INFORME DE AUDITORIA INTERNA
EASBA.INF.UAI.Nº010/2016

EVALUACION DEL "SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES (SPO), DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA (EASBA), POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015"

EASBA
Empresa Azucarera San Buenaventura

Ministerio de
Desarrollo Productivo
y Economía Plural

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2016, hemos efectuado el Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones sugeridas en el ***EVALUACION DEL "SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES (SPO), DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA (EASBA), POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015"***

El objetivo es expresar una opinión independiente, sobre la Eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y de las actividades de Control Interno incorporados al mismo, por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015., incluido el proceso de formulación, seguimiento y evaluación a la ejecución del POA.

El objeto está constituido por la información y documentación relativa al Sistema de Programación de Operaciones por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, para lo cual nuestro análisis tomó como base:

- Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones
- Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones
- Agenda Patriótica 2025.
- Plan de Desarrollo Económico Social - PDES
- Plan Sectorial de Desarrollo -PSD
- Plan Estratégico Empresarial 2013-2017
- Líneas Estratégicas
- Formatos de Formulación del POA y memorias de calculo
- Programa Operativo Anual 2015
- Ajustes al Programa Operativo Anual 2015
- Informes de seguimiento y evaluación trimestral del POA
- Informe Anual de Ejecución del POA
- Modificaciones y/o Ajustes POA
- Documentación articulación POA- Presupuesto
- Contratos Administrativos de Personal relacionado con el Sistema
- Otros relacionados con el Sistema

A continuación se exponen las deficiencias de control interno:

- Inexistencia de mecanismos de seguridad para resguardo de documentación de la Dirección de Planificación
- Actualización del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones
- Inconsistencias Ajustes POA 2015

Av. Héctor Ormachea N° 6026, entre calles 14 y 15 de la Zona de Obrajes
Teléfono: 2145019 – 2147086, Fax: 2145019
Web: http://easba.gob.bo - Email: easbabolivia@gmail.com
La Paz - Bolivia

EASBA
Empresa Azucarera San Buenaventura

Ministerio de
Desarrollo Productivo
y Economía Plural

- Como mejorar el cumplimiento de Cronogramas de evaluación del POA 2015 y Seguimientos

La Paz, Diciembre 22 de 2016

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