

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI. N° 006/2016 **Auditoría Operativa al "Proceso de Zafra de Caña de Azúcar de la Empresa Azucarera San Buenaventura, gestión 2015"; Operación C.6.1 "Provisión de 35.000t. de caña de azúcar para la zafra de prueba"**.

Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Control Interno; eficacia y eficiencia del "Proceso de Zafra de Caña de Azúcar de la Empresa Azucarera San Buenaventura, gestión 2015"; Operación C.6.1 "Provisión de 35.000t. de caña de azúcar para la zafra de prueba".

El objeto del examen lo constituyen toda la información y documentación generada en las operaciones administrativas y operativas del "Proceso de Zafra de Caña de Azúcar de la Empresa Azucarera San Buenaventura, gestión 2015"; Operación C.6.1 "Provisión de 35.000t. de caña de azúcar para la zafra de prueba".

Como resultado del trabajo realizado en la verificación y análisis de la documentación que respalda la **Auditoría Operativa al "Proceso de Zafra de Caña de Azúcar de la Empresa Azucarera San Buenaventura, gestión 2015"; Operación C.6.1 "Provisión de 35.000t. de caña de azúcar para la zafra de prueba"**, se exponen los siguientes hallazgos:

- Deficiencias Ajuste POA 2015
- La Dirección Financiera no cuenta con información de ejecución de gastos disgregados por objetivos y operación del POA 2015
- El Reglamento para la prestación de servicios agrícolas a productores de caña de azúcar, no forma parte integrante de los convenios.
- Falta de designación formal para el custodio de las carpetas de prestación de Servicios Agrícolas
- Adendas Convenio de Servicios Agrícolas
- Deficiencias en planillas de control Zafra 2015.
- Formularios de Baja de la Caja Nacional de Caminos R. A., no presentados.
- Deficiencia personal de la Gerencia Agrícola

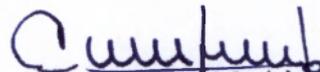
CONCLUSIÓN GENERAL

De la evaluación al "Proceso de Zafra de Caña de Azúcar de la Empresa Azucarera San Buenaventura, gestión 2015"; Operación C.6.1 "Provisión de 35.000t. de caña de azúcar para la zafra de prueba" concluimos, que la Empresa Azucarera San Buenaventura ha

logrado efectuar la zafra de prueba, lo cual realza la imagen institucional; otorgando beneficio en pos del desarrollo del Municipio del Norte Paceño.

Asimismo, la aplicación de los indicadores de eficacia y eficiencia reflejan resultados razonables, toda vez que la eficacia alcanzó al 49%, Regular y la eficiencia alcanzó al 94.29%, Eficiente. Así también, la eficacia del Control Interno es considerada como razonable, excepto por los hallazgos reportados en el numeral 3 del informe.

La Paz, Julio 26 de 2016



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