

RESUMEN EJECUTIVO

Seguimiento al Informe de Auditoría Interna N° EASBA.INF.UAI.N°003/2016 de fecha 29 de febrero de 2016, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31/12/2015".

El objetivo del seguimiento fue:

- ✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el informe EASBA.INF.UAI. N° 003/2016 de 29 de febrero de 2016, relativo al "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31/12/2015".
- ✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en el Informe EASBA.INF.UAI. N° 003/2016.

El objeto de nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría EASBA.INF.UAI. N° 003/2016 del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31/12/2015; los formatos 1 y 2 "Aceptación de Recomendaciones" y "Cronograma de Implantación de Recomendaciones"; asimismo se verificó la documentación financiera y administrativa que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas.

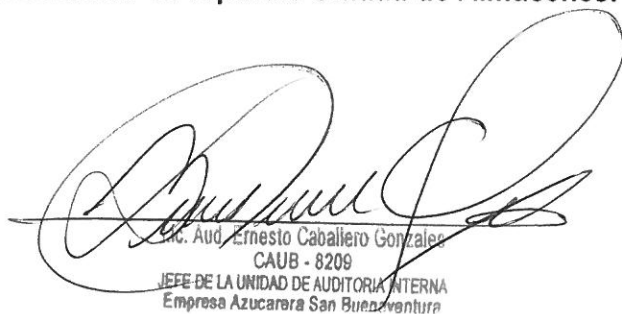
Como resultado del examen realizado se exponen los resultados del seguimiento:

➤ RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Diferencia en el registro de los intereses devengados.
2. Falta de designación formal para el custodio de documentos de propiedad de vehículos y pólizas de seguro.
3. Inexistencia de mecanismos de seguridad para resguardo de valores y documentación de vehículos.
4. Vehículos de la Empresa en proceso de saneamiento del Derecho Propietario.
5. Bienes adquiridos en la gestión 2015 que no cuentan con Seguro.
6. Deficiencias en Formulario 110.
7. Falencias en papeletas de permiso para los funcionarios de la EASBA.
8. Deficiencias en documentación de carpetas de personal.
9. Observaciones en la partida Refrigerios 31110.



- 10. Fondos en avance sin descargos.**
- 11. Organización de Almacenes y codificación.**
- 12. Sistema de codificación Activos Fijos.**
- 13. Deficiencias en reportes Unidad de Almacenes.**


Dr. Aud. Ernesto Caballero Gonzalez
CAUB - 8209
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Empresa Azucarera San Buenaventura

La Paz, 24 de febrero de 2017