

## **RESUMEN EJECUTIVO**

INFORME DE AUDITORIA INTERNA EASBA-UAI-INF-N° 009/2019 REFERENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORIA INTERNA EASBA-UAI-INF-N° 003/2018, REFERENTE AL INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA – EASBA AL 31/12/2017.

En cumplimiento al Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la EASBA e instrucción emitida mediante Memorandum UAI-MEM-N° 003/2019 del 26/03/2019, se ha efectuado el primer seguimiento al Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N° 003/2018, referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA al 31/12/2017.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N° 003/2018, referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA al 31/12/2017.

A continuación se describen los resultados del primer seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N° 003/2018, referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA al 31/12/2017.

Como resultado del seguimiento realizado, se estableció lo siguiente:

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1 Deficiencias en Otorgación y Descargos de Fondos en Avance
- 2.3 Deficiencias en Almacenes Planta San Buenaventura
- 2.4 Compras de Productos Químicos con Fondos en Avance
- 2.5 Deficiencias en Formularios 200 (RC-IVA) y 400 (IT) de Impuestos Nacionales (IN) Declarados por la EASBA
- 2.6 Inadecuada Emisión de Instructivo
- 2.7 Deficiencias en los Informes Técnicos de Pago de Refrigerio del Personal de la EASBA
- 2.8 Deficiencias en la Información Emitida por la Gerencia Industrial

- 2.9 Deficiencias en la Administración de Activos Fijos
- 2.10 Deficiencias en la Ejecución de Presupuesto de Recursos
- 2.11 Retraso en la Publicación de los Formularios 400 y 500 del SICOES
- 2.12 Falta de Conciliación de las Libretas de la Cuenta Única (CUT)
- 2.13 Deficiencias en la Exposición de Activos Fijos
- 2.14 Materiales y Suministros sin Codificación y Clasificación
- 2.15 Sobrantes y Faltantes Establecidos en el Recuento Físico de Almacenes de Materiales y Suministros

#### **RECOMENDACIONES NO APLICABLES**

- 2.2 Demora en Pago de Viáticos, Elaboración y Aprobación de C-31

**La Paz, 20 de mayo de 2019**

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