

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna EASBA. INF.UAI. N° 006/2015 **“Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones de la EASBA por la Gestión 2014”**, examen programado dando cumplimiento a la Nota con Cite CGE/SCCI-040-43/2014 del 13/08/2014, enviada por la Contraloría General del Estado, mediante la cual se instruye su realización con el propósito de que la Unidad de Auditoría Interna cumpla con el rol que le corresponde, de aseguramiento, agregar valor y contribuir a mejorar las operaciones de la entidad, para el cumplimiento de sus objetivos; y actividades relacionadas a los objetivos de gestión, que respondan al objetivo estratégico de contribuir a la mejora de la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.

El objetivo de la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Azucarera San Buenaventura (SPO EASBA) por la Gestión 2014, consistió en determinar la eficacia y el control interno de dicho sistema.

El objeto del examen fue el Sistema de Programación de Operaciones de la EASBA, es decir las operaciones y actividades realizadas por los servidores públicos de la Dirección de Planificación de la EASBA por la Gestión 2014, en coordinación con las demás áreas funcionales.

A continuación se expone el resultado de la **“Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones de la EASBA por la Gestión 2014”**, con los siguientes hallazgos de auditoría:

- ↓ INCONSISTENCIAS EN LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2013-2017
- ↓ OBJETIVOS DE GESTIÓN NO CUANTIFICADOS
- ↓ ELIMINACIÓN Y CAMBIOS DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN Y ESPECÍFICOS

La Paz, 01 de junio de 2015



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