

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

**RESUMEN EJECUTIVO**

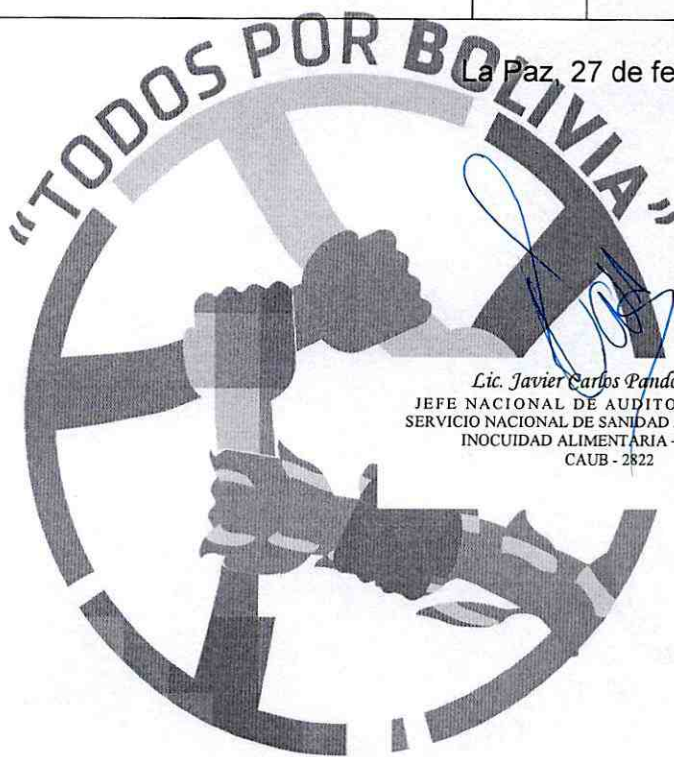
- Informe:** **SENASAG/UNAI/N° 003/2020** de Seguimiento al informe MDRyT/UAI/SEG N° 001/2018 sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria complementarios consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) al 31 de diciembre de 2017.  
Segundo seguimiento a las recomendaciones.
- Objetivo:** Determinar el grado de cumplimiento a la implantación de recomendaciones establecidas en el Informe MDRyT/UAI/SEG N° 001/2018 sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2017
- Objeto:** Constituye el Informe MDRyT/UAI/SEG N° 001/2018 el Formato N° 2 y la información y documentación de respaldo para cumplir con el objetivo del seguimiento.
- Resultado:** De acuerdo con los resultados obtenidos, del seguimiento a las recomendaciones expuestas en el Informe MDRyT/UAI/SEG N° 001/2018, se concluye que de once (11) recomendaciones, siete (7) fueron cumplidas, tres (3) no fueron cumplidas y una (1) es no aplicable, de acuerdo al siguiente detalle:

| Recomendaciones                                                                                                                                                    | Cumplida | No Cumplida | No Aplicable |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|--------------|
| 2.8.1 Inadecuada apropiación contable – Activo Fijo.                                                                                                               | ✓        |             |              |
| 2.8.2 Deficiencias en el registro de activos fijos VSIAF – Administración Nacional.                                                                                | ✓        |             |              |
| 2.8.5 Dotación de Ropa de Trabajo, Calzados y Uniformes al personal del SENASAG a nivel nacional, sin reglamento específico.                                       | ✓        |             |              |
| 2.8.10 Demora en la publicación de los formularios N° 400 y N° 500 del SICOES -Administración Central                                                              | ✓        |             |              |
| 2.8.11 Pago de multas y contingencias judiciales generadas en anteriores gestiones (2008 a 2015) por las Distritales de Tarija, Pando, Oruro y Lidivet Santa Cruz. |          | ✓           |              |

**MDRyT - SENASAG**

| Recomendaciones                                                                                                              | Cumplida | No<br>Cumplida | No<br>Aplicable |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|-----------------|
| 2.8.12 Cuentas a Cobrar a corto plazo pendiente de regularización.                                                           |          | ✓              |                 |
| 2.8.13 Cuentas a Cobrar y por pagar a largo plazo de antigua data                                                            |          | ✓              |                 |
| 2.8.14 Informes económicos presentados fuera de plazo establecido                                                            | ✓        |                |                 |
| 2.8.15 Inconsistencia de la información reportada entre la Ejecución presupuestaria de recursos y el sistema contable VISUAL |          |                | ✓               |
| 2.8.16 Multas y sanciones no reportadas en la Distrital Beni – SENASAG.                                                      | ✓        |                |                 |
| 2.8.17 Observaciones a los procesos judiciales del SENASAG – Adm. Nacional.                                                  | ✓        |                |                 |

La Paz, 27 de febrero de 2020



*Lic. Javier Carlos Pando Paredes*  
JEFE NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA  
SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E  
INOCUIDAD ALIMENTARIA – SENASAG  
CAUB - 2822

MDRyT - SENASAG