
**INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES – GESTION 2013**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe Anual de Actividades – Gestión 2013 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario, elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental Numeral 304.07 y Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI aprobada con Resolución CGR-1/045/2001 de la Contraloría General de la República, ahora Contraloría General del Estado.

El objetivo es evaluar el control y cumplimiento del POA correspondiente a la gestión 2013.

El objeto está constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual Reformulado de la UAI, en el periodo 02 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2013.

El resumen de las actividades ejecutadas de la citada gestión es el siguiente:

Auditorias Programadas

1. Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2012.
2. Auditoria Especial – Administración de Activos Fijos del INSA.
3. Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones – POA.
4. Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada – SCI.
5. Evaluación del Sistema de Organización Administrativa – SOA.
6. Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informe INSA/UAI/ESP/Nº 001/2012.
7. Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informa INSA/UAI/ESP/Nº 002/2012.

Los trabajos concluidos en los plazos y tiempos definidos en la programación, fueron enviados y/o remitidos a la Contraloría General del Estado – CGE, Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras MDRyT y Máxima Autoridad Ejecutiva del INSA, respectivamente.

Auditorias no Programadas

En la gestión 2013, se ejecutó una auditoría no programada a requerimiento expreso de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad, mediante nota MDRyT/INSA/DGE/N° 067/2013 de 3 de abril de 2013 referido a los Procesos de Contratación en la Modalidad de Licitación Pública, que comprendió las siguientes operaciones:

- a) El proceso de Licitación Pública Nacional para la Contratación de la Aseguradora para el SAMEP.
- b) Proceso de Licitación Pública Nacional para la Adquisición de Vehículos para el INSA.

Relevamiento de Información

La Unidad de Auditoria Interna, realizó tres actividades de Relevamiento de Información; referido a los siguientes aspectos:

- a) Relevamiento de Información del Sistema de Tesorería – ST, por la necesidad de realizar una reformulación del Plan Estratégico, y de la Programación de Operaciones Anual de la gestión 2013.
- b) Relevamiento de Información relativo a la Auditoria Especial - Procesos de Contratación en la Modalidad de Licitación Pública, como una actividad previa a la ejecución de la auditoria solicitada por la Máxima Ejecutiva de la Entidad – MAE de la entidad.
- c) Relevamiento de Información – Control de Asistencia del Personal del INSA, se concluye que el mismo es auditable.

Capacitación

El personal de Unidad de Auditoria Interna entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2013, fue partícipe de cursos y/o eventos de capacitación auspiciada por el Centro de Capacitación (CENCAP) de la Contraloría General del Estado – CGE.

La Paz, 24 de enero de 2014

/rcb
c.c. Archivo