



## **INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/OPER/N° 002/2018, corresponde a la AUDITORIA OPERATIVA AL PROCESO DE PAGO DE INDEMNIZACIONES EN EL SEGURO AGRARIO – GESTION 2017 DEL INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO - INSA, ejecutado en cumplimiento a la Programación Operativa Anual – POA de la gestión 2018.

Objetivo, emitir un pronunciamiento sobre la eficacia y eficiencia de las operaciones desarrolladas para el logro de los objetivos del Proceso de Pago de Indemnizaciones en el Seguro Agrario, correspondiente a la gestión 2017.

El objeto, la documentación e información que respaldan las operaciones aplicadas y desarrolladas en el proceso para dar cumplimiento a 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.

1. Inconsistencia del total pagado por indemnizaciones entre el estado de ejecución presupuestaria y el informe de seguimiento y evaluación a la ejecución del POA
2. Datos de proceso de pago de indemnizaciones expuestas en el informe de seguimiento a la ejecución del POA sin respaldo
3. Retrasos en la presentación de informes de pago de indemnizaciones de primera instancia
4. Pago de indemnizaciones efectuados a productores con cedula de identidad caducas

La Paz, 21 de diciembre de 2018

c.c. Archivo AI