

## **INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/ESP/N° 002/2014, corresponde a la AUDITORIA ESPECIAL – PROCEDIMIENTOS DE CONTROL DE LA DECLARACION JURADA DE BIENES Y RENTAS DEL PERSONAL DEL INSA - GESTIONES 2012 Y 2013 (CONTROL INTERNO), ejecutado en cumplimiento al Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012, Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) y atención a la nota I12/P113/A14 de 27 de junio de 2014 de la Contraloría General del Estado – CGE.

Objetivo, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

El objeto, el examen consideró la información y documentación relativa a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del personal del INSA.

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

- 2.1 La entidad no cuenta con Procedimientos para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas aprobado y difundido.
- 2.2 Responsable de seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR).
- 2.3 Retrasos en la presentación de la DJBR del personal del INSA.

La Paz, noviembre de 2014

c.c. Archivo AI

