

**INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES – GESTION 2014**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe Anual de Actividades – Gestión 2014 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario, elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental Numeral 304.07 y Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI aprobada con Resolución CGR-1/045/2001 de la Contraloría General de la República, ahora Contraloría General del Estado.

El objetivo es evaluar el control y cumplimiento del POA correspondiente a la gestión 2014.

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 2014.

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

Auditorias Programadas

1. Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2013.
2. Auditoria Especial – Pago de Pasajes y Viáticos del INSA.
3. Evaluación del Sistema de Administración de Personal – SAP
4. Evaluación del Sistema de Presupuesto – SP.
5. Seis (6) Seguimientos a la Implantación de Recomendaciones de informes de la Unidad de Auditoria Interna.

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

Auditorias no Programadas

En la gestión 2014, se ejecutó una auditoría no programada a requerimiento de la Contraloría General del Estado – CGE mediante la nota de evaluación I2/P113/A14 de 27 de junio de 2014 y otra a decisión de la Unidad de Auditoria Interna, involucra a las siguientes operaciones:

- a) Auditoria Especial – Procedimientos de Control de la Declaración de Bienes y Rentas del Personal del INSA, gestiones 2012 y 2013.
- b) Auditoria Especial – Cuenta Transferencias Otorgadas al Sector Privado, gestión 2013, en proceso.

Relevamiento de Información

La Unidad de Auditoria Interna, realizó una actividad de Relevamiento de Información; referido a los siguientes aspectos:

- a) Relevamiento de Información sobre la Cuenta Transferencias Otorgadas al Sector Privado, relacionado al pago de indemnizaciones por desastre naturales ocurridas en la campaña 2012 – 2013.

Capacitación

El personal de Unidad de Auditoria Interna entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2014, fue partícipe de cursos y/o eventos de capacitación auspiciada por el Centro de Capacitación (CENCAP) de la Contraloría General del Estado – CGE y entidades privadas de educación.

La Paz, enero de 2015

/rcb
c.c. Archivo