



Estado Plurinacional de Bolivia



## INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

### RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Anual de Actividades de la Gestión 2019 INSA/AI/ACT/N° 001/2020 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 2019.

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 2019.

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 de la Gestión 2018.
2. Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal del Instituto del Seguro Agrario, por el periodo comprendido entre 02 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2019.
3. Auditoría Operacional a la Emisión de Dictámenes de Pago y no Pago de Indemnizaciones en el Seguro Agrario, por el periodo comprendido entre el 02 de enero al 31 de diciembre de 2018.
4. Auditoría Operacional al Sistema de Presupuesto del Instituto del Seguro Agrario, por el periodo comprendido entre 02 de enero de 2018 al 30 de junio de 2019.

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

Durante la gestión 2019, la Unidad de Auditoría Interna ejecutó las siguientes actividades en los tiempos para actividades no programadas:

- a) Auditoría Especial a la Cuenta Transferencias Otorgadas al Sector Privado o Pago de Indemnizaciones del Instituto del Seguro Agrario – INSA, Gestión 2018.

---

#### INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

Oficina: Av. Mariscal Santa Cruz No. 2150,  
Edificio Esperanza Piso 3. Teléfonos 2148288 / 2147825/2148346  
Correo electrónico: info@insa.gob.bo  
Sitio Web: www.insa.gob.bo





Estado Plurinacional de Bolivia



- b) Diez (10) informes de seguimiento a la implantación de recomendaciones no programadas en la gestión 2019.

### **Relevamiento de Información Específica y General**

La Unidad de Auditoría Interna, ha ejecutado el Relevamientos de Información Específico de la cuenta "Transferencias Otorgadas – Sector Privado" o "Pago de Indemnizaciones" de la gestión 2018.

### **Capacitación Recibida**

El personal de Unidad de Auditoría Interna, entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2019, participó en cursos, talleres y/o otros eventos, auspiciados por centros de capacitación públicos y privados.

### **Informes de Seguimiento**

Durante la gestión 2019, se ejecutaron y emitieron informes de seguimiento a la implantación de recomendaciones programados, estos son:

- a) Tres (3) informes de seguimiento a la implantación de recomendaciones programadas para la gestión 2019.

### **Revisiones de Cumplimiento a Normas y Lineamientos**

Se emitió el pronunciamiento sobre la Doble Percepción del Personal del INSA, que fue anexo al informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2019 de 27 de febrero de 2019 de Control Interno de la Auditoría de Confianza de Registros y Estados Financieros del Instituto del Seguro Agrario – Gestión 2018.

Se emitió un Informe Interno sobre la revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Personal del INSA – Gestión 2018.

La Paz, enero de 2020

/rcb  
c.c. Archivo AI

---

#### **INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO**

Oficina: Av. Mariscal Santa Cruz No. 2150,  
Edificio Esperanza Piso 3. Teléfonos 2148288 / 2147825/2148346  
Correo electrónico: info@insa.gob.bo  
Sitio Web: www.insa.gob.bo

