



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Anual de Actividades de la Gestión 2018 INSA/AI/ACT/N° 001/2019 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario, fue elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental Numeral 304.07 y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada con Resolución CGE/152/2017 por la Contraloría General del Estado - CGE.

El objetivo es realizar el control y seguimiento a las actividades programadas en el POA de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2018.

El objeto está constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual de la UAI en el periodo 02 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2018.

El resumen de las actividades ejecutadas de la citada gestión es el siguiente:

Detalle de Auditorías Programadas

1. Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2017.
2. Auditoría Especial al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y su Registros Individuales de Cada Servidor Público del INSA- Gestión 2017.
3. Auditoría Operativa al Proceso de Verificación y Evaluación de Daños en el Seguro Agrario, correspondiente a la gestión 2017.
4. Auditoría Operativa al Proceso de Pago de Indemnizaciones en el Seguro Agrario, correspondiente a la gestión 2017.

Los trabajos concluidos, fueron en los plazos y tiempos definidos en la programación operativa, y enviados y/o remitidos a la Contraloría General del Estado – CGE, Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras MDRyT si correspondía y a la Máxima Autoridad Ejecutiva del INSA.

Auditorías no Programadas

La Unidad de Auditoría Interna no ejecutó auditoría no programadas; sin embargo, en los tiempos para auditorías no programadas, ha ejecutado actividades, relacionados a seguimientos a la implantación de recomendaciones y relevamientos de información.



Relevamiento de Información Específica y General

En la gestión 2018, la Unidad de Auditoría Interna, ejecutó el Relevamiento de Información Específica y General, referido a:

- a) Relevamiento de Información General de las Áreas y Procesos Sustantivos del Instituto del Seguro Agrario – INSA, Gestión 2018.
- b) Relevamiento de Información Específica de la Cuenta Transferencias Otorgadas al Sector Privado o Pago de Indemnizaciones de la Campaña 2016-2017 ejecutada en la Gestión 2017.
- c) Relevamiento de Información Específica sobre la Emisión de Dictámenes de Pago y no Pago en el Seguro Agrario.

Capacitación Recibida

El personal de Unidad de Auditoría Interna, entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2018, participó en cursos, talleres y/o otros eventos, auspiciados por centros de capacitación públicos y privados.

Informes de Seguimiento

En el primer semestre de la gestión 2018, se ejecutaron y emitieron los informes de seguimiento:

- a) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2016 de la Auditoría de Confianza de Registros y Estados Financieros de la Gestión 2017.
- b) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/OPER/Nº 001/2016 de la Auditoría Operativa a la Dirección de Seguros y Subsidios del INSA.
- c) Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/SAYCO/Nº 003/2013 de la Evaluación del Sistema de Organización Administrativa del INSA.
- d) Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informe INSA/AI/ESP/Nº 001/2016 de la Auditoría Especial – Cumplimiento a los Procedimientos de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Personal del INSA, Gestión 2015.



Estado Plurinacional de Bolivia



- e) Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe INSA/AI/SAYCO/Nº 001/2014 de la Evaluación del Sistema de Administración de Personal – SAP del Instituto del Seguro Agrario (Control Interno).

Revisiones de Cumplimiento a Normas y Lineamientos

Se emitió un Informe Interno sobre la Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR en el INSA de la gestión 2017.

La Paz, enero de 2019

/rcb
c.c. Archivo AI