



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

INSA
INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría **INSA/DGE/UAI/INF/Nº0059/25**, Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe **INSA/AI/OPER/Nº 01/2018** referente a la "**Auditoría Operativa al Proceso de Verificación y Evaluación de Daños en el Seguro Agrario del INSA - gestión 2017**", realizado en cumplimiento al Plan Operativo Anual para la gestión 2025, actividades No Programadas, de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario – INSA.

El objetivo es verificar y corroborar el grado de cumplimiento de las recomendaciones – pendientes de implementación - contenidas en el Informe INSA/AI/OPER/Nº 01/2018 referente a la "**Auditoría Operativa al Proceso de Verificación y Evaluación de Daños en el Seguro Agrario del INSA - gestión 2017**".

El objeto comprende toda la documentación e información que respalda el grado de cumplimiento de la recomendación – pendientes de implementación - contenida en el Informe INSA/AI/OPER/Nº 01/2018 referente a la "**Auditoría Operativa al Proceso de Verificación y Evaluación de Daños en el Seguro Agrario del INSA - gestión 2017**".

De acuerdo a los resultados del Primer y Segundo Seguimiento al Informe INSA/AI/OPER/Nº 01/2018 referente a la "**Auditoría Operativa al Proceso de Verificación y Evaluación de Daños en el Seguro Agrario del INSA - gestión 2017**", se concluye que, en el Primer Seguimiento cinco (5) recomendaciones fueron consideradas como Cumplidas y en el presente informe - Segundo Seguimiento - tres (3) recomendaciones fueron implementadas en su integridad, según se expone en Cuadro N° 4.

Cuadro N° 4
Implementación de Recomendaciones
INSA/AI/OPER/Nº 01/2018

Nº	HALLAZGO	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APPLICABLE
Primer Seguimiento Informe N° INSA/AI/SEG/Nº 004/2022					
1	El Área de verificación y evaluación de la DEPyR, con personal eventual a partir de marzo de 2018	(R.4.2)	X		
2	Manual de Organización y Funciones, no describe las funciones de la totalidad de cargos o puestos existentes en la entidad	(R.4.3)	X		
3	Incoherencia de funciones entre las áreas dependientes de la DEPyR y las Oficinas Regionales	(R.4.6)	X		

"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

INSA
INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

Nº	HALLAZGO	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APPLICABLE
4	Omisión de datos en los informes de verificación y evaluación de daños elaborados por las Oficinas Regionales.	(R.4.7)	X		
5	Documentación de los expedientes técnicos del proceso de verificación y evaluación de daños no foliados	(R.4.8)	X		
Segundo Seguimiento					
7.1	Omisiones e inconsistencias en la Programación de Operaciones Anual y el Informe de Seguimiento y Evaluación del POA de la gestión 2017	(R.4.1)	X		
7.2	La denominación de la Dirección de Estudios Productos y Riesgos, no es compatible con las actividades y funciones que desarrolla	(R.4.4)	X		
7.3	Inconsistencias en los datos finales entre el informe de seguimiento y evaluación de la ejecución de POA, expedientes técnicos e información de las oficinas regionales	(R.4.5)	X		
TOTAL		8	8	0	0
PORCENTAJE		100%	100%	0%	0%

La Paz, 24 de octubre de 2025



“2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA”