



MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO, RURAL Y AGUA



INF. SEG. U.N.A.I. N°01/2026

“PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME SENASAG/UNAI/N°03/2025 Y SENASAG/UNAI/N°01/2025 EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS, GASTOS Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA SENASAG, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2024”



**SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
E INOCUIDAD ALIMENTARIA - SENASAG**
Av. José Natusch esquina Félix Sattori N° 15724
Tel.: 591-3-4628105 - 4624194 - Fax: 591-3-4625291
Trinidad - Beni - Bolivia



MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO, RURAL Y AGUA

**SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD
ALIMENTARIA - SENASAG**

UNIDAD NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: El Informe INF.SEG.U.N.A.I N°01/2026, del 27 de febrero de 2026, corresponde al *Primer Seguimiento al Informe SENASAG/UNAI/N°03/2025 y SENASAG/UNAI/N°01/2025 Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria SENASAG, correspondiente a la gestión 2024*".

Objetivo: Verificar oportunamente el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe **SENASAG/UNAI/N°03/2025** y **SENASAG/UNAI/N°01/2025** de la Auditoria de Confiabilidad Emergente del *"Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria SENASAG, correspondiente a la gestión 2024"*

Objeto: El objeto del examen, son las operaciones y documentación que respalde el cumplimiento de las recomendaciones del Informe **SENASAG/UNAI/N°03/2025** y **SENASAG/UNAI/N°01/2025** de la Auditoria de Confiabilidad Emergente del *"Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria SENASAG, correspondiente a la gestión 2024*, como ser:

- Formato 1 "Aceptación de Recomendaciones"
- Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones"
- Comprobantes de Ejecución de Gastos C-31 respecto a los procesos de pagos por sueldos y salarios, pago de servicio de consultoría de línea, compra de materiales y suministros
- Otra documentación de respaldo emitida por la institución, concerniente al presente trabajo a la fecha del seguimiento



Alcance: El Seguimiento se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 del 17 de agosto de 2012 emitidas y aprobadas por la Contraloría General del Estado, Normas Generales de Auditoria específicamente N° 219 "Seguimiento"; y comprendió la revisión y evaluación de la documentación respaldatoria para



**SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
E INOCUIDAD ALIMENTARIA - SENASAG**
Av. José Natusch esquina Félix Sattori N° 15724
Tel.: 591-3-4628105 - 4624194 - Fax: 591-3-4625291
Trinidad - Beni - Bolivia



MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO, RURAL Y AGUA

el cumplimiento de las recomendaciones emergentes del Informe SENASAG/UNAI/N°03/2025 y SENASAG/UNAI/N°01/2025 de la Auditoria de Confiabilidad Emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria SENASAG, correspondiente a la gestión 2024".

Conclusión : De acuerdo a los resultados obtenidos del "Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones emergente de los informes INF.AUD.CONF.D.D.A.I N°01/2025 e INF.AUD.CONF.D.D.A.I N°03/2025 relacionado con el cumplimiento de las recomendaciones efectuadas sobre la 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, correspondiente a la gestión 2024", Concluimos que:

El cumplimiento de las recomendaciones, determina que NO se está efectuando una mejora del control interno en el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria SENASAG, a continuación, detallamos los resultados de las recomendaciones cumplidas, no cumplidas y no aplicables:

N°	Recomendaciones	Descripción	No Cumplidas	Cumplidas
INF. AUD. CONF. D.D.A.I. N°01/2025				
1	3.1	Registro de Ejecución de gastos en momento preventivo, emitido posterior al inicio tramite de cada Proceso de Contratación.		✓
2	3.2	Registro de Ejecución de Gastos en momento preventivo, no elaborado y aprobado por el Área Nacional de Presupuesto.		✓
3	3.3	Falta de Criterio para la obtención de los mejores precios del mercado.	✓	
4	3.4	Actos Administrativos realizados por Unidades Solicitantes y no por la Unidad solicitante.		✓
5	3.5	Actas de Recepción Firmada por Servidores Públicos Diferentes a la Responsable de Almacenes en la Modalidades de Contrataciones Menores.	✓	
6	3.6	Incorrecta designación del Responsable de Recepción, en la	✓	





MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO, RURAL Y AGUA

Nº	Recomendaciones	Descripción	No Cumplidas	Cumplidas
		Modalidad de Contrataciones Menores.		
7	3.7	Falta de Revisión de la Unidad Jurídica sobre la Legalidad de los Documentos presentados por el proponente adjudicado, en Contrataciones Menores.		✓
8	3.8	Falta determinación del cálculo del Precio Referencial emitida por la Unidad Solicitante.		✓
9	3.9	Pago de Refrigerio por días no Trabajados.	✓	
10	3.10	Falta de Registro de Asistencia por entrada a su fuente Laboral, turno mañana y tarde del personal de Consultoría Individual de Línea.	✓	
11	3.11	Falta Visto Bueno de la Autoridad Competente en el Informe de Actividades por Servicios de Consultoría Individual de Línea.	✓	
12	3.12	Falta de Solicitud de pago de la planilla de Consultoría Individual de Línea por el Responsable Nacional de Recursos Humanos.	✓	
13	3-13	Falta de Procedimiento de Contratación por Servicio de Refrigerio, Reuniones, Seminarios y otras Actividades propias de cada Entidad.	✓	
INF. AUD. CONF. D.D.A.I. N°03/2025				
14	3.1	falta de Documentos de respaldo por la incorporación y salida de Bienes de Uso, Muebles de Área de Activos Fijos dependiente de la Unidad Nacional del Laboratorio UNALAB-Santa Cruz.		✓
15	3.2	Área de Activos Fijos no entregados por ex responsable de Activo Fijo UNALB-Santa Cruz y recibido por el actual Responsable de Activos Fijos.		✓
16	3.3	Activos Fijos sin Acta de Asignación o custodia.		✓
17	3.4	Activos Fijos registrados en el VSIAF a nombre de servidores públicos diferente al registro o descrito en el acta de Custodio al Cierre del Periodo Fiscal.		✓



SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
E INOCUIDAD ALIMENTARIA - SENASAG
Av. José Natusch esquina Félix Sattori N° 15724
Tel.: 591-3-4628105 - 4624194 - Fax: 591-3-4625291
Trinidad - Beni - Bolivia



MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO, RURAL Y AGUA

Nº	Recomendaciones	Descripción	No Cumplidas	Cumplidas
18	3.5	Activos Fijos registrados en el Inventario Físico valorado SENASAG, con valor neto de Bs1 para su baja o revalorización.	✓	
19	3.6	Activos Fijos sin Código emitidos del Sistema VSIAF.		✓
20	3.7	Activos Fijos con código diferentes a lo emitido por el Sistema VSIAF.		✓
21	3.8	Falta de Controles Periódicos y sorpresivos a las Áreas de Activos Fijos del SENASAG.	✓	
22	3.9	Falta de Cronograma de mantenimiento preventivo correctivo de Bienes Muebles e Inmuebles,	✓	
23	3.10	Incorrecto Registro del grupo Contable de Bienes Muebles en el Inventario Físico Valorado del SENASAG.		✓
24	3.11	Diferencia en los saldos entre la información complementaria realizada por el Área de Activos Fijos y el Inventario Físico Valorado de Activos Fijos emitida del sistema VSIAF al 31/12/2024.		✓
25	3.12	Bienes de consumo (Materiales y Suministro), de la Jefatura Departamental de La Paz no incorporados en el inventario físico Valorado de Almacenes, al 31 de diciembre del 2024.		✓
26	3.13	Medicamentos de uso Veterinarios vencidos y sin Movimiento desde gestiones anteriores en la Jefatura Departamental de la Paz y Jefatura Departamental del Beni.		✓
27	3.14	Bienes de Consumo (Materiales y Suministro) faltantes.		✓
28	3.15	Inadecuada administración y distribución de Materiales y Suministro del Proyecto "Tubérculo y Raíces Cultivo de Yuca", en la Jefatura Departamental de La Paz.		✓
29	3.16	Fala de Criterio para establecer fianza y póliza de fidelidad para el Responsable de Almacenes.	✓	
30	3.17	Falta de inspecciones y toma de Inventarios Periódicas e Instalaciones del Almacén Central de la Dirección Nacional y a los Sub Almacenes de las Jefaturas Departamentales.	✓	






MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO, RURAL Y AGUA

Nº	Recomendaciones	Descripción	No Cumplidas	Cumplidas
31	3.18	Área de Almacenes no entregados por Ex responsables de Almacenes en la Jefatura Departamental Beni y recibido por el responsable actúa de almacenes.		✓
32	3.19	Falta de acciones para descongelamiento de las cuentas bancarias N°1000001411424 MACA SENASAG SANTA CRUZ FONDO EN AVANCE.	✓	
33	3.20	SALDO DE Libretas Bancarias sin Movimientos que datan de gestiones anteriores a la gestión 2017.	✓	
34	3.21	Incorrecto registro de beneficiario de cuentas a Cobrar a Cobrar a nombre del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria- SENASAG y otras Entidades.	✓	
35	3.22	Comprobantes de Registro de Ejecución de Gatos (C-31) no proporcionado por la Entidad.		✓

Es cuanto se informa, para los fines consiguientes.


Lic. CPA Gustavo Pedraza Becerra
JEFE NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB-7961
SENASAG - MOPRYA

Cc. Dirección - SENASAG
Unidad Nacional de Auditoría Interna



SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA
E INOCUIDAD ALIMENTARIA - SENASAG
Av. José Natusch esquina Félix Sattori N° 15724
Tel.: 591-3-4628105 - 4624194 - Fax: 591-3-4625291
Trinidad - Beni - Bolivia