

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna **EASBA. INF.UAI. N°008/2015**, correspondiente del 1ro de enero al 30 de junio de 2015 programada y ejecutada en cumplimiento a la "Guía para el control y elaboración del informe de actividades de las Unidades de Auditoría Interna" aprobado con Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio 2001, emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías realizadas del 1ro de enero al 30 de junio de 2015 y programadas en el Programa Operativo Anual reprogramado correspondiente a la gestión 2015 de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura.

La evaluación al cumplimiento de la Programación Operativa Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura, está constituido por la información y documentación sustentatoria de cada una de las Auditorías ejecutadas, las mismas que se encuentran archivadas en los legajos correspondientes.

La conclusión de todas las actividades realizadas del 1ro de enero al 30 de junio de 2015 por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura, se describe en el Informe semestral de actividades 2015, las cuales detallamos a continuación:

### ➤ Informes de Auditoría:

N°	ACTIVIDADES	Días Hombre Real	Situación del examen	N° de informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGR		
						Nota	Fecha	N° Registro
1	Informe Opinión Auditoria de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros al 31/12/2014 de la Empresa Azucarera San Buenaventura.	177	Concluido	EASBA-INF- UAI N° 002/2015	27/02/2015	EASBA-NE-GG- N°134/2015	02/03/2015	3780
2	Informe control Interno Auditoria de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros al 31/12/2014 de la Empresa Azucarera San Buenaventura.- Adjunto seguimiento al Informe de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros al 31/12/2013		Concluido	EASBA-INF- UAI N° 003/2015	31/03/2015	EASBA-NE-GG- N°168/2015	31/03/2015	5885
3	Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) de la Empresa Azucarera San Buenaventura	90	Concluido	EASBA-INF- UAI N° 006/2015	01/06/2015	EASBA-NE-GG- N°276/2015	01/06/2015	9491
4	Auditoria Operativa al Proceso de Desarrollo e Implementación del Plan de Mercadeo e Imagen Empresarial de la EASBA.	124	No Ejecutado					



➤ **Seguimientos:**

N°	ACTIVIDADES	DIAS HOMBRE REAL	SITUACIÓN DEL EXÁMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISIÓN A LA MAE	
						NOTA	FECHA
1	Primer seguimiento de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31/12/2013		Concluido	EASBA-INF-UAI N° 004/2015	31/03/2015	EASBA-NI-UAI-N° 015/2015	31/03/2015
2	Segundo seguimiento al Informe de Auditoria Interna N° EASBA-INF.AI.N° 05/12 "Auditoria Especial sobre el Proceso de Contratación de Servicio de Limpieza de Barbecho, Desmonte, Desentraizado, Preparación de Suelo y Siembra gestión 2011"	10	No Ejecutado				
3	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoria N° EASBA-INF.AI.N° 006/13 "Auditoria Especial Compra de Letrinas de Plástico Reforzado PRFV"	7	No Ejecutado				
4	Segundo Seguimiento a la Auditoria Especial al Proceso de Contratación y cumplimiento de Contrato "Adquisición de Equipos de Computación para la EASBA gestiones 2011 y 2012"	10	No Ejecutado				
5	Segundo Seguimiento al Informe EASBA-INF.AI.N° 012/13 "Auditoria Especial sobre el Proceso de Contratación de Adquisición de Maquinaria e Implementos Agrícolas"	4	No Ejecutado				
6	Primer seguimiento al Informe IAF.DAS.004/2014 del Auditor Independiente sobre el Control Interno DAS Despacho de Auditoria Salinas SRL.	14	No Ejecutado				
7	Segundo seguimiento a la Auditoria Especial sobre la Elaboración de Documentos Técnicos de Tecnologías Industrial Agrícola y de Obras Civiles Anexas para EASBA- Gestión 2011	10	No Ejecutado				
<b>TOTAL DIAS SEGUIMIENTOS</b>		<b>55</b>					

➤ **Auditorias No Programadas:**

N°	ACTIVIDADES	DÍAS/ HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXÁMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXÁMEN	No. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISIÓN A CGR		
								NOTA	FECHA	N° REGISTRO CGE
1	Auditoria Especial contratación Servicio de Obras, mejoramiento y equipamiento de las facilidades temporales para la Planta Industrial Azucarera San Buenaventura, gestión 2011		*		En Proceso					
2	Auditoria Especial al Manejo de Almacenes - Existencias gestiones 2011, 2012 y 2013		*		En Proceso					
3	Auditoria Especial al Pago de Viáticos, gestiones 2011, 2012 y 2013		*		En Proceso					
<p>* Estas auditorias se concluirán en esta gestión con el tiempo de No Programadas, en cumplimiento a Evaluatorio 13/A/063/F15 al Informe Anual de actividades de la Unidad de Auditoria Interna de la EASBA.</p>										

La Paz, 30 de Julio de 2015

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