



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INSA/DGE/UAI/INF/N°0054/2024** de fecha **22 de octubre de 2024**, referente al Informe de Control Interno emergente del 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 del presente informe es reportar el hallazgo de Control Interno emergente del 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”*

El objeto lo constituye la documentación e información recopilada que respalda la implantación de la recomendación (R.2.1) del hallazgo *“Equivocación en la aplicación de la cláusula séptima de convenios de contrapartes, en los informes técnicos con referencia a “Archivo de Expediente”* comunicado mediante 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”*

De acuerdo a los resultados respecto al hallazgo de Control Interno emergente del 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”*, se concluye que, se identificó procedimientos realizados por la Dirección de Seguros y Subsidios que no se encuentran formalizados respecto a la emisión de los Informes Técnicos *“Archivo de expediente”* que ameritan ser informados a su autoridad, reportándose el siguiente hallazgo de control interno.

- ✓ Archivo de Expediente emitidos en tiempos exorbitantes.



La Paz, 22 de octubre de 2024