

## RESUMEN EJECUTIVO




**ENTIDAD:** SERVICIO NACIONAL DE RIEGO - SENARI

**INFORME:** SENARI/LP/AI/INF/014/2023

**REFERENCIA:** Seguimiento a la Implantación de recomendaciones del informe de Control Interno SENARI/LP/AI/NOT/005/2021(1), Emergentes el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Nacional de Riego, gestión 2020.

**OBJETO:** El objeto del seguimiento se constituye en la verificación de la documentación, cronograma e implantación de las recomendaciones aceptadas emitidas y/o suscritas por la MAE y los responsables de su ejecución, estableciendo tareas a realizar y plazos para la implantación de cada una de ellas y su documentación sustentatoria.

**OBJETIVO:** Los objetivos son:

-  Verificar la implantación de recomendaciones aceptadas al informe de Auditoría SENARI/LP/AI/NOT/005/2021(1).
-  Evaluar la competencia y suficiencia de documentación presentada para la implantación de recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría.
-  Evaluar la oportunidad y competencia de los instructivos elaborados para la implantación de las recomendaciones.

**RESULTADO:** como resultado del seguimiento se tiene lo siguiente:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Sobrantes y faltantes establecidos en el recuento físico de almacenes de materiales y suministros
2. Activos fijos en desuso y/o mal estado
3. Mala exposición de los saldos de activos fijos
4. Existe diferencias en el recalcule de la actualización de las cuentas patrimoniales
5. Certificaciones preupuestarias
  - a) Certificación presupuestaria inconsistente con el importe del comprobante C-31
  - b) No adjunta la certificación de presupuestaria
6. Las declaraciones en comisión no adjuntan certificación POA – presupuestos

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"



7. Pago de viatico por encima de lo que correspondía
8. Mala apropiación de la partida presupuestaria de gasto
9. Retraso en la publicación de los formularios 400 y 500 del SICOES
10. Deficiencias en los informes técnicos de pago de refrigerio del personal del SENARI

#### **Recomendaciones NO CUMPLIDAS**

1. Activos fijos con valor residual

#### **Recomendaciones NO APLICABLE**

Ninguna

La Paz, 28 de agosto de 2023.