



INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Semestral de Actividades de la Gestión 2021 INSA/AI/ACT/N° 002/2021 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto del Seguro Agrario, fue elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental Numeral 304.07 y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada con Resolución CGE/152/2017 por la Contraloría General del Estado - CGE.

El objetivo es realizar el control y seguimiento a las actividades programadas en el POA de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2021.

El objeto está constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual de la UAI durante el periodo 02 de enero al 30 de junio de la gestión 2021.

El resumen de las actividades ejecutadas del primer semestre de la gestión 2021, es el siguiente:

Detalle de Auditorías Programadas

1. Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2020.
2. Complementación del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros – Gestión 2020, trabajo que se ejecuta de acuerdo a directrices emitidas por la Contraloría General del Estado; al 30 de junio de 2021 se encuentra en proceso con un avance del 50%

Los trabajos concluidos, fueron en los plazos y tiempos establecidos en la programación operativa, y enviados o remitidos a la Contraloría General del Estado – CGE, Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras MDRyT y a la Máxima Autoridad Ejecutiva del INSA.

Auditorías no Programadas

La Unidad de Auditoría Interna no ejecutó auditoría no programadas; sin embargo, en los tiempos para auditorías no programadas, ha ejecutado actividades relacionados al relevamiento de información específica a la partida de gasto "Transferencias Corrientes al Sector Privado por subsidios y donaciones a personas e instituciones – Gestión 2020"; al 30 de junio de 2021 dicho trabajo se encuentra con un avance del 50%.

Relevamiento de Información Específica y General

En el primer semestre de la gestión 2021, la Unidad de Auditoría Interna, no emitió informes de Relevamientos de Información General o Específica.



Capacitación Recibida

El personal de Unidad de Auditoría Interna, entre los meses de enero a junio de la gestión 2021, participó en cursos, talleres y/o otros eventos, auspiciados por centros de capacitación públicos o privados.

Informes de Seguimiento Programados

En el primer semestre de la gestión 2021, se ejecutaron y emitieron los siguientes informes de seguimiento:

- a) Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2020 de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Gestión 2019.
- b) Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2019 de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2018.

Revisiones de Cumplimiento a Normas y Lineamientos

No se emitió pronunciamientos sobre cumplimientos de normas y/o lineamientos en el primer semestre de la gestión 2021.

La Paz, 30 de julio de 2021