

## RESUMEN EJECUTIVO

El objetivo del presente informe es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas de control interno respecto, a los seis (6) Inyectores CATERPILLAR faltantes en el Sub Almacén de la Dirección de Mantenimiento dependiente de la Gerencia Agrícola – San Buenaventura.

El objeto de revisión, comprendió la documentación generada respecto a los seis (6) inyectores CATERPILLAR faltantes en el Sub Almacén de la Dirección de Mantenimiento, dependiente de la Gerencia Agrícola – San Buenaventura, entre otros:

- ✓ Proceso de Contratación EASBA-CD-N°107/2017;
- ✓ Registro de Ejecución de Gasto C-31 que registren el pago realizado por la adquisición de los 6 inyectores (Repuestos para maquinaria Caterpillar – Tractor oruga D6) con código 387-9434 faltantes;
- ✓ Actas de Entrega al sub almacén de la Gerencia Agrícola y/o otra documentación que respalde la entrega de los 6 filtros faltantes;
- ✓ Acta de inventario y verificación física suscrita en el Sub Almacén de la Dirección de Mantenimiento de fecha 07/12/2018.
- ✓ Informes emitidos por la Dirección de Mantenimiento dependiente de la Gerencia Agrícola de la EASBA, Responsable de Almacenes y la Dirección Jurídica.
- ✓ Querrella interpuesta por la EASBA el 21/12/2018.

Como resultado del análisis de la información y verificación en situ del Sub Almacén de la Dirección de Mantenimiento, se pudo establecer deficiencias de Control Interno que se describe a continuación:

- **Inadecuada infraestructura del Sub Almacén de la Dirección de Mantenimiento.**

Es cuanto informo a su autoridad para fines consiguientes.



Lic. Aud. A. Judith Fernández Ortiz  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Reg. Mat. Prof. CAULP-5719-CAUB-15532  
Empresa Azucarera San Buenaventura