



**INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2016**

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Anual de Actividades 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 Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI aprobada con Resolución CGR-1/045/2001 de la Contraloría General de la República, ahora Contraloría General del Estado - CGE.

El objetivo es evaluar el control y cumplimiento del POA correspondiente a la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto está constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual de la UAI, en el periodo 02 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2016.

El resumen de las actividades ejecutadas de la citada gestión es el siguiente:

Auditorías Programadas

1. Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, Gestión 2015.
2. Auditoría Opera – Dirección de Seguros y Subsidios, Gestión 2015.
3. Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Gestión 2015.
4. Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, Gestión 2015.
5. Evaluación del Sistema de Presupuesto, Gestión 2015.
6. Auditoría Especial – Procedimientos de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Personal del INSA, Gestión 2015.
7. Auditoría Especial – Transferencias Otorgadas al Sector Privado, Gestión 2014.
8. Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2015 de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Gestión 2014 (Control Interno).
9. Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/ESP/Nº 001/2013 de la Auditoría Especial sobre la Administración de Activos Fijos, Gestiones 2011 y 2012.

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



Auditorías no Programadas

En la gestión 2016, se ejecutó auditorías no programadas a requerimiento expreso de la Máxima Autoridad Ejecutiva del INSA y otros, estos son:

- a) Auditoría Especial – Transferencias Otorgadas al Sector Privado – Gestión 2015, en proceso de conclusión..
- b) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de los informes INSA/AI/CONF/Nº 002/2014 de la Confiabilidad de Registro y Estado Financieros, Gestión 2013.
- c) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe INSA/AI/SAYCO/Nº 002/2014 de la Evaluación del Sistema de Presupuesto del INSA.

Relevamiento de Información

La Unidad de Auditoría Interna, realizó una actividad de Relevamiento de Información; referido al siguiente aspecto:

- a) Relevamiento de información de la cuenta "Transferencias Otorgadas al sector Privado, Gestión 2015".
- b) Relevamiento de información sobre las observaciones 2.1, 2.2 y 2.4 del informe INSA/UAI/ESP/Nº 001/2012 de la Auditoría Especial – Contratación de Personal Eventual por el Periodo 03 de Enero al 10 de Abril de 2012.

Capacitación

El personal de Unidad de Auditoría Interna, entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2016, fue partícipe de cursos, seminarios y/o eventos de capacitación auspiciada por el Centro de Capacitación (CENCAP) de la Contraloría General del Estado – CGE y otras entidades.

La Paz, enero de 2017

/rcb
c.c. Archivo