

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno **EASBA-UAI-INF-N°004/2019** correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura (EASBA), por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, en cumplimiento al Plan Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2019.

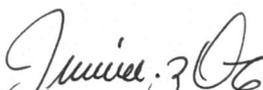
El objetivo principal del presente examen es expresar una opinión independiente respecto al control interno, relacionado con la presentación de la información financiera su diseño e implementación para el logro de los objetivos de la empresa, al 31 de diciembre de 2018.

El objeto de nuestro examen estará constituido por los siguientes Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre de 2018 e información complementaria: Balance General Comparativo, Estados de Recursos y Gastos Corriente Comparativo, Estado del Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo, Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento Comparativo, Estado de Ejecución de Presupuestos de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Estado de Cuenta, Otros registros auxiliares y Notas a los Estados Financieros.

A continuación, se describen el resumen de los resultados del presente examen, donde se han incluido recomendaciones necesarias para su posterior cumplimiento:

RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 Saldos de auxiliares de las cuentas de Balance General sin movimiento
- 2.2 Deficiencias en Activos Fijos
- 2.3 Diferencia en la cuenta Deuda Pública
- 2.4 Sobre valuación de las Cuentas de Orden
- 2.5 Ausencia de documentación de respaldo
- 2.6 Descuentos en facturas no considerados en descargos de fondo en avance
- 2.7 Facturas no declaradas en el Libro de Compras



.....
Lic. Aud. A. Judith Fernández Ortiz
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Mat. Prof. CAULP-5719-CAUB-15632
Empresa Azucarera San Buenaventura