

## RESUMEN EJECUTIVO

Primer Seguimiento **EASBA.INF.UAI. N° 004/2016** de fecha **29/02/2016**, al Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI. N° 003/2015 de fecha 31/03/2015, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA al 31/12/2014".

El objetivo del presente trabajo fue evaluar y determinar el grado de implantación de las **Veinte (20)** recomendaciones establecidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI. N° 003/2015 de fecha 31/03/2015, correspondiente a la "**Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA al 31/12/2014**".

El objeto del presente trabajo, constituyó el Informe de Auditoría Interna EASBA.INF.UAI. N° 003/2015 de fecha 31/03/2015, correspondiente a la "**Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura (EASBA) al 31 de diciembre de 2014**", 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:

N°	Informe de Auditoría EASBA.INF.UAI. N° 004/2016		Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
	Deficiencia	Recomendación			
1	Falta de Registro de la regularización contable de la cuenta de fondos en depósitos por garantía y otros	R.1	X		
2	Deficiencias en el manejo y administración de los fondos de cajas chicas	R.2	X		
		R.3	X		
		R.4	X		
3	Activos fijos Asegurados en dos Pólizas con la misma vigencia	R.5	X		
		R.6		X	
4	Activos Fijos Incorporados en el VSIAF no registrados contablemente	R.7		X	
		R.8		X	
		R.9		X	
5	Deficiencias encontradas en la verificación física de Activos Fijos	R.10		X	
		R.11			X
6	Falta de Integridad en el registro del saldo del inventario de materias primas materiales y suministros	R.12	X		
7	Deficiencias por el registro manual utilizado en almacenes	R.13	X		
		R.14		X	
		R.15		X	
8	Inconsistencia entre la ejecución presupuestaria de la partida 30000 materiales y suministros y el registro de	R.16		X	



	los ingresos a almacenes				
9	Salvaguarda inadecuada de los Almacenes	R.17	X		
		R.18	X		
10	Insuficientes instrumentos de elevación, medición y distribución en los Almacenes.	R.19	X		
11	Falta de inclusión del grupo 60000 servicios de la deuda pública y disminución de otros pasivos	R.20	X		
<b>TOTAL RECOMENDACIONES</b>			<b>11</b>	<b>8</b>	<b>1</b>

La Paz, 29 de Febrero de 2016



Lic. Aud. Claudia M. Miranda Fernandez  
CAULP-3125 CAUB-7510  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
EASBA