



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/ESP/N° 001/2018, corresponde a la AUDITORIA ESPECIAL AL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y SUS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL INSA – GESTION 2017, ejecutado en cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual – POA de la gestión 2018.

Objetivo, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y sus Registros Individuales de Cada Servidor Público del INSA – Gestión 2017.

El objeto, el examen consideró la información y documentación relativa a los Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y sus Registros Individuales de Cada Servidor Público del INSA.

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

- 2.1 Boletas de permiso personal y comisión presentadas en horas de ingreso (mañana/tarde)
- 2.2 Transferencia permanente de personal de planta con memorándums de asignación de funciones
- 2.3 Asignación de un mismo nivel salarial al personal permanente y eventual con formación y experiencias diferentes
- 2.4 Incorporación de personal que no cumple con la experiencia específica requerida en la gestión 2017
- 2.5 Retrasos en la afiliación del personal eventual de las oficinas regionales a la Caja Nacional de Salud

La Paz, 08 de junio de 2018

c.c. Archivo AI