EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

RESUMEN EJECUTIVO

Primer Seguimiento a la Auditoria realizada por el Auditor Independiente D.A.S. S.R.L. a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

El objetivo del presente seguimiento fue verificar la implantación de recomendaciones emitidas en nuestro informe a la Auditoria realizada por el Auditor Independiente D.A.S. S.R.L. a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011, las cuales una vez discutidas y aceptadas por la entidad son de obligatorio cumplimiento, tal como señala el artículo 16 de la Ley N° 1178.

El objeto del presente seguimiento constituyó el informe a la Auditoria realizada por el Auditor Independiente D.A.S. S.R.L. a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011 y el formato Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, las instrucciones emitidas para el cumplimiento de las recomendaciones, así como la documentación relativa a su cumplimiento.

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

- **RECOMENDACIONES IMPLANTADAS**

- ***(R.1)*** FALTA DOCUMENTACIÓN EN EL ARCHIVO DE ASESORIA LEGAL
- ***(R.2)*** RETRASO EN EL ENVIO DE CONTRATO ADMINISTRATIVO A LACONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO
- ***(R.3)*** CONTRATOS ADMINISTRATIVOS SIN PROTOCOLIZAR
- ***(R.4)*** DEFICIENCIAS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN Y COMPROBANTE DE PAGO DE PETCRUZBOL
- ***(R.5)*** FALTA DOCUMENTACIÓN EN LAS CARPETAS DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN
- ***(R.6)*** DEFICIENCIAS EN LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO REFERENCIAL
- ***(R.7)*** SOLICITUD DE CERTIFICACIÓN A SENAPE LUEGO DE REALIZADA LA COMPRA
- ***(R.8)*** NO SE INCORPORÓ A LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN PERSONAL DE GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
- ***(R.9)*** DEFICIENCIAS EN LA ELABORACIÓN DEL INFORME TECNICO EASBA-RSB- N°03/2011, SOLICITUD COMPRA MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DE TRACCIÓN.

- *(R.10)* INCONSISTENCIA DE FECHAS DE EMISIÓN ENTRE EL INFORME TECNICO Y PROFORMA DE PROVEEDOR
- *(R.14)* CIRCULAR EASBA-GAF-N° 014/2011 DE 8 DE SEPTIEMBRE DE 2011 NO INCLUYE SANCIONES SOBRE RETRASOS Y FALTAS
- *(R.16)* TERRENO NO CONTABILIZADO POR FALTA DE AVALUO
- *(R.17)* DECRETO DE CREACIÓN N° 0637 DE 15 DE SEPTIEMBRE DE 2010 NO MENCIONA PATRIMONIO INICIAL DE LA EMPRESA

➢ **RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS**

- *(R.11)* INEXISTENCIA DE PLAN DE NEGOCIOS

➢ **RECOMENDACIONES PENDIENTES DE CUMPLIMIENTO POR LA FECHA DE IMPLANTACIÓN**

- *(R.12)* PRESENTACIÓN DE INFORMES DE VIAJE FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO
- *(R.13)* INEXISTENCIA DE AUTORIZACIÓN DEL NO MARCADO DE ASISTENCIA EN EL SISTEMA BIOMETRICO
- *(R.15)* INCOMPATIBILIDAD DE HORARIOS EN FUNCIONES DE GERENTE AGRICOLA
- *(R.18)* SISTEMA CONTABLE
- *(R.19)* MANUALES Y REGLAMENTOS

➢ **RECOMENDACIONES NO APLICABLES**

- *(R.20)* *CUENTAS DE ORDEN*

La Paz, 31 de Diciembre de 2012

Lic. Claudia M. Miranda Fernández
CAULP-3125 CAUB-7510
AUDITOR INTERNO
Empresa Azucarera San Buenaventura