

## RESUMEN EJECUTIVO

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

**Referencia:** Auditoria Especial de los Recursos y Gastos del Convenio Interinstitucional firmado entre el SENASAG y la Gobernación de Oruro, al 31 de diciembre de 2013.

**Informe N°:** UNAI N° 020/2014

**Objetivo:** Se consideró el siguiente objetivo

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

**Objeto:**

El objeto de nuestro examen, está constituido por las partidas de gastos ejecutadas por la Distrital Oruro, 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 Análisis al Pago AFP's.
- 2.2 Documentación de respaldo.
- 2.3 Observación a pago de Viáticos.
- 2.4 Acta de Ingreso Almacenes.

## Conclusión General

Como resultado de nuestra Auditoria Especial de los Recursos y Gastos del Convenio Interinstitucional firmado entre el SENASAG y la Gobernación de Oruro se ha identificado deficiencias de control Interno toda vez que existen observación al pago de Viáticos, Análisis al Pago AFP's, Documentación de respaldo así como también Acta de Ingreso Almacenes, lo cual no contribuye al mejoramiento de las operaciones del área auditada.