

INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/AI/SAYCO/N° 001/2014, corresponde al informe de Evaluación del Sistema de Administración de Personal - SAP del Instituto del Seguro Agrario - INSA por la gestión 2013 y 2014 (primer trimestre), ejecutado en cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual – Gestión 2014.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del sistema de administración y control interno incorporado en el Sistema de Administración de Personal - SAP vigente en el Instituto del Seguro Agrario – INSA de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y Normas Básicas del Sistema de Administración de Personal.

El Objeto del examen, está constituido por el Sistema de Administración de Personal - SAP, la documentación e información generada por las operaciones de dicho sistema.

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

1. La entidad no cuenta con el Manual de Organización y Funciones - MOF, ni Manual de Procesos aprobado y difundido
2. La entidad no cuenta con un Manual de Puestos
3. Elaboración de la Programación Operativa Anual Individual (POAI)
4. Suscripción de contratos eventuales sucesivos para trabajos recurrentes de la entidad

La Paz, mayo de 2014

c.c. Archivo AI

