



**INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2017**

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario, fue 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 - CGE.

El objetivo es evaluar el control y cumplimiento del POA correspondiente a la gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto está constituido por la información y/o documentación que surgen de las actividades ejecutadas que se describen en el Programa Operativo Anual de la UAI para el periodo 03 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2017.

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 2016.
2. Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2016.
3. Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informe INSA/AI/SAYCO/Nº 002/2016.
4. Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informe INSA/AI/SAYCO/Nº 003/2016.
5. Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del PEI del INSA.
6. Relevamiento de Información Específica sobre la Implementación de Procedimientos Específicos de Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales.
7. Relevamiento de Información General de las Áreas y Procesos del INSA, gestión 2016.
8. Relevamiento de Información Específico sobre el Pago de Pasajes y Viáticos, gestión 2016.
9. Relevamiento de Información Específica sobre la Observación 2.3 del informe INSA/AI/ESP/Nº 002/2015.
10. Relevamiento de Información Específica sobre la Observación 2.1 del informe INSA/AI/ESP/Nº 002/2015.
11. Revisión de los puntos 2.1, 2.2 y 2.4 del informe INSA/AI/ESP/Nº 001/2012.
12. Análisis del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.



13. Revisión a los Procedimientos Oportunos de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, gestión 2016.

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

Auditorías no Programadas

En la gestión 2017, se ejecutó auditorías no programadas a requerimiento expreso de la Máxima Autoridad Ejecutiva del INSA y otros, estos son:

- 1) Auditoría Especial – Transferencias Otorgadas al Sector Privado – Gestión 2015.
- 2) Auditoría Especial – Transferencias Otorgadas al Sector Privado – Gestión 2016.

Relevamiento de Información

La Unidad de Auditoría Interna, realizó una actividad de Relevamiento de Información; referido al siguiente aspecto:

- 1) Relevamiento de información de la cuenta Transferencias Otorgadas al sector Privado, Gestión 2016.

Capacitación

El personal de Unidad de Auditoría Interna, entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2017, fue partícipe de cursos, seminarios y/o eventos de capacitación auspiciada por el Centro de Capacitación (CENCAP) de la Contraloría General del Estado – CGE y otras entidades.

La Paz, 19 de enero de 2018

/rcb
c.c. Archivo