

RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INSA/UAI/ESP/N° 002/2012 correspondiente a la Auditoría Especial – Adquisición de Bienes y Servicios entre el periodo 03 de enero al 10 de abril de 2012 del Instituto del Seguro Agrario – INSA, se realizó de conformidad con al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría de ésta entidad.

Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables sobre la adquisición de bienes y servicios en el Instituto del Seguro Agrario.

Objeto

El examen involucró la documentación concerniente a las adquisiciones efectuadas por el Instituto del Seguro Agrario y la documentación e información relativa a dicha operación.

Como resultado de la auditoría, se identificaron algunos aspectos, que determinaron la emisión de recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, estos son:

1. Carencia de un Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios
2. Publicación en prensa de circulación nacional, de la Resolución Administrativa de designación del RPA
3. Existencia de material (impresos y cartillas) inutilizados en almacenes
4. Ejecución de gastos por adquisición de bienes y servicios sin previa aprobación del presupuesto de la gestión 2012
5. Plan Estratégico Institucional – PEI, Programación de Operaciones Anual – POA y Presupuesto

La Paz, diciembre de 2012