

RESUMEN EJECUTIVO

Segundo Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe del Auditor Independiente sobre el Control Interno DAS al 31/12/2011

El objetivo del presente trabajo es determinar el grado de implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el Informe de Auditoría Interna N° EASBA.INF.AI. N° 009/12 de 31/12/12, correspondiente al Primer Seguimiento al Informe del Auditor Independiente sobre el Control Interno DAS al 31/12/2011 de fecha 19/04/12.

El objeto del presente trabajo, constituyó el informe del Auditor Independiente sobre el Control Interno DAS al 31/12/2011 de 19/04/12, el Informe de Auditoría Interna N° EASBA.INF.AI.N°009/12 del 31/12/12, correspondiente al Primer Seguimiento al Informe del Auditor Independiente sobre el Control Interno DAS al 31/12/2011 de 19/04/12 emitido por D.A.S. Despacho Auditoria Salinas S.R.L.; así como la documentación generada por la EASBA, como resultado de la implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento efectuados por la Gerencia Administrativa Financiera, la Dirección Jurídica y la Dirección de Recursos Humanos de la entidad.

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

➤ RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- INEXISTENCIA DE PLAN DE NEGOCIOS (R.11)
- PRESENTACIÓN DE INFORMES DE VIAJE FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO (R.12)
- INEXISTENCIA DE AUTORIZACIÓN DEL NO MARCADO DE ASISTENCIA EN EL SISTEMA BIOMÉTRICO (R.13).
- INCOMPATIBILIDAD DE HORARIOS EN FUNCIONES DE GERENTE AGRÍCOLA (R.15)

➤ RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- SISTEMA CONTABLE (R.18)
- MANUALES Y REGLAMENTOS (R.19)

La Paz, 24 de Diciembre de 2014



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