



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD ALIMENTARIA

Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras
Agricultura Sostenible para la Soberanía 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

Página 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 N° 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 de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre la Honorable Alcaldía Municipal de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2010.

Informe N°: UNAT N° 014/2011

Objetivo: Los objetivos de la auditoría fueron los siguientes:

1. Evaluar que los Aportes de los cursos Transferidos por parte de la Honorable Alcaldía Municipal de Sucre hubieran sido utilizados de acuerdo al Convenio Interinstitucional suscrito.
2. Verificar que los egresos e insumos en la ejecución presupuestaria constituyen egresos reales a cambio de Bienes y Servicios recibidos por la entidad.
3. Examinar que las operaciones registradas en el sistema contable cuenten con documentación de respaldo necesario competente y hayan sido realizadas cumpliendo las normas, reglamentos internos y procedimientos vigentes de la entidad.

Objeto:

La auditoría fue basada en el análisis, revisión y evaluación de los desembolsos realizados por la Honorable Alcaldía Municipal de Sucre, Ejecución Presupuestaria y los documentos administrativos, contables de sustento correspondientes a la gestión 2010 de la Distrital SENASAG Chuquisaca.

Periodo auditado: Gestión 2010



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E 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

Página Web:
www.senasag.gov.bo
Trinidad - Beni - Bolivia

Jefaturas Distritales

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

Santa Cruz
Av. Landívar C/Cecilia Jordan N° 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

Tarja
C/ Padilla S/N esq. Madrid
Telf: 591-4-6644547
Fax: 591-4-6647777
tarja@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

Resultados :

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

- 2.1 Incumplimiento a los compromisos financieros.
- 2.2 Viaje realizado sin autorización.
- 2.3 Desembolsos no ejecutados al 100%.
- 2.4 Cheques Girados.
- 2.5 Adquisición sin partida presupuestaria aprobada.
- 2.6 Estructura organizacional de la Distrital.
- 2.7 Inconsistencia en las fechas de las facturas.
- 2.8 Comprobantes de Certificación presupuestaria.
- 2.9 Observaciones a los inventarios de existencia de almacenes.
- 2.10 Fondos en avance no utilizados.
- 2.11 Conciliaciones bancarias.
- 2.12 Observación a combustible solicitantes.
- 2.13 Documentación de Fondos.
- 2.14 Sistema Contable Visual.
- 2.15 Capacitación de Técnicos Productores Avícolas.
- 2.16 Observación a la documentación de respaldo.
- 2.17 Gastos pendientes.
- 2.18 Convenios Interinstitucionales Suscritos por las Jefaturas Distritales.
- 2.19 Entrega y despacho de Fondos en Avance.

Conclusión general

Al realizar la Auditoria especial de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre la Honorable Alcaldía Municipal de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2010, 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.

[Firma]
Lic. C.P.A. Estuardo Paredo Saca
JEFE MAL. UNIDAD ANDRÓMIDA NUBIDA
Med. Prof. CANS - 4822 Reg. - 081
SENASAG - MDRyT