

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EASBA. INF.AI. N° 006/13 Auditoría Especial Compra de Letrinas de Plástico Reforzado PRFV, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura EASBA correspondiente a la gestión 2013.

Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales vigentes, relativas a la compra de Letrinas de Plástico Reforzado PRFV gestión 2011.

El objeto del examen constituye la información y los documentos generados a partir de la solicitud de la compra de Letrinas de Plástico Reforzado PRFV, la carpeta del proceso de contratación, la recepción definitiva de la misma y el pago realizado con comprobantes C-31 N° 00538 de 15/12/2011 y C-31 N° 00638 de 30/12/2011.

El importe total de la compra de Letrinas de Plástico Reforzado PRFV es por Bs.80.500 (Ochenta Mil Quinientos 00/100 Bolivianos).

Como resultado del trabajo realizado en la verificación y análisis de la documentación que respalda la Auditoría Especial Compra de Letrinas de Plástico Reforzado PRFV, se han establecido que las operaciones se encuentran sustentadas en documentos, sin embargo existen deficiencias de control que deben ser tomadas en cuenta en los procedimientos realizados por los funcionarios de la EASBA, las cuales se mencionan a continuación:

- **FALTA DE REQUISITOS PRESENTADOS POR LA EMPRESA REFORPLAZ Y SOLICITADOS EN LA INVITACIÓN PARA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DIRECTA “ COMPRA DE LETRINAS DE PLÁSTICO REFORZADO PRFV”**
- **FALTA DE MANTENIMIENTO DE LAS SIETE LETRINAS DE PLÁSTICO REFORZADO PRFV**

La Paz, 05 de Julio de 2013



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