



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INSA/DGE/UAI/INF/N°0053/2024 de fecha 18 de octubre de 2024**, referente al Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe INSA/DGE/UAI/INF/N°0004/22, referente a la "Auditoría Especial a la Partida de Gasto Transferencias corrientes al Sector Privado por Subsidios y Donaciones a Personas e Instituciones sin fines de Lucro - Gestión 2020", realizado en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2024 (actividades no programadas), de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario – INSA.

El objetivo es determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe INSA/DGE/UAI/INF/N°0004/22, referente a la "Auditoría Especial a la Partida de Gasto Transferencias corrientes al Sector Privado por Subsidios y Donaciones a Personas e Instituciones sin fines de Lucro - Gestión 2020." Asimismo, verificar y revisar el cumplimiento de los plazos y tareas a desarrollar comprometidos en el cronograma de implantación de las recomendaciones reportadas en el Informe de referencia, en su integridad.

El objeto comprende toda la documentación e información que respalda el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe INSA/DGE/UAI/INF/N°0004/22, referente a la "Auditoría Especial a la Partida de Gasto Transferencias corrientes al Sector Privado por Subsidios y Donaciones a Personas e Instituciones sin fines de Lucro - Gestión 2020", así también el Formato 1 "Pronunciamiento sobre aceptación de recomendaciones" y Formato 2 "Cronograma de implantación de recomendaciones".

De acuerdo a los resultados del Primer Seguimiento de las recomendaciones del Informe INSA/DGE/UAI/INF/N°0004/22, referente a la "Auditoría Especial a la Partida de Gasto Transferencias corrientes al Sector Privado por Subsidios y Donaciones a Personas e Instituciones sin fines de Lucro - Gestión 2020", se concluye que, de tres (3) recomendaciones, dos (2) fueron cumplidas y una (1) es no aplicable, tal como se expone a continuación:

N° INFORME	HALLAZGO	RECOM.	CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Equivocación en la aplicación de la cláusula séptima de convenios de contrapartes, en los informes técnicos con referencia a "Archivo de Expediente	2.1	X	
2.2	Inconsistencia de información entre el Reporte de Etapa Previa versus la lista de productores reportados como siniestrados.	2.2		X
2.3	Plazo no establecido para el envío de los Expedientes VyE de las Oficinas Regionales a la Oficina Nacional.	2.3	X	
TOTAL		3	2	1
PORCENTAJE		100%	75%	25%

Al respecto, se evidencia que se realizaron las acciones para la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe INSA/DGE/UAI/INF/N°0004/22, referente a la "Auditoría Especial a la Partida de Gasto Transferencias corrientes al Sector Privado por Subsidios y Donaciones a Personas e Instituciones sin fines de Lucro - Gestión 2020."

La Paz, 18 de octubre de 2024

