

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° EASBA. INF.AI. N° 007/13 Auditoria Especial al Proceso de Contratación y Cumplimiento de Contratos "Adquisición de Equipos de Computación para la EASBA, gestiones 2011 y 2012", 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, adquisición de equipos de computación, durante las gestiones 2011 y 2012, respecto al proceso y cumplimiento de contrato.

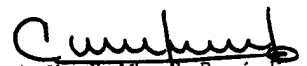
El objeto constituye:

- 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 Auditoria Especial al Proceso de Contratación y Cumplimiento de Contratos "Adquisición de Equipos de Computación para la EASBA, gestiones 2011 y 2012", 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:

- **DOCUMENTACION LEGAL PRESENTADA POR LOS PROVEEDORES EN LAS GESTIONES 2011 Y 2012, NO VERIFICADA POR ASESORIA LEGAL.**
- **INEXISTENCIA DE EMPRESAS EN DIRECCIONES SEÑALADAS POR LOS PROVEEDORES.**
- **DEFICIENCIAS DETECTADAS EN INSPECCIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACION.**

La Paz, 22 de Julio de 2013



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