

RESUMEN EJECUTIVO

Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna N° EASBA.INF.AI. N° 003/13 de fecha 31/03/14, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA al 31/12/2013".

El objetivo del presente trabajo fue evaluar y determinar el grado de implantación de las **trece (13)** recomendaciones establecidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI. N° 003/2014 de fecha 31/03/2014, correspondiente a la "**Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA al 31/12/13**".

El objeto del presente trabajo, constituyó el Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI. N° 003/2014 de fecha 31/03/2014, correspondiente a la "**Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura (EASBA) al 31 de diciembre de 2013**", los Formatos 1 y 2 respecto a la Aceptación y Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, las instrucciones emitidas para el cumplimiento de las mismas, así como la documentación relativa a su cumplimiento.

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

➤ RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- INFORMES REALIZADOS CON RETRASO E INGRESOS NO REGISTRADOS OPORTUNAMENTE (R.2)
- FALTA DE UNIFORMIDAD EN EL CONTENIDO DE LOS FILES DE PERSONAL (R.3)
- PAGO PENDIENTE DE COBRO (R.4)
- INADECUADO SEGUIMIENTO Y LLENADO DE HOJA DE RUTA (R.5)
- VEHÍCULO REGISTRADO A NOMBRE DE LA EMPRESA MIPRO SRL (R.8)
- ACTIVOS FIJOS PARCIALMENTE ASEGURADOS (R.9)
- DEFICIENCIAS EN EL PAGO DE VIÁTICOS (R.12)
- DEFICIENCIAS EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO (R.13)

➤ RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- INCUMPLIMIENTO AL INSTRUCTIVO PARA EL CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERÍA DE LA GESTIÓN 2013 (R.1)
- OBSERVACIONES ALMACENES (R.6)
- ACTIVOS NO INCORPORADOS EN EL SIAF (R.7)



- DIFERENCIAS ENTRE EL ACTIVO FIJO EXPUESTO EN EL BALANCE GENERAL Y EL REPORTE SIAF AL 31/12/2013 (R.10)
- TOMA DE INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS INSUFICIENTES (R.11)

La Paz, 31 de Marzo de 2015


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