



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



MINISTERIO DE DESARROLLO
RURAL Y TIERRAS
*Agricultura Sostenible para la
Soberanía Alimentaria*

SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD ALIMENTARIA - "SENASAG"
UNIDAD NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: MDRyT/SENASAG/UNAI/ACT. ADM. N° 003/2019 de 17 de septiembre de 2019, corresponde al "Programa Operativo Anual 2020 de la Unidad Nacional de Auditoria Interna del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG)".

Objetivo: Presentación del Programa Operativo Anual 2020 de la Unidad Nacional de Auditoria Interna del SENASAG, considerando los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado.

Objeto: El objeto del Programa Operativo Anual 2020, está constituido por la información institucional (Nombre de la entidad, misión, base legal de creación, actividad principal y nombre de la entidad que ejerce tuición); Recursos Humanos de la Unidad Nacional de Auditoria Interna, Acciones de Corto Plazo de la UNAI, descripción de las actividades a ejecutar, Anexos del POA (Calculo de tiempo disponible para las auditorias, tiempo efectivo del personal técnico, distribución del tiempo por auditoría y por auditor, costo del personal técnico por unidad de tiempo, calculo viáticos y pasajes para la auditoria, estimación del costo de cada actividad a ejecutar, resumen de costo de cada actividad, y cronograma de ejecución de actividades.

Periodo: Programa Operativo Anual 2020.

Resultado: Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual, se programó las siguientes actividades para la gestión 2020:

1. Informe de Control Interno como resultado del Examen 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) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
2. Auditoria Operacional a los procedimientos de registro de Establecimientos Avícolas en el Área Nacional de Sanidad Animal del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), gestión 2018 y 2019.
3. Auditoria Operacional al proceso de evaluación y registro de Plaguicidas Químico de Uso Agrícola (PQUA) y sustancias afines realizado por el Área Nacional de Registro de Insumos Agrícolas del SENASAG, gestión 2015, 2016, 2017 y 2018.
4. Auditoría Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de Transferencia y Cofinanciamiento suscrito entre el Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba y el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), para la Ejecución del Programa de Sanidad Aviar (PRONESA) en el Departamento de Cochabamba, gestión 2017, 2018 y 2019,
5. Auditoría Especial sobre el pago de sueldos al personal eventual y permanente sin documentación de sustento suficiente en las Distritales de Santa Cruz y Beni del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria, gestión 2016.

MDRyT - SENASAG





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



6. Auditoría Especial al pago de vacaciones al personal de SENASAG, Luis Adolfo Caballero Mercado, Ángel Sander Torrico Cabero y Miriam Gutiérrez Villegas, por el periodo comprendido entre el 01 de septiembre de 2002 al 31 de diciembre de 2016.
7. Auditoría Especial al cumplimiento del Convenio Marco de Cooperación suscrito entre el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) y el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro para el Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa (PRONEFA) y Mantenimiento de la Zona Libre de Fiebre Aftosa sin vacunación, en el Departamento de Oruro, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019".
8. Auditoría Especial al cumplimiento del Convenio Intergubernativo de Fortalecimiento entre el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) y el Gobierno Autónomo Departamental de TARIJA, para la ejecución del Programa Nacional de Lucha contra la Fiebre Aftosa (PRONEFA), en el Departamento de Tarija, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.
9. Relevamiento de Información a las cuentas por cobrar y cuentas por pagar de corto y largo plazo del SENASAG, al 31 de diciembre de 2018.
10. Primer Seguimiento al Informe SENASAG/UNAI/CONF.CI.N° 001/2019 de Control Interno como resultado del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. (14 Recomendaciones).
11. Segundo Seguimiento al Informe MDRyT/UAI CONF.CI N° 001/2018 sobre el Informe de Control Interno como resultado del examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios Consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. (11 Recomendaciones).
12. Segundo Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI No. 003/2018 Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), Entidad Desconcentrada del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT), gestión 2017. (4 Recomendaciones).
13. Primer Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/AUD. ESP. N° 002/2018 sobre "Auditoría Especial al Cumplimiento del Convenio Específico de Fortalecimiento Interinstitucional N° 28/2015 suscrito entre el Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca y el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria "SENASAG", por el periodo comprendido entre el 16 de junio al 31 de diciembre de 2015. (12 Recomendaciones).
14. Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del SENASAG, al 31 de diciembre de 2019.

MDRyT - SENASAG





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



MINISTERIO DE DESARROLLO
RURAL Y TIERRAS

*Agricultura Sostenible para la
Soberanía Alimentaria*

15. Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), por el periodo comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019.

Lic. Beatriz Erka Tambillo Quispe
JEFE NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA
SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD
ALIMENTARIA - SENASAG
Mat. Prof. CAUB 15818 - CAULP 5822

La Paz, 16 de septiembre de 2019



MDRyT - SENASAG





UNIDAD NACIONAL DE AUDITORÍA INTERNA

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

**“PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNAI DEL
SENASAG, GESTION 2020”**

ANEXO 1

**DESCRIPCION DE ACTIVIDADES
PROGRAMADAS**

*Gestión 2019
La Paz - Bolivia*

ANEXO N° 1
DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
GESTIÓN 2020

IDENTIFICACIÓN DE ACTIVIDADES			PRODUCTOS		FECHAS		DETERMINACIÓN DE PASAJES, VIÁTICOS Y ESTIPENDIOS (*)						
IDENTIFICACIÓN DEL ÁREA AUDITADA	ALCANCE	OBJETO	N° DE INFORMES (SI CORRESPONDE) (*)	N° DE INFORMES EMITIDOS	INICIO	CONCLUSIÓN	HORAS HOMEBRE	ESTIPENDIO	VIÁTICO	ORIGEN	DESTINO	PASAJES	TIPO DE TRANSPORTE
AUDITORIA FINANCIERA O DE CONFIABILIDAD Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros • Área Nacional de Contabilidad, Presupuestos, Bienes y Servicios. • Área Nacional de Recursos Humanos. • Área Nacional de Programación y Organización.	Se evaluarán los sistemas administrativos, operativos y los controles internos, en relación a los procesos y procedimientos de la entidad, relacionados a las principales operaciones administrativas, financieras, y los registros contables utilizados por la entidad, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018. Para dicho efecto se considerará una muestra seleccionada a juicio del auditor.	• Estudios Contables • Registros de ejecución de Gastos. • Registros de ejecución de Recursos. • Inventario físico de Activos Fijos. • Inventario físico valorado de materiales y suministros. • Y otra documentación relacionada con el con nuestra evaluación.	N/A	1	02/01/2020	28/02/2020	1560	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
AUDITORIAS OPERACIONALES Programa Nacional de Sanidad Avar • Jefatura Departamental de Cochabamba • Área Departamental de Sanidad Animal • Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.	Examinar la eficacia con que el SENASAG ejecuta los procedimientos de "Registro Sanitario de Establecimientos Avícolas", en las gestiones 2018 y 2019, considerando para este propósito una muestra seleccionada a criterio del auditor.	Expedientes de registro de Establecimientos y Plantas de Incubación Avícolas, que comprendan la siguiente documentación: • Formulario F.S.A. 001 de Solicitud de Inspección, Registro o Renovación de Registro de Establecimientos Avícolas. • Acta de Visita Oficial al Puntal Avícola. • Formulario F.S.A. 003-A de Inspección de Establecimientos Avícolas. • Informe de Inspección emitido por el Área Técnica del PRONESA. • Informe de cumplimiento del Reglamento General de Avicultura que habilita el registro. • Certificado de Registro de Establecimiento Avícola. • Informes de Inspección de Medidas Sanitarias y Bioseguridad de Establecimientos Avícolas, gestiones 2018 y 2019.	N/A	1	02/03/2020	30/04/2020	560	N/A	SI	La Paz	9 Departamentos	SI	Aéreo y Terrestre
Unidad Nacional de Sanidad Vegetal. • Área Nacional de Registros de Insusos Agrícolas. • Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.	Consistirá en verificar la eficacia con que el SENASAG ejecuta el programa Operativo Anual (POA) de Insusos Agrícolas, en las gestiones 2017 y 2018, considerando para este propósito una muestra seleccionada a criterio del auditor.	• Programa Operativo Anual (POA) del Área Nacional de Registro de Insusos Agrícolas. • Informes de Insusos Agrícolas. • Normativa que rige el funcionamiento del proceso de evaluación y registro de plaguicidas químicos de uso agrícola (PQUA) y sustancias afines. • Manual de Puestos del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria. • Detalle de personal que participó en el proceso de "evaluación y registro de plaguicidas químicos de uso agrícola (PQUA) y sustancias afines". • Expedientes de Insusos Agrícolas. • Informe de Insusos Agrícolas del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria - SENASAG. • Informes de Avance Físico Financiero de las actividades programadas, del Área Nacional de Registro de Insusos Agrícolas. • Estado de ejecución presupuestaria de gastos. • Expedientes de evaluación y registro de plaguicidas químicos de uso agrícola (PQUA) y sustancias afines.	N/A	1	01/06/2020	31/07/2020	560	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
AUDITORIAS ESPECIALES • Programa Nacional de Sanidad Avar • Jefatura Departamental de Cochabamba • Área Departamental de Sanidad Animal • Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.	Comprender la revisión de la información y documentación que respalda el cumplimiento del Convenio, interinstitucional de Transferencia y Colaboramiento suscrito entre el Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba y el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), para la ejecución del Programa de Sanidad Avar (PRONESA) en el Departamento de Cochabamba, por las gestiones 2017, 2018 y 2019. (Considerando el 100 % de las operaciones que contribuyen a la verificación del cumplimiento del convenio).	• Estado de ejecución presupuestaria de gastos para la ejecución del programa PRONESA. • Procesos de contratación de personal. • Informes de Insusos Agrícolas de ejecución del programa PRONESA en el Departamento de Cochabamba. • Informes de Montoneo de Establecimientos Avícolas de Reproducción. • Informes de Montoneo Biológicos en Puerto de Ingreso de las Importadoras. • Certificados de Registro de Establecimientos Avícolas. • Informes de Inspección de Medidas Sanitarias y Bioseguridad de Establecimientos Avícolas. • Informes de campaña de vacunación (immunización) contra la enfermedad de Newcastle en gallinas. • Otra documentación relacionada.	N/A	1	01/06/2020	30/06/2020	480	N/A	SI	La Paz	Cochabamba	SI	Terrestre

ANEXO N° 1
 DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
 GESTIÓN 2020

IDENTIFICACIÓN DE ACTIVIDADES		PRODUCTOS			FECHAS		DETERMINACIÓN DE PASAJES, VIÁTICOS Y ESTIPENDIOS (*)						
IDENTIFICACIÓN DEL ÁREA AUDITADA	ALCANCE	OBJETO	N° DE INFORMES EMITIDOS	N° DE INFORMES (SI CORRESPONDE) (*)	INICIO	CONCLUSIÓN	HORAS HOMBRE	ESTIPENDIO	VIÁTICO	ORIGEN	DESTINO	PASAJES	TIPO DE TRANSPORTE
<ul style="list-style-type: none"> Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros Área Nacional de Recursos Humanos Jefaturas Departamentales de Santa Cruz y Beni 	<p>Comprenderá las principales operaciones que realiza la entidad respecto al pago de salarios, bonos de antigüedad de los funcionarios de SENASAG, Muestreo de personal actual y permanente de las Distritales de Santa Cruz y Beni, gestión 2016.</p> <ul style="list-style-type: none"> Comprobantes de gasto (C-31) Planillas Salariales Personal Permanente (Reportes Sigma) Files del Personal Boletas de salida en comisión de viaje Reportes de salida por horas o días Reportes de control de asistencia Reporte Biométrico del registro de personal Otra documentación relacionada con planillas salariales. 	<p>Información y documentación relacionada con el pago de salarios al personal eventual y permanente en la documentación de respaldos en Distritales de Santa Cruz y Beni tales como:</p> <ul style="list-style-type: none"> Comprobantes de gasto (C-31) Planillas Salariales Personal Permanente (Reportes Sigma) Files del Personal Boletas de salida en comisión de viaje Reportes de salida por horas o días Reportes de control de asistencia Reporte Biométrico del registro de personal Otra documentación relacionada con planillas salariales. 	1	N/A	04/05/2020	28/05/2020	468	N/A	SI	La Paz	Trinidad y Santa Cruz	SI	Aéreo
<ul style="list-style-type: none"> Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros Área Nacional de Recursos Humanos 	<p>Comprenderá la revisión de la información y documentación que respalda el pago de salarios, bonos de antigüedad de los funcionarios de SENASAG, Muestreo de personal actual y permanente de las Distritales de Santa Cruz y Beni, gestión 2016.</p> <p>Comprenderá la información y documentación que respalda el pago de haberes y vacaciones de los funcionarios observados.</p>	<p>Comprenderá la información y documentación que respalda el pago de haberes y vacaciones de los funcionarios observados.</p>	1	N/A	01/08/2020	30/08/2020	468	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
<ul style="list-style-type: none"> Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros Jefatura Departamental de Chufo 	<p>Consistirá en la revisión y evaluación de la información y documentación que respalda el cumplimiento del Convenio de Financiamiento suscrito entre el SENASAG (Oruro) y la Gobernación "Estado de ejecución presupuestaria de recursos, gestión 2019. (Considerando el 100 % de las operaciones que contribuyen a la verificación del cumplimiento del convenio).</p>	<p>Programa Operativo Anual del Área de Sanidad Animal de la Departamental, encargada de la ejecución del Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa (PRONEFA). Estructura Organizativa. Estado de ejecución presupuestaria de recursos, gestión 2019. Extractos Bancarios. PRONEFA. Registros de Ejecución de Gastos C-31, referidos a la erogación de recursos para la ejecución del Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa (PRONEFA). Procesos de contratación de personal gestión 2017, para el Programa PRONEFA. Otra documentación específica relacionada con el objeto de la auditoría.</p>	1	N/A	03/09/2020	30/09/2020	560	N/A	SI	La Paz	Chufo	SI	Terrestre
<ul style="list-style-type: none"> Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros Jefatura Departamental de Tarija 	<p>Comprenderá la revisión y evaluación de la información y documentación que respalda el cumplimiento del Convenio de Financiamiento suscrito con el SENASAG (Tarija) y el Gobierno Autónomo Decretal de Tarija, gestión 2019. (Considerando el 100 % de las operaciones que contribuyen a la verificación del cumplimiento del convenio).</p>	<p>Programa Operativo Anual del Área de Sanidad Animal de la Departamental, encargada de la ejecución del Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa (PRONEFA). Estructura Organizativa. Estado de ejecución presupuestaria de recursos, gestión 2019. Extractos Bancarios. PRONEFA. Registros de Ejecución de Gastos C-31, referidos a la erogación de recursos para la ejecución del Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa (PRONEFA). Procesos de contratación de personal gestión 2017, para el Programa PRONEFA. Otra documentación específica relacionada con el objeto de la auditoría.</p>	1	N/A	05/10/2020	30/10/2020	640	N/A	SI	La Paz	Tarija	SI	Aéreo
<ul style="list-style-type: none"> Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros 	<p>El alcance comprenderá la revisión y análisis de la documentación que respalda el registro de las cuentas por cobrar y pagar a corto y largo plazo del SENASAG, al 31 de diciembre de 2018. Para este propósito se efectuará la determinación de una muestra seleccionada a juicio del auditor.</p>	<p>El objeto comprenderá la información y documentación que respalda el registro de las cuentas por cobrar y pagar a corto y largo plazo del SENASAG, al 31 de diciembre de 2018.</p>	1	N/A	01/09/2020	30/09/2020	440	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo

RELEVAMIENTOS

ANEXO N° 1
DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
GESTIÓN 2020

IDENTIFICACIÓN DEL ÁREA AUDITADA	ALCANCE	OBJETO	PRODUCTOS		FECHAS		DETERMINACIÓN DE PASAJES, VIÁTICOS Y ESTIPENDIOS (*)						
			N° DE INFORMES EMITIDOS	N° DE INFORMES (SI CORRESPONDE) (†)	INICIO	CONCLUSIÓN	HORAS HOMBRE	ESTIPENDIO	VIÁTICO	ORIGEN	DESTINO	PASAJES	TIPO DE TRANSPORTE
<p>SEGUIMIENTOS, REVISIÓN DE LA D.JBR Y OTRAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros. • Área Nacional de Contabilidad, Presupuestos, Bienes y Servicios. • Área Nacional de Recursos Humanos. 	<p>Comprenderá la revisión y evaluación de la información que se respalda el cumplimiento del procedimiento específico para el pago de las prestaciones económicas de personal (planilla, eventual, consultores de línea) de la entidad durante la gestión 2019. Incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Planilla Mensual de Sueldos y Salarios, correspondientes al mes de agosto de 2019. • Formularios de Declaración Jurada de la NO sobre percepción de remuneraciones con recursos públicos, gestión 2019. • Registros de asistencia de personal del SENASAG, agosto 2019. • Informes Mensuales de Actividades del personal permanente y a contrato, agosto de 2019. • Planilla de haberes y asignaciones familiares agosto 2019. • Planilla de cálculo de aguinaldos gestión 2019. • Registros de Ejecución de Gastos relacionados con las partidas 117 Sueldos, 121 Personal Eventual y 114 Aguinaldo, 2019. • Memoria de Cuentas relacionadas en la muestra de revisión, 2019. • Memorandum de designación y contratos de prestación de servicios, generados en la gestión 2019. 	<p>• Resolución Ministerial N° 604, del 18 de junio de 2014 que aprueba el documento denominado "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO D.JBR) del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras", vigente durante el periodo de revisión.</p> <p>• Memorandum de designación del Responsable de Seguimiento de la D.JBR.</p> <p>• Informes trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento de la D.JBR.</p> <p>• Recordatorios mensuales emitidos por el Área Nacional de Recursos Humanos de la entidad.</p> <p>• Otra documentación relacionada.</p>	1	N/A	02/01/2020	31/03/2020	264	N/A	N/A	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
<p>• Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Área Nacional de Contabilidad, Presupuestos, Bienes y Servicios. • Área Nacional de Recursos Humanos. • Área Nacional de Programación y Organización. 	<p>La revisión y evaluación de la información y documentación que respalda el cumplimiento para el Cierre de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO D.JBR) en el Servicio de Asesoría Agrícola y Forestal y el Servicio de Asesoría Administrativa y Financiera de la entidad.</p> <p>de línea cuya relación contractual con el SENASAG implique la administración de recursos económicos, los Informes Trimestrales dirigidos a la Máxima Autoridad Ejecutiva y el procesamiento legal por los incumplimientos si correspondiera, correspondiente a la gestión 2019 y considerando una muestra seleccionada.</p>	<p>• Resolución Ministerial N° 604, del 18 de junio de 2014 que aprueba el documento denominado "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO D.JBR) del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras", vigente durante el periodo de revisión.</p> <p>• Memorandum de designación del Responsable de Seguimiento de la D.JBR.</p> <p>• Informes trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento de la D.JBR.</p> <p>• Recordatorios mensuales emitidos por el Área Nacional de Recursos Humanos de la entidad.</p> <p>• Otra documentación relacionada.</p>	1	N/A	01/04/2020	22/04/2020	264	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
<p>• Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Área Nacional de Contabilidad, Presupuestos, Bienes y Servicios. • Área Nacional de Recursos Humanos. • Área Nacional de Programación y Organización. 	<p>Comprenderá la revisión de la aceptación y las tareas a desarrollar, expresadas en el Formato N° 1 "Aceptación de recomendaciones" y el Formato N° 2 de "Implementación de recomendaciones", considerando toda la documentación de respaldo para su implementación, de acuerdo al periodo establecido a la fecha del Formato N° 2, con una actualización hasta la fecha de la evaluación.</p>	<p>El objeto comprenderá los procesos y procedimientos relacionados con el cumplimiento de las recomendaciones.</p>	1	N/A	02/01/2020	23/01/2020	224	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
<p>• Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Área Nacional de Contabilidad, Presupuestos, Bienes y Servicios. • Área Nacional de Recursos Humanos. • Área Nacional de Programación y Organización. 	<p>Comprenderá la revisión de la aceptación y las tareas a desarrollar, expresadas en el Formato N° 2 de "Implementación de recomendaciones", considerando toda la documentación de respaldo para su implementación, de acuerdo al periodo comprendido a la fecha del Formato N° 2, con una actualización hasta la fecha de la evaluación.</p>	<p>El objeto comprenderá los procesos y procedimientos relacionados con el cumplimiento de las recomendaciones.</p>	1	N/A	24/01/2020	14/02/2020	216	N/A	N/A	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo
<p>• Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Área Nacional de Recursos Humanos. 	<p>Comprenderá la revisión de la aceptación y las tareas a desarrollar, expresadas en el Formato N° 2 de "Implementación de recomendaciones", considerando toda la documentación de respaldo para su implementación, de acuerdo al periodo comprendido a la fecha del Formato N° 2, con una actualización hasta la fecha de la evaluación.</p>	<p>El objeto comprenderá los procesos y procedimientos relacionados con el cumplimiento de las recomendaciones.</p>	1	N/A	02/02/2020	21/02/2020	160	N/A	SI	La Paz	Trinidad	SI	Aéreo

ANEXO N° 1
DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
GESTIÓN 2020

IDENTIFICACIÓN DE ACTIVIDADES		PRODUCTOS			FECHAS		DETERMINACIÓN DE PASAJES, VIÁTICOS Y ESTIPENDIOS (*)					
IDENTIFICACIÓN DEL ÁREA AUDITADA	ALCANCE	OBJETO	N° DE INFORMES EMITIDOS	N° DE INFORMES (SI CORRESPONDE) (*)	INICIO	CONCLUSIÓN	HORAS HOMBRE	VIATICO	ORIGEN	DESTINO	PASAJES	TIPO DE TRANSPORTE
<ul style="list-style-type: none"> • Jefatura Departamental de Chuquisaca • Unidad Nacional de Asuntos Administrativos y Financieros. 	Completar la revisión de la ejecución y los avances a desarrollarse en el período comprendido entre el inicio de la ejecución del Formulario N° 1 "Ejecución de recomendaciones", del Formulario N° 2 de "Implantación de Recomendaciones" considerando toda la documentación de respaldo para su implantación, de acuerdo al período comprendido a la fecha del Formulario N° 2, con una actualización hasta la fecha de la evaluación.	El objeto comprenderá los procesos y procedimientos relacionados con el cumplimiento de las recomendaciones.	1	N/A	02/03/2020	31/03/2020	224	SI	La Paz	Chuquisaca	SI	Aéreo
Áreas y Unidades del SENASAG	Documentación relacionada con el objetivo de trabajo.	Planificación y ejecución del trabajo de campo, del relevamiento de información y/o auditorías no programadas según requerimiento de la MAE, CGE o Ente Titular, sustentado en papeles de trabajo.	1	N/A	01/10/2020	31/12/2020	1752	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Unidad Nacional de Auditoría Interna del SENASAG	Informes, notas y otros relacionados	Ejecución de las actividades administrativas propias de la UNAI, debidamente sustentadas.	1	N/A	03/08/2020	18/09/2020	440	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

(*) Referido a los informes de trabajo para su reformulación

(**) SI, N/A



UNIDAD NACIONAL DE AUDITORÍA INTERNA
SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD
ALIMENTARIA – SENASAG

“PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNAI DEL
SENASAG, GESTION 2020”

ANEXO 2

Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras

CAPACIDAD INSTALADA-HORAS HOMBRE

Gestión 2019
La Paz - Bolivia



MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS - MDRYT
SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD ALIMENTARIA (SENASAG)
UNIDAD NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA (UNAI)

ANEXO N° 2
CAPACIDAD INSTALADA - HORAS HOMBRE
GESTIÓN 2020

AUDITOR GUBERNAMENTAL	DÍAS HÁBILES (a)	VACACIONES (b)	NATALIDAD (c.)	CAPACITACIÓN (d)	DÍAS LABORABLES DEL AÑO (e)	LABORES ADMINISTRATIVAS (f)	DÍAS EFECTIVOS (g)	HRS. EFECTIVOS (h)	HRS. PARA ACTIVIDADES PROGRAMADAS (i)	HRS. PARA ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS (i)	HRS. PARA ACTIVIDADES PROGRAMADAS (i)
Jefe Nacional	250	15	0	5	230	40	190	1520	320	320	1200
Supervisor	250	0	0	5	245	5	240	1920	320	320	1600
Auditor Senior	250	0	0	5	245	0	245	1960	360	360	1600
Auditor Junior "1"	250	0	0	5	245	0	245	1960	360	360	1600
Auditor Junior "2"	250	0	0	5	245	0	245	1960	360	360	1600
TOTAL DIAS	1.250	15	0	25	1.210	45	1.165	9.320	1.720	1.720	7.600