

INFORME
SENASAG/UNAI/N°002/2021

“Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria SENASAG, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020”.



**UNIDAD NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA
SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
E INOCUIDAD ALIMENTARIA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: **SENASAG/UNAI/N°002/2021** Informe de control interno de Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2020.

Objetivo: Verificar si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), por el periodo comprendido de 1 de enero al 31 de diciembre 2020.

Objeto: El objeto de la presente evaluación comprendió los procesos y procedimientos relacionados con la información financiera, así como los controles internos incorporados en ellos, tales como:

- a) Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos (C-21)
- b) Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31)
- c) La verificación de los saldos de las cuentas que estén adecuada e íntegramente contabilizados y documentados en los registros de los siguientes Estados Complementarios.
- d) Otros documentos relacionados a la naturaleza del examen

Resultado: Como resultado del examen, se planificarán auditorías especiales de aquellos casos que así lo requieran. A continuación, se detallan las debilidades del sistema de control interno que merecen la atención de la Dirección General Ejecutiva, mismas que se detallan a continuación:

- 2.1 Fondos en Avance registrados en el sistema VISUAL, no descargados
- 2.2 Comprobantes de ejecución de gastos sin documentación de respaldo.
- 2.3 Vacío legal sobre la recepción y disponibilidad de ropa de trabajo devuelta por el personal que termina la relación laboral con la Institución.
- 2.4 Incorrecta apropiación presupuestaria.
- 2.5 Pasajes aéreos pagados sin evidencia de actividad Institucional
- 2.6 Pago a la agencia de viajes Alfa Travel Ltda. sin Documentación Suficiente y Competente
- 2.7 Comprobantes de Ejecución de Gastos C-31, no proporcionado
- 2.8 Vehículos del SENASAG Registrados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) como Servicio Particular.
- 2.9 Vehículos Automotores con Deudas por Inspección Técnica Vehicular e Infracciones de Tránsito

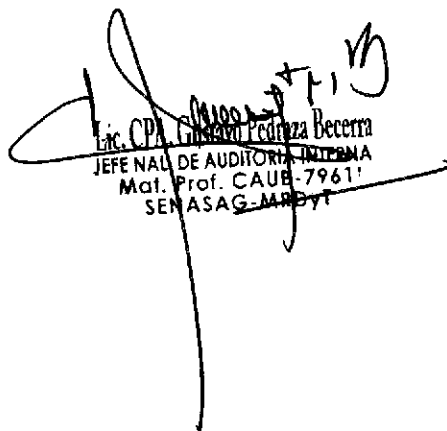
LA



- 2.10 Activos fijos con valor neto de Bs1,00 reflejados en el Inventario General del SENASAG al 31 de diciembre de 2020.
- 2.11 Vehículos Automotores sin Carnet de Propiedad y/o Matricula de identificación

Conclusión Basados en el resultado de la evaluación, se concluye lo siguiente:

El Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e inocuidad Alimentaria, mantiene un adecuado sistema de Control Interno, relacionado a la presentación de la información financiera, toda vez que a través de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad a través de la Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financiero, ha diseñado e implementado reglamentación interna que fortalece los procesos y procedimientos del control interno que respaldan los Registros de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos e Información Complementaria del SENASAG por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020. Sin embargo, se han identificado deficiencias que debilitan al Sistema de Control Interno implantado en la entidad y que es oportuno informar a la Máxima Autoridad Ejecutiva para la acción correctiva, a efecto de fortalecer aún más el Sistema de Control Interno de la Entidad.


Lic. CPA. Gustavo Pedraza Becerra
JEFE NAL. DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB-79611
SENASAG-MRBYT