

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria “**SENASAG**”

Referencia: INFORME AUDITORÍA ESPECIAL DE LOS RECURSOS Y GASTOS DEL CONVENIO INTERINSTITUCIONAL FIRMADO ENTRE EL SENASAG Y LA GOBERNACIÓN DE TARIJA, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Informe N°: UNAI N° 15/2014

Objetivo: Se consideró el siguiente objetivo:

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables a los gastos efectuados del programa PRONEFA ejecutados por la Distrital SENASAG Tarija por los recursos entregados por el Gobierno de Tarija al 31 de diciembre de 2013.

Objeto:

El objeto de nuestro examen, está constituido por las partidas de gastos ejecutadas por la Distrital Tarija, con recursos Gobernación al 31 de diciembre de 2013, así como los registros auxiliares y documentos de respaldo como ser: comprobantes de contabilidad, libro mayor, inventario de almacenes, facturas, entre otros.

Periodo Auditado: Gestión 2013

Resultados:

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

- 2.1 Observación de Pasajes y Viáticos.
- 2.2 Acta de Ingreso Almacenes.
- 2.3 Observación a documentación de Respaldo por los pagos realizados.
- 2.4 Combustibles y Lubricantes.
- 2.5 Registro de Inventarios de Bienes de Consumo en el Sistema Visual.

Conclusión General

Como resultado de nuestra Auditoria Especial de los recursos y gastos del convenio interinstitucional firmado entre el SENASAG y la Gobernación de Tarija se ha identificado deficiencias de control Interno toda vez que existen observación en los pasajes y viáticos, acta de ingreso almacenes, Consumo de Combustibles y Lubricantes así como también el registro de inventario de Bienes de consumo en el sistema visual, lo cual no contribuye al mejoramiento de las operaciones del área auditada.