

RESUMEN EJECUTIVO

Opinión de auditoría interna **EASBA-UAI-INF-N°002/2017** correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura- EASBA por la gestión comprendida al 31 de diciembre de 2016, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna gestión 2017.

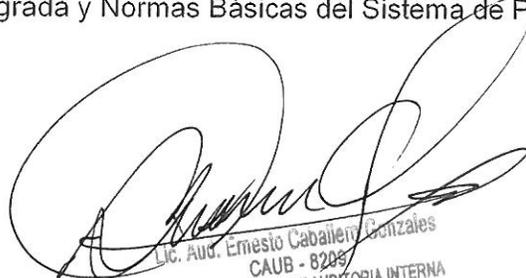
El objetivo del examen es emitir una opinión independiente respecto a si los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura son confiables en todo aspecto significativo de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la Situación Patrimonial y Financiera, los Resultados de sus Operaciones, los Flujos de Efectivo, la Evolución del Patrimonio Neto, la Ejecución Presupuestaria de Recursos, la Ejecución Presupuestaria de Gastos y los Cambios en la Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento.

Como resultado del examen realizado en cumplimiento de los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley 1178 del 20 de julio de 1990, hemos examinado la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2016. El objeto del examen está constituido por:

- Balance General Comparativo
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos
- Estado de Cuenta de Ahorro – Inversión - Financiamiento
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
- Mayores Contables y Presupuestarios
- Detalle de Activos Fijos
- Detalle de Bienes de Consumo - Kárdex Físico Valorado de Materiales y Suministros.
- Notas a los Estados Financieros.



En nuestra opinión, excepto por los ajustes y adecuaciones si los hubiere, relacionados con las salvedades descritas en numerales 6 y 7, anteriores, los estados financieros antes mencionados presentan información confiable, en todo aspecto significativo, la situación patrimonial y financiera de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31 diciembre de 2016, así como de sus resultados de sus operaciones, Flujo de Efectivo y la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y la Cuenta Ahorro – Inversión y Financiamiento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, de con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y Normas Básicas del Sistema de Presupuestos.


Lic. Aud. Ernesto Caballero Gonzales
CAUB - 8285
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Empresa Azucarera San Buenaventura

La Paz, 24 de febrero de 2017