



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/OPER/N° 002/2019, corresponde a la AUDITORIA OPERACIONAL A LA EMISION DE DICTAMENES DE PAGO Y NO PAGO DE INDEMNIZACIONES EN EL SEGURO AGRARIO, GESTION 2018, ejecutado en cumplimiento a la Programación Operativa Anual – POA de la gestión 2019.

Objetivo, emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia y eficiencia de la Emisión de Dictámenes de Pago y no Pago de Indemnizaciones, por la Dirección de Seguros y Subsidios – DSS del INSA.

El objeto, la documentación e información que respaldan las operaciones desarrolladas en la emisión de dictámenes de pago y no 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. Objetivo específico de la Dirección de Seguros y Subsidios no incluido en el informe anual de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA de la gestión 2018.
2. Informes técnicos con determinación de no pago, sin emisión de dictámenes de no pago.
3. Errores en la descripción de los disparadores en el informe técnico de emisión de dictámenes.
4. Aspectos no contemplados en los informes finales relacionado a la transferencia de contraparte municipal.

La Paz, agosto de 2019

/rcb
Adj. lo indicado
c.c. Archivo AI