

## RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/UAI/ESP/N° 002/2012 correspondiente a la Auditoría Especial – Adquisición de Bienes y Servicios entre el periodo 03 de enero al 10 de abril de 2012 del Instituto del Seguro Agrario – INSA, se realizó de conformidad con al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría de ésta entidad.

### Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables sobre la adquisición de bienes y servicios en el Instituto del Seguro Agrario.

### Objeto

El examen involucró la documentación concerniente a las adquisiciones efectuadas por el Instituto del Seguro Agrario y la documentación e información relativa a dicha operación.

Como resultado de la auditoría, se identificaron algunos aspectos, que determinaron la emisión de recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, estos son:

1. Carencia de un Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios
2. Publicación en prensa de circulación nacional, de la Resolución Administrativa de designación del RPA
3. Existencia de material (impresos y cartillas) inutilizados en almacenes
4. Ejecución de gastos por adquisición de bienes y servicios sin previa aprobación del presupuesto de la gestión 2012
5. Plan Estratégico Institucional – PEI, Programación de Operaciones Anual – POA y Presupuesto

La Paz, diciembre de 2012