

## **RESUMEN EJECUTIVO**

*La Planificación Estratégica 2014 - 2016 y Programa Operativo Anual 2015 han sido elaborados en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, numeral 304 y Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada con Resolución CGR-1/067/00 de la Contraloría General de la Republica ahora Contraloría General del Estado.*

### **Objetivos Estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna:**

*La Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura ha determinado sus objetivos estratégicos, considerando las atribuciones específicas de la empresa, y las actividades que le corresponden de conformidad a lo establecido en el Art. 15° de la Ley 1178; respectivamente.*

*Si bien la determinación de los objetivos estratégicos constituyen lineamientos de orden superior o proposiciones concretas respecto de lo que pretende alcanzar Auditoría Interna en el mediano y/o largo plazo considerando un periodo de 3 a 5 años, siguiendo una estrategia determinada e implantada a través del Programa Operativo Anual, derivada de la misión funcional, el conocimiento del análisis interno y externo de la Unidad de Auditoría Interna.*

*La determinación de los objetivos estratégicos estará relacionada con el logro de la misión institucional y los correspondientes objetivos de mediano y largo plazo que la entidad haya establecido.*

*La orientación de los trabajos de auditoría se efectuara considerando las áreas conflictivas de la entidad y aquellas que presenten riesgos significativos.*

*Considerando los criterios anteriormente expuestos, los objetivos estratégicos de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura son los siguientes:*

- ✓ *Contribuir al fortalecimiento de la confiabilidad de los registros y estados financieros, la eficacia de los sistemas de administración y eficiencia de las operaciones.*
- ✓ *La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.*



- ✓ *El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.*
- ✓ *La prevalencia del principio de legalidad en la administración de los recursos por los servidores de la Empresa Azucarera San Buenaventura.*

### **Estimación de los objetivos de gestión de Auditoría Interna:**

#### **1. Objetivos para la gestión 2015**

- a) *Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros*
- b) *Seis informes de auditoría especial*
- c) *Dos Informes de Auditorías Operativas de conformidad con las Normas de Auditoría Operacional.*
- d) *Seis seguimientos a la implantación sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna y externa*

#### **2. Objetivos para la gestión 2016**

- a) *Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros*
- b) *Ocho informes de auditoría especial.*
- c) *Una Auditoría SAYCO al Sistema de Administración de Personal de la EASBA.*
- d) *Seis seguimientos a la implantación sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna y externa.*

### **Actividades relacionadas con los objetivos de gestión**

*Los objetivos para la gestión 2015, fueron estimados dando prioridad a las auditorías Especiales, teniendo los siguientes:*

#### **1. Actividades para el periodo enero a diciembre 2015**

- a) *Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/14.*
- b) *Auditoría Especial a los Procesos de Contratación y al Cumplimiento de Disposiciones Contractuales - Adquisición de Ropa de Trabajo y Accesorios Gestiones 2011 y 2012*
- c) *Auditoría Especial a los Procesos de Contratación y al Cumplimiento de Disposiciones Contractuales - Adquisición de Herramientas Gestiones 2011 y 2012*
- d) *Auditoría Especial a los Procesos de Contratación y al Cumplimiento de Disposiciones Contractuales - Adquisición de Grupo Electrógeno Gestiones 2011 y 2012*

- e) Auditoria Especial al Proceso de Contratación y al Cumplimiento de Disposiciones Contractuales - Adquisición e Instalación de un Sistema de Paneles Solares para el Repetidor de Celda ubicado en los predios de la EASBA - Gestión 2012.*
- f) Auditoria Especial a los Procesos de Contratación y al Cumplimiento de Disposiciones Contractuales - Adquisición de Muebles de Oficina Gestiones 2011 y 2012.*
- g) Auditoria Especial a los Procesos de Contratación y al Cumplimiento de Disposiciones Contractuales - Adquisición de Maquinaria y Equipo Gestiones 2011 y 2012.*
- h) Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) de la Empresa Azucarera San Buenaventura por la gestión 2014.*
- i) Auditoria Operativa al Proceso de Desarrollo e Implementación del Plan de Mercadeo e Imagen Empresarial de la EASBA.*
- j) Seis Seguimientos a Recomendaciones de Control Interno contenidas en Informes de Auditoría Interna y Externa.*

## **2. Actividades para el periodo enero a diciembre 2016**

- a) Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/15.*
- b) Auditoria Especial Adquisición de dos motosierras de potencia entre 6.4 a 6.6 (HP) y de 7.5 a 7.7 (HP) gestión 2011*
- c) Auditoria Especial a la Consultoría por Producto para el Diseño para el Tendido de Línea Eléctrica de 34.5 Kv. para la EASBA gestión 2011*
- d) Auditoria Especial a la Adquisición e instalación de una torre de 36 metros y la construcción de un ambiente para equipos de telefonía Móvil para los predios de la EASBA en la Localidad El Porvenir gestión 2012*
- e) Auditoria Especial Adquisición de aceites, grasas y filtros gestión 2011*
- f) Auditoria Especial Adquisición de estación meteorológica gestión 2012*
- g) Adquisición de Plotter para las oficinas de la Empresa Azucarera San Buenaventura gestión 2012*
- h) Auditoria Especial sobre el Contrato "Ingeniería, Suministro, Construcción, Montaje y Puesta en marcha de la Planta Industrial de Azúcar y Derivados de la Empresa Azucarera San Buenaventura Bajo la Modalidad Llave en Mano".*
- i) Auditoria SAYCO al Sistema de Administración de Personal de la EASBA*

- j) *Auditoria Especial Adquisición de Combustible (Diesel y Gasolina) para la EASBA gestión 2011 y 2012*
- k) *Seguimientos a recomendaciones de control interno contenidas en informes de auditoría interna y externa.*

*El Resumen Ejecutivo de la Planificación Estratégica 2014-2016 y Programa Operativo Anual 2015 ha sido publicado en la pagina web de la entidad [easba.produccion.gob.bo](http://easba.produccion.gob.bo)*



Lic. Aud. Claudia M. Miranda Fernández  
CAULP-3125 CAUB-7510  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

*La Paz, 30 de Septiembre de 2014*