

## RESUMEN EJECUTIVO

**Entidad:** Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria “**SENASAG**” Distrital Chuquisaca

**Referencia:** **INFORME AUDITORÍA ESPECIAL AL MANEJO DE LOS RECURSOS DESEMBOLSADOS POR LA GOBERNACIÓN DE CHUQUISACA AL SENASAG PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA NACIONAL DE LA FIEBRE AFTOSA (PRONEFA), CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2014.**

**Informe N°:** UNAI N° 07/2015

**Objetivo:** Se consideraron los siguientes objetivos

- 1) Determinar que los recursos transferidos por el Gobierno Autónomo Departamental del Chuquisaca, hayan sido registrados oportuna e íntegramente por el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) y cuenten con la documentación de respaldo válida y suficiente.
- 2) Determinar que los gastos ejecutados en las gestiones a examinar, sean reales, cuenten con la documentación de respaldo suficiente y válido y que hayan sido ejecutados oportuna e íntegramente en conformidad con las disposiciones legales vigentes.

### **Objeto:**

El objeto de nuestro examen para los ingresos fueron todas las transferencias efectuadas por el Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, para ello se revisaron los comprobantes de contabilidad, reportes obtenidos del Sistema Contable Visual y el presupuesto aprobado del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca según convenio de cooperación interinstitucional N° 042/2015.

Para los gastos se analizaron los estados de ejecución presupuestaria por objeto del gastosextraídos del Sistema Contable Visual, así como los comprobantes de contabilidad, los procesos de contratación, orden de compra, cuadros comparativos, actas de entrega, informe de actividades, facturas y otra documentación de respaldo.

**Periodo Auditado:** Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

### **Resultados:**

Como resultado del examen realizado se identificaron aspectos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Observaciones al respaldo en los pagos realizados
- 2.2 Deficiencias en el aprovisionamiento de combustibles y lubricantes
- 2.3 Observaciones a los pagos de los consultores de línea
- 2.4 Otorgación de viáticos en fin de semana
- 2.5 Inconsistencia en documentación de respaldo
- 2.6 Registro de formularios 200 y 500 fuera de plazo en el SICOES

### **Conclusión General**

Como resultado de nuestra Auditoría Especial al manejo de Recursos desembolsados por el Gobierno Autónomo de Chuquisaca al SENASAG para la ejecución del Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa PRONEFA en el Departamento de Chuquisaca correspondiente a la gestión 2014, si bien los recursos fueron ejecutados de acuerdo a disposiciones legales vigentes, han surgido observaciones sobre diversos aspectos administrativos y de control interno tales como: Falta de Documentación de respaldo en los pagos realizados, Deficiencias en la entrega de Combustible y Lubricantes, Observaciones a los pagos de los consultores de línea, Otorgación de viáticos en fin de semana, Incoherencia en documentación de respaldo y Registro de Formularios 200 y 500 fuera del Plazo y de las cuales auditoría interna a emitido recomendaciones dirigidas a subsanar dichas observaciones.

Santísima Trinidad, julio de 2015