9A.
Telf: 591-2-6314998
Fax: 591-2-6227572
potosi@senasag.gov.bo

Chuquisaca
C/ J. Gutiérrez # 57
Telf: 591-4-6455410
Fax: 591-4-6912327
chuquisaca@senasag.gov.bo

Pando
C/ San Francisco de Assis # 96
Telf: 591-3-8423346
Fax: 591-3-8423959
pando@senasag.gov.bo

Periodo auditado: Gestión 2010

Resultados:

Como resultado de la auditoria se han establecido hallazgos como los siguientes:

- 2.1 Preparación y evaluación de los Estados Financieros al 31/12/2010.
- 2.2 Certificación Presupuestaria
- 2.3 Entrega de fondos en avances sin haber realizado el descargo de la 1ª entrega.
- 2.4 Deficiencias en la partida 22200 Viaticos
- 2.5 Mora en la presentación de descargo de fondos en avance Registro por contabilidad.
- 2.6 Deficiencia en el área de almacenes
- 2.7 Falta de informe del SENAPE en alquiler de edificios.
- 2.8 Gastos de gestión anteriores a los realizados en la gestión 2010.
- 2.9 Deficiencias en el registro contable de la Retención de impuestos.
- 2.10 Observación al control interno de los comprobantes contables.

Conclusión general

Al realizar la Auditoría especial de los a los Egresos correspondiente a la gestión 2010 del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) Distrital Beni, se establecieron deficiencias de: control interno de tipo contable-administrativo, aquellas deficiencias de control interno se deben corregir por las áreas involucradas para un mejor control de las operaciones. Aquellas observaciones que puedan generar algún tipo de responsabilidad serán trasladadas a un informe por separado.

Lic. C.P.A. **Amundo Peredo Roca**
JEFE NAL. UNIDAD AUDITORIA INTERNA
Mol. Prof. CAUB - 4022 Reg. - 031
SENASAG - MDRyT