

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: I.A.I. N° 29/2018

Informe de Auditoría Interna INF.: I.A.I. N° 29/2018 sobre la Auditoría Operativa al Centro Experimental el Salvador por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, realizado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Gestión 2018 de la Dirección de Auditoría Interna.

El Objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del mejoramiento sostenido de la ganadería bovina criolla del Programa Centro Experimental el Salvador en lo que corresponde a la determinación de operaciones de la unidad metas y resultados del numeral 1 y 4 del "Formulario POA -04 gestión 2017", programa ejecutado por la Dirección de Desarrollo Agropecuario e Industrial dependiente de la Secretaría de Desarrollo Productivo y Economía Plural.

El objeto de la presente auditoría operacional está constituido por la información y los documentos relacionados con los Recursos Provenientes de la Fuente de Financiamiento (20 = Recursos Específicos) Organismo Financiador (220 = Regalías), Organismo Financiador (230 = Otros Recursos Específicos), Fuente de Financiamiento (41 = Transferencias TGN) y Organismo Financiador (117 = TGN Impuesto Especial a los Hidrocarburos y sus Derivados) del Gobierno Autónomo del Departamento de Chuquisaca por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017, el mismo que a continuación se detalla:

- Programa de Operaciones Anual (POA) gestión 2016
- Programa de Operaciones Anual (POA) gestión 2017
- Perfil del Programa Centro El Salvador
- Informes mensuales de los meses de septiembre y octubre gestión 2016, de los técnicos del Responsable de Mejoramiento genético, infraestructura y forrajes y del técnico de Manejo, producción y sanidad.
- Informes Anuales gestión 2016 y 2017 elaborados por el Coordinador( Inventario de ganado en el Centro Experimental El Salvador gestiones 2016 y 2017)
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos 2016 - 2017 emitidos por el Sistema SIGEP.
- Reporte de Extractos Bancarios por cuenta y fecha de la cuenta Centro El Salvador 2016-2017 y 2018 emitidos por el Sistema SIGEP.
- Registros de Ejecución de Gastos C-31 (Preventivos) gestiones 2016 y 2017

## 2. RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación se detallan observaciones emergentes del examen realizado:

### DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CENTRAL

1. EL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL (PEI) NO IDENTIFICA LAS ACCIONES POR RESULTADOS DEL CENTRO EXPERIMENTAL EL SALVADOR. ASIMISMO LOS RESULTADOS EN EL POA DEL PROGRAMA CENTRO EXPERIMENTAL EL SALVADOR ALGUNOS HAN SIDO FORMULADOS COMO ACTIVIDAD Y OTROS NO SON MEDIBLES.

## 2. PERFIL DEL PROGRAMA SIN FIRMAS POR LOS QUE ELABORAN, APRUEBAN Y AUTORIZAN

Con base en los resultados de la Auditoría Operacional sobre la eficacia del mejoramiento sostenido de la ganadería bovina criolla del “Centro Experimental El Salvador”, en lo que corresponde a la determinación de operaciones de la unidad metas/resultados del numeral 1 y 4 del Formulario POA -04 gestión 2017”, PROGRAMA EJECUTADO POR LA Dirección de Desarrollo Agropecuario e Industrial dependiente de la Secretaría de Desarrollo Productivo y Economía Plural del periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017, se concluye:

Que de un Total de ganado programado para la venta que es de 565 entre toretes y vaquillas descarte, se logró vender 414 ganado descarte y de un total de ganado reproductor programado 85 reproductores para la venta, se logró vender 6 reproductores durante la gestión 2017.

Asimismo de 786 vacas madres En el Inventario Final 2016, se reprodujeron 420 ganados durante la gestión 2017.

- Venta de ganado descarte durante la gestión 2017 es razonablemente eficaz con un porcentaje de 73,27%
- Venta de ganado reproductor durante la gestión 2017 es ineficaz con un porcentaje de 7,06%
- Cantidad de ganado nacidas durante la gestión 2017 es razonablemente eficaz con un porcentaje de 77.23%

Considerando el Objetivo de gestión planteado, se señala:

“Investigar, Vigilar, y brindar transferencia y asistencia técnica a bovinos cultores del área de influencia para lograr un mejoramiento **sostenido de la ganadería bovina criolla, al mismo tiempo ser un referente departamental y nacional en el tema pecuario**”.

Con respecto a la sostenibilidad del Programa del Centro Experimental el Salvador no logra cubrir sus gastos de gestión con los recursos propios que se registran a la fuente y organismo financiador 20/230 Otros Recursos Especificos – Regalías y Libreta 0901012013 del SIGEP concordante con los saldos expuestos en la cuenta corriente N°1-4291774 del Banco Unión; llegando a cubrir sus gastos con la fuente y organismo financiador 20/220 Recursos Especificos – Regalías, como se detalla a continuación:

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA SEGÚN SIGEP					DEFICIT
LIBRETA	GESTION	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	INGRESOS PROPIOS GENERADOS POR EL CENTRO	
0901012013 Libreta Recursos Propios El Salvador 20-230 (1-4291774)	2016	900.400,00	848.987,92	651.080,00	-197.907,92
	2017	1.097.996,41	866.797,17	768.599,50	-98.197,67
	2018	1.703.925,57	1.249.559,53	1.039.956,90	-209.602,63
	Totales	3.702.321,98	2.965.344,62	2.459.636,40	-505.708,22

Es cuanto, informo para los fines consiguientes.

Sucre, 31 de diciembre de 2018