



## **INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/ESP/Nº 002/2016, corresponde a la AUDITORIA ESPECIAL – TRANSFERENCIAS OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO – GESTION 2014 (CONTROL INTERNO) ejecutado en cumplimiento de la Programación de Operaciones Anual (POA) de la gestión 2016.

Objetivo, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a las Transferencias Otorgadas al Sector Privado en la gestión 2014.

El objeto, el examen consideró la información y documentación relativa a las Transferencias Otorgadas al Sector Privado bajo la denominación de Indemnizaciones de la gestión 2014.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Informes de verificación y evaluación muestra resultado de parcelas evaluadas o inspeccionadas no señaladas en el Manual para Evaluación de Cultivos Afectados.
2. Inconsistencias en la descripción de información y datos entre el informe técnico y dictamen emitidos por la Dirección de Seguros y Subsidios.
3. Depuración de superficies y productores afectados, sin las aclaraciones o justificaciones en los informes técnicos de la Dirección de Seguros y Subsidios.
4. Dictamen de pago no incluye a comunidades con cultivos verificados y evaluados, reportados por la Dirección de Estudios, Productos y Riesgos.
5. Dificultades en la identificación de reversiones de saldos no pagados, por depósitos globales
6. Errores en el depósito de reversiones en exceso y en defecto.
7. Errores de transcripción en el dictamen de las hectáreas afectadas con efectos en los desembolsos registrados en el C-31.

La Paz, diciembre de 2016

c.c. Archivo AI