

**RESUMEN EJECUTIVO
EASBA-UAI-INF N.º 013/2017**

Primer Seguimiento al Informe de Control Interno IAF.VERNA 007/2017 de Auditoría Financiera Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura Gestión 2016

El objetivo del seguimiento fue:

- ✓ Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el informe IAF.VERNA 007/2017 de 11 de abril de 2017, relativo al "Informe de Auditoría Financiera Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura Gestión 2016".
- ✓ Verificar si las recomendaciones fueron implantadas por los funcionarios responsables, de acuerdo con lo establecido en el Formato No. 2 de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en el Informe IAF.VERNA 007/2017 de 11 de abril de 2017.

➤ **CONCLUSION**

Los resultados del trabajo del primer seguimiento descrito en el acápite anterior son resumidos en el siguiente cuadro:

Nº	Informe de Auditoría Externa IAF.VERNA 007/2017		Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
	Recomendación (Concepto)	Recomendación			
1	Error en la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento	R1	✓		
2	Deficiencias en la nota 3.2. y nota 8 a los Estados Financieros	R2			✓
3	Diferencias en declaraciones	R3	✓		
4	Impuesto a las transacciones no devengados ni pagados	R4	✓		
TOTAL RECOMENDACIONES			3	0	1

Como resultado de la evaluación efectuada al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe IAF.VERNA 007/2017 de 11 de abril de 2017, correspondiente al "Informe de Auditoría Financiera Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura Gestión 2016" emitido por la Consultora "A.J. VERNA S.R.L. Consultores en Auditoría y Administración", se concluye que de un total de cuatro (4) recomendaciones evaluadas, tres (3) fueron cumplidas y uno (1) se considera no aplicable, tal como se expone en el cuadro anterior.


Ernesto Caballero Gonzales
 CAUB - 8209
 JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 Empresa Azucarera San Buenaventura

La Paz, 22 de diciembre de 2017

