



## **INSTITUTO DEL SEGURO AGRARIO**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El informe de Auditoria Interna INSA/AI/OPER/N° 001/2015, corresponde a la AUDITORIA OPERATIVA A LA DIRECCION DE ESTUDIOS, PRODUCTOS Y RIESGOS DEL INSA – GESTION 2014, ejecutado en cumplimiento a la Programación Operativa Anual – POA de la gestión 2015.

Objetivo, emitir una opinión independiente sobre la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones desarrolladas para el logro de los objetivos de la Dirección de Estudios, Productos y Riesgos – MDRyT del Instituto del Seguro Agrario – INSA.

El objeto, la documentación que respalda las operaciones desarrolladas en el proceso de cumplimiento de los objetivos y metas establecidas.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Errores en sumas y totales en las memorias de cálculo del presupuesto de gastos asignado a las actividades
2. Falta de uniformidad de datos comunicados del proceso de registro y evaluación y verificación en documentos oficiales
3. Definición del indicador del proceso de verificación/evaluación de daño, no permite una medición cuantitativa ni cualitativa
4. Errores en la asignación de objetivos, metas y actividades en la Programación de Operaciones Anual y reformulaciones del POA de la entidad
5. Descripción parcial de las funciones de las áreas responsables de cumplir y operativizar los objetivos específicos de la dirección de área
6. Inconsistencia entre la ejecución financiera del POA y el estado de ejecución de gastos
7. Informe de seguimiento y evaluación del POA de la gestión 2014, no describe las relaciones de cálculo y parámetros de calificación de eficacia y eficiencia
8. Supresión o eliminación de objetivos de gestión específico aprobadas inicialmente para la gestión 2014 sin documentos de justificación

La Paz, diciembre de 2015

c.c. Archivo AI