



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/OPER/N° 003/2019, corresponde a la AUDITORIA OPERACIONAL AL SISTEMA DE PRESUPUESTO POR EL PERIODO 02 DE ENERO DE 2018 AL 30 DE JUNIO DE 2019, ejecutado en cumplimiento al Plan Operativa Anual – POA de la gestión 2019.

Objetivo, expresar un pronunciamiento sobre la eficacia del diseño, implantación y funcionamiento (cumplimiento) del Sistema de Presupuesto del Instituto del Seguro Agrario por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2018 al 30 de junio de 2019.

El objeto, la documentación e información que respaldan las operaciones aplicadas y desarrolladas en el proceso para dar cumplimiento a los objetivos y metas propuestas.

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

1. Insuficiente documentación de respaldo en la formulación del anteproyecto de presupuesto de la gestión 2018 y 2019
2. Informe de presentación del anteproyecto de presupuesto, elaborado por una instancia no autorizada

La Paz, diciembre de 2019

c.c. Archivo AI