

EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA - EASBA

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe:** **INFORME DE AUDITORÍA EASBA-UAI-SEG-N° 004/2021** – Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe de auditor independiente sobre la evaluación del Sistema de Control Interno (Auditoría Externa) practicado a la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.
- Objetivo:** El objetivo del presente seguimiento fue evaluar y determinar el grado de cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones contenidas en el **Informe del Auditor Independiente sobre la evaluación del Sistema de Control Interno de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2019, emitido por la Consultora Delta Consult Ltda.**
- Objeto:** El objetivo del presente seguimiento fue evaluar y determinar el grado de cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones contenidas en el **Informe del Auditor Independiente sobre la evaluación del Sistema de Control Interno de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2019, emitido por la Consultora Delta Consult Ltda.**
- Resultados:** Como consecuencia de haberse verificado las recomendaciones: DIFERENCIA EN LOS SALDOS TOTALES EXPUESTOS EN EL REPORTE INVENTARIO FÍSICO VALORADO - **NO FUE CUMPLIDA**; AUSENCIA DE SOLICITUD DE ALIMENTACIÓN AL PERSONAL EN FINES DE SEMANA Y/O FERIADOS - **NO FUE CUMPLIDA**; FALTA DE FORMALIZACIÓN ANTE LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES PARA EL COBRO DE LA MULTA ESTABLECIDA POR LA CAJA DE SALUD DE CAMINOS Y R.A. AL PERSONAL DE RECURSOS HUMANOS EN LA GESTIÓN 2015 - **NO FUE CUMPLIDA**; FACTURAS DE RESPALDO PARA FORMULARIO 110v3 SIN FIRMAS DEL DEPENDIENTE - **FUE CUMPLIDA**

La Paz, 08 de junio de 2021

