



## **INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El Informe Semestral de Actividades de la Gestión 2019 INSA/AI/ACT/N° 001/2019 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 2019.

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 2019.

El resumen de las actividades ejecutadas del primer semestre de la gestión 2019, es el siguiente:

#### **Detalle de Auditorías Programadas**

1. Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2018.
2. Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal del Instituto del Seguro Agrario, por el periodo comprendido entre 02 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2019.

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 si correspondía 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 a seguimientos a la implantación de recomendaciones de nueve (9) informes de auditoría emitidos por nuestra Unidad.

#### **Relevamiento de Información Específica y General**

En el primer semestre de la gestión 2019, la Unidad de Auditoría Interna, no ejecutó Relevamientos de Información General o Específica.



## **Capacitación Recibida**

El personal de Unidad de Auditoria Interna, entre los meses de enero a junio de la gestión 2019, 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 2019, 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 002/2018 de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Gestión 2017.
- b) Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2017 de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2016.
- c) Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/ESP/Nº 001/2018 de la Auditoria Especial al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y sus Registros Individuales de Cada Servidor Público del INSA – Gestión 2017.

## **Revisiones de Cumplimiento a Normas y Lineamientos**

Se emitió un Pronunciamiento sobre la Doble Percepción del Personal del Instituto del Seguro Agrario correspondiente a la gestión 2018.

La Paz, julio de 2019

/rcb  
c.c. Archivo AI