

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EASBA. INF. N° 004/12 Auditoría Especial sobre la contratación Directa de la Consultoría por producto “Elaboración de documentos técnicos de tecnologías industrial, agrícola y de obras civiles anexas para la EASBA”, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura EASBA, correspondiente a la gestión 2012.

El objetivo de la presente auditoría consistió en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales, relativas al proceso de contratación de servicios para la “Elaboración de Documentos Técnicos de Tecnologías Industrial, Agrícola y de Obras Civiles Anexas para la EASBA” ejecutado bajo la modalidad de contratación directa.

El objeto de nuestro examen constituyó toda la información y los documentación generada en el proceso de contratación de servicios para la Elaboración de Documentos Técnicos de Tecnologías Industrial, Agrícola y de Obras Civiles Anexas para la EASBA”

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- **FALTA DE APLICACIÓN DE CONTROLES POR OPOSICIÓN**
- **CARENCIA PROCEDIMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LA CONTRATACIÓN DIRECTA DE BIENES Y SERVICIOS**
- **FALENCIAS EN EL ENVIÓ Y PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATOS**

La Paz, 12 de Noviembre de 2012


Lic. Norah Estela Martínez Martínez
CAULP-1563 CAUB-2979
AUDITOR INTERNO
Empresa Azucarera San Buenaventura