



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/ESP/N° 001/2019, corresponde a la AUDITORIA ESPECIAL A LA CUENTA TRANSFERENCIAS OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO O PAGO DE INDEMNIZACIONES – GESTION 2018 DEL INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO - INSA, fue ejecutado en los tiempos destinados a las auditorías no programadas del Plan de Operaciones Anual – POA de la gestión 2019.

Objetivo, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a las Transferencias Otorgadas al Sector Privado o Pago de Indemnizaciones de la gestión 2018, correspondiente a la campaña agrícola 2017-2018.

El objeto, el examen consideró la información y documentación relacionada a la cuenta Transferencias Otorgadas al Sector Privado o Pago de Indemnizaciones.

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

1. Retrasos en la presentación de informes económicos por pago total de indemnizaciones en primera instancia por las Oficinas Regionales
2. Pago de indemnizaciones a productores con cédulas de identidad vencidas
3. Importe total de Pago de indemnización del informe de seguimiento a la ejecución al POA, inconsistente con el estado de ejecución presupuestaria de gastos
4. Emisión informes de descargo y planilla de pago de indemnizaciones no señaladas en la normativa interna

La Paz, 14 de noviembre de 2019

c.c. Archivo AI