



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](mailto:nacional@senasag.gov.bo)  
[sanidadanimal@senasag.gov.bo](mailto:sanidadanimal@senasag.gov.bo)  
[sanidadvegetal@senasag.gov.bo](mailto:sanidadvegetal@senasag.gov.bo)  
[inocuidadalimentaria@senasag.gov.bo](mailto:inocuidadalimentaria@senasag.gov.bo)

Página Web:  
[www.senasag.gov.bo](http://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](mailto: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](mailto:santacruz@senasag.gov.bo)

**Cochabamba**

Av. Blanco Galindo Km. 12.5  
Telf: 591-4-4365881  
Fax: 591-4-4365883  
[cochabamba@senasag.gov.bo](mailto:cochabamba@senasag.gov.bo)

**La Paz**

C/ Hanskunt #430 esq. Honduras  
Telf: 591-2-2229979  
Fax: 591-2-2220616  
[lapaz@senasag.gov.bo](mailto: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](mailto:oruro@senasag.gov.bo)

**Tarija**

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

**Potosí**

C/ Venezuela 9A.  
Telf: 591-2-6314998  
Fax: 591-2-6227572  
[potosi@senasag.gov.bo](mailto:potosi@senasag.gov.bo)

**Chuquisaca**

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

**Pando**

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

**RESUMEN EJECUTIVO**

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

**Referencia:** Auditoría especial sobre Ingresos y Egresos del Programa Mosca de la Fruta (PROMOSCA) Subprograma Sanidad Vegetal de la Distrital Cochabamba correspondiente a la gestión 2009 y 2010.

**Informe N°:** UNAI N° 05/2011

**Objetivo:** Los objetivos de la auditoría fueron los siguientes:

1. Verificar que los pagos realizados tengan relación con el programa y que además cuenten con la documentación de respaldo suficiente conforme a disposiciones legales vigentes.
2. Verificar los Aportes de Recursos Transferidos al programa PROMOSCA Subprograma Sanidad Vegetal, conforme con el convenio interinstitucional suscrito.
3. Evaluar el grado de cumplimiento y eficacia de los sistemas de control interno incorporados a los procesos de contratación de bienes y servicios del Programa de PROMOSCA Subprograma Sanidad Vegetal.

**Objeto:**

Nuestro trabajo consistió en la revisión, análisis y evaluación del convenio interinstitucional suscrito, la Ejecución Presupuestaria, los documentos administrativos, económicos, financieros y contables correspondientes a la gestión 2009 y 2010 del PROMOSCA.

**Periodo auditado:** Gestión 2009 y 2010

***PATRIA O MUERTE... VENCEREMOS...***



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](mailto:nacional@senasag.gov.bo)  
[sanidadanimal@senasag.gov.bo](mailto:sanidadanimal@senasag.gov.bo)  
[sanidadvegetal@senasag.gov.bo](mailto:sanidadvegetal@senasag.gov.bo)  
[inocuidadalimentaria@senasag.gov.bo](mailto:inocuidadalimentaria@senasag.gov.bo)

Página Web:

[www.senasag.gov.bo](http://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](mailto: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](mailto:santacruz@senasag.gov.bo)

##### **Cochabamba**

Av. Blanco Galindo Km. 12.5

Telf: 591-4-4365881

Fax: 591-4-4365883

[cochabamba@senasag.gov.bo](mailto:cochabamba@senasag.gov.bo)

##### **La Paz**

C/ Hanskunt #430 esq. Honduras

Telf: 591-2-2229979

Fax: 591-2-2220616

[lapaz@senasag.gov.bo](mailto: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](mailto:oruro@senasag.gov.bo)

##### **Tarija**

C/ Padilla S/N esq. Madrid

Telf: 591-4-6644547

Fax: 591-4-6647777

[tarija@senasag.gov.bo](mailto:tarija@senasag.gov.bo)

##### **Potosí**

C/ Venezuela 9A.

Telf: 591-2-6314998

Fax: 591-2-6227572

[potosi@senasag.gov.bo](mailto:potosi@senasag.gov.bo)

##### **Chuquisaca**

C/ J. Gutiérrez # 57

Telf: 591-4-6455410

Fax: 591-4-6912327

[chuquisaca@senasag.gov.bo](mailto:chuquisaca@senasag.gov.bo)

##### **Pando**

C/ San Francisco de Assis # 96

Telf: 591-3-8423346

Fax: 591-3-8423959

[pando@senasag.gov.bo](mailto:pando@senasag.gov.bo)

## **Resultados:**

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

1. Incumplimiento a los compromisos financieros.
2. Cuentas por cobrar contabilizadas incorrectamente.
3. Desembolsos al PROMOSCA no ejecutados.
4. Fondos en Avance.
5. Saldos pendientes por cobrar.
6. Almacén PROMOSCA.
7. Observación al sustento de la modificación Presupuestaria.
8. Inscripción de los recursos ante el Vice Ministerio de Inversión Pública.
9. Obligaciones de los consultores.
10. Cheque girado.
11. Observación combustible.
12. Files de personal PROMOSCA desactualizado.
13. Documentación faltante en los pagos realizados.

## **Conclusión general**

Al realizar la Auditoría especial sobre Ingresos y Egresos del Programa Mosca de la Fruta (PROMOSCA) Subprograma Sanidad Vegetal de la Distrital Cochabamba correspondiente a la gestión 2009 y 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.

***PATRIA O MUERTE... VENCEREMOS...***