

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EASBA. INF.AI. N° 005/13 Auditoría Especial sobre la Contratación "Adquisición de Semilla Caña Hoja de Azúcar" gestión 2011, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura EASBA correspondiente a la gestión 2013, y Memorandum de Auditoría Interna EASBA-AI N°004/2013 de fecha 28 de marzo de 2013.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales vigentes, relacionadas a la contratación "Adquisición de Semilla Caña Hoja de Azúcar", gestión 2011.

El objeto del examen constituye la información y los documentos generados a partir de la solicitud de la compra de semilla caña hoja de azúcar hasta la recepción definitiva, según comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C-31.

El importe total de la adquisición de Semilla Caña Hoja de Azúcar es por Bs.414.945, 92 (Cuatrocientos Catorce Mil Novecientos Cuarenta y Cinco 92/100 Bolivianos).

Como resultado del trabajo realizado en la verificación y análisis de la documentación que respalda la Auditoría Especial sobre la Contratación "Adquisición de Semilla Caña Hoja de Azúcar" gestión 2011, 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 la Gerencia Administrativa Financiera, la cual se menciona a continuación:

- **FALTA DE CONTROLES POR OPOSICIÓN EN LAS FECHAS DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN CÓDIGO EASBA-CD-B-001-A/2011**

La Paz, 05 de Julio de 2013



Lic. Claudia Miranda Fernández
CAULP-3125-CAUB-7510
AUDITOR INTERNO
Empresa Azucarera San Buenaventura