



RESUMEN EJECUTIVO

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

Referencia: Auditoría Especial de los Recursos y Gastos Administrados por la Distrital SENASAG Cochabamba del convenio con gobernación, correspondiente a la gestión 2013.

Informe N°: UNAI N° 14/2014

Objetivo: Se considero el siguiente objetivo:

Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales de los recursos y gastos del convenio interinstitucional con la Prefectura (hoy Gobernación) Cochabamba, para la ejecución del Programa de Sanidad Aviar PRONESA correspondiente a la gestión 2013.

Objeto:

El objeto de nuestro examen, está conformado por las partidas presupuestaria de gastos ejecutados por la Distrital SENASAG Cochabamba, correspondiente a la gestión 2013, así como los registros auxiliares y documentación contable, tales como: comprobantes de contabilidad, auxiliares, libro mayor, Kardex de almacenes, facturas, actas de recepción, actas de ingreso almacén.

Periodo Auditado: Gestión 2013





Resultados:

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

- 2.1 Documentación en Viáticos.
- 2.2 Pagos a Proveedores.
- 2.3 Inconsistencia en Fechas.
- 2.4 Programación de Mantenimiento Preventivo de Activos Fijos.

Conclusión General

Como resultado de nuestra Auditoría Especial de los Recursos y Gastos Administrados por la Distrital Cochabamba al Programa Nacional de Control y Erradicación de la Salmonelosis y Sanidad Aviar (PRONESA), correspondiente a la gestión 2013, se ha identificado deficiencias de control Interno toda vez que existen observación en los viáticos, pago a proveedores, Inconsistencia en fechas, programación de mantenimiento preventivo a los activos fijos, lo cual no contribuye al mejoramiento de las operaciones del área auditada.

