

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EASBA. INF.AI. N° 011/13 "Auditoría Especial, Contratación Construcción de Tinglados Desmontables en San Buenaventura", ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura EASBA correspondiente a la gestión 2013.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales relacionadas al objetivo de la auditoría, Contratación Construcción de Tinglados Desmontables en San Buenaventura, relativas al proceso de contratación y al cumplimiento de contrato, EASBA-CD-O-N° 003/2011, y EASBA-CD-N° 075/2012.

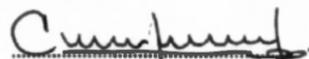
El objeto del examen constituye:

- Carpetas con información documentaria del proceso de contratación.
- Comprobantes Contables de Ejecución Presupuestaria.
- Mayores auxiliares de Egreso por partida.
- Reporte del Sistema de Administración Financiera - SIAF
- Otros.

Como resultado del trabajo realizado en la verificación y análisis de la documentación que respalda la "Auditoría Especial, Contratación Construcción de Tinglados Desmontables en San Buenaventura", se han establecido que las operaciones se encuentran sustentadas en documentos, sin embargo existe una deficiencia de control que debe ser tomada en cuenta en los procedimientos realizados por los funcionarios de la EASBA, la cual se menciona a continuación:

- **NO EXISTE DESIGNACIÓN FORMAL PARA LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN SOBRE CONSTRUCCIÓN DE TINGLADOS, EN LA GESTIÓN 2011.**

La Paz, 04 de Noviembre de 2013



Lic. Aud. Claudia M. Miranda Fernández.  
CAULP N. 3125-CAUB N. 7510  
AUDITOR INTERNO  
EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA