

INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Semestral de Actividades de la Gestión 2020 INSA/AI/ACT/N° 002/2020 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 2020.

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 2020.

El Gobierno Nacional promulgó el Decreto Supremo Nro. 4199 de 21 de marzo de 2020, declara la Cuarentena Total en todo el territorio del Estado Plurinacional de Bolivia, contra el contagio y propagación del Coronavirus (COVID-19) que fue ampliada hasta el 31 de mayo de 2020.

El Decreto Supremo Nro. 4218 de 14 de abril de 2020, por objeto regular el Teletrabajo como una modalidad especial de prestación de servicios caracterizada por la utilización de Tecnologías de la Información y Comunicación – TIC en los sectores público y privado.

Estas normas legales han limitado a que la Unidad de Auditoría Interna, tenga continuidad en el desarrollo de sus actividades programadas para la presente gestión.

El resumen de las actividades ejecutadas del primer semestre de la gestión 2020, es el siguiente:

Detalle de Auditorías Programadas

- Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2019.
- Auditoría Operacional a la Sistematización del Registro Agrícola Comunal – RAC del INSA, por el periodo comprendido entre 02 de enero AL 301 de diciembre de 2019, actividad en proceso con un avance del 50%.

Auditorias no Programadas

La Unidad de Auditoria Interna no ejecutó auditoria no programadas; sin embargo, en los tiempos para auditorias no programadas, ha ejecutado actividades relacionados a relevamientos de información.

Relevamiento de Información Específica y General

En el primer semestre de la gestión 2020, la Unidad de Auditoria Interna, ejecutó Relevamientos de Información Específica, estos son:

- Relevamiento de Información Específica de la Sistematización del Registro Agrícola Comunal del INSA – Gestión 2019.
- Relevamiento de Información Específica de la cuenta Transferencias Otorgadas - Sector Privado que registra el Pago de Indemnizaciones de la gestión 2019.

Capacitación Recibida

El personal de Unidad de Auditoria Interna, entre los meses de enero a junio de la gestión 2020, no fueron participes 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:

- Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/CONF/Nº 002/2019 de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Gestión 2018.
- Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INSA/AI/OPER/Nº 002/2018 de la Auditoria Operativa al Proceso de Indemnización en el Seguro – Gestión 2017.

Revisiones de Cumplimiento a Normas y Lineamientos

No se emitió pronunciamientos sobre cumplimiento de normas y/o lineamientos en el primer semestre de la gestión 2020.

La Paz, julio de 2020