



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/OPER/N° 001/2018, corresponde a la AUDITORIA OPERATIVA AL PROCESO DE VERIFICACIONES Y EVALUACION DE DAÑOS EN EL SEGURO AGRARIO DEL INSA – GESTION 2017, ejecutado en cumplimiento a la Programación Operativa Anual – POA de la gestión 2018.

Objetivo, emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia de las operaciones desarrolladas para el logro de los objetivos del Proceso de Verificación y Evaluación de Daños del INSA, correspondiente a la gestión 2017.

El objeto, la documentación e información que respaldan las operaciones desarrolladas en el proceso de cumplimiento de los objetivos y metas propuestas.

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

- Omisiones e inconsistencias en la Programación de Operaciones Anual y el Informe de Seguimiento y Evaluación del POA de la gestión 2017.
- El área de verificación y evaluación de la DEPyR, con personal eventual a partir de marzo de 2018.
- Manual de organización y funciones, no describe las funciones de la totalidad de cargos o puestos existentes en la entidad.
- La denominación de la Dirección de Estudios Productos y Riesgos, no es compatible con las actividades y funciones que desarrolla.
- Inconsistencias en los datos finales entre el informe de seguimiento y evaluación de la ejecución de POA, expedientes técnicos e información de las oficinas regionales.
- Incoherencia de funciones entre las áreas dependientes de la DEPyR y las Oficinas Regionales.
- Omisión de datos en los informes de verificación y evaluación de daños elaborados por las oficinas regionales.
- Documentación de los expedientes técnicos del proceso de verificación y evaluación de daños no foliados.

La Paz, octubre de 2018

c.c. Archivo AI