



Gobierno del Estado Plurinacional de
BOLIVIA
Ministerio de
Desarrollo Rural y Tierras

INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

El Plan Operativo Anual - Gestión 2021 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario – INSA, fue elaborado en cumplimiento a la Resolución N° CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017 y la Directriz comunicada por la Contraloría General del Estado – CGE, mediante nota CGE/SCN/183-74/2020 de 13 de agosto de 2020.

Objetivo, contribuir el fortalecimiento del control gubernamental, promoviendo el funcionamiento eficaz del proceso del control interno; los sistemas de administración y control interno; el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales, y obligaciones contractuales; la implantación de las recomendaciones, y emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros y del control interno inherente, en concordancia con las políticas, objetivos y metas propuestas por la entidad.

Objeto, está constituido por la documentación relacionada a la ejecución de las auditorías programadas, no programadas, seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones y relevamientos de información, considerados en el Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

De acuerdo con las funciones y atribuciones conferidas por el artículo 15° de la Ley 1178 a las Unidades de Auditoría Interna que concuerdan con los objetivos establecidos para la gestión 2021, las actividades a ser desarrolladas se describen a continuación:

- Informe de auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros
- Informes de auditoría operacional
- Seguimientos a las recomendaciones de auditoría interna
- Verificación de la planilla de sueldos y doble percepción
- Relevamientos de información específica
- Revisión anual de la DJBR
- Actividades de cierre de gestión y otras relacionadas

La Paz, septiembre de 2020

Lic. Aud. Ricardo Chalco Barrera
RESPONSABLE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAULP-0129 CAUB-0086
INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO – INSA

/rcb
c.c. Archivo AI