

## RESUMEN EJECUTIVO

*La Planificación Estratégica 2014 - 2016 y Programa Operativo Anual 2016, 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 la Unidad de Auditoría Interna:**

**1. Objetivos para la gestión 2016**

- a) *Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros*
- b) *Un Informe de Auditoría Operativa de conformidad con las Normas de Auditoría Operacional.*
- c) *Dos Informes de Evaluación del Sistema de Administración y Control*
- d) *Un Informe de Auditoría Especial*
- e) *Dos seguimientos a la implantación sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna y/o externa*

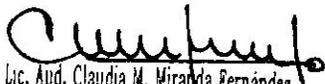
**Actividades relacionadas con los objetivos de gestión**

Los objetivos para la gestión 2016, son los siguientes:

**1. Actividades para el periodo enero a diciembre 2016**

- a) *Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31/12/15*
- b) *Auditoría Operativa al Proceso de Zafra de la caña de azúcar de la Empresa Azucarera San Buenaventura, correspondiente a la gestión 2015.*
- c) *Evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones (SPO) y de Presupuesto (SP) de la Empresa Azucarera San Buenaventura, correspondiente a la gestión 2015*
- d) *Auditoría Especial al Proceso y Cumplimiento de Contrato a la Adquisición de una Cosechadora de Caña, proceso EASBA-CD-N° 015/2014*
- e) *Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI.N° 003/2015 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura al 31/12/2014"*
- f) *Seguimiento a la "Auditoría Especial a Adquisición de Insumos Agrícolas EASBA.INF.AI.N° 009/13".*

La Paz, 30 de Septiembre de 2015

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