

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA EASBA-UAI-INF-N° 10/2019 REFERENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE CONTROL INTERNO RELATIVO A LA AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA – EASBA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

En cumplimiento al Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna de la EASBA e instrucción emitida mediante Memorandum UAI- MEM-N° 004/2019 del 26/03/2018, se ha efectuado el primer seguimiento al Informe de Control Interno relativo a la Auditoria Externa de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno relativo a la Auditoria Externa de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

Como resultado del seguimiento realizado, se estableció lo siguiente:

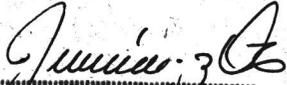
RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Deficiencias en la administración de activos fijos
- 2.3 Ajustes por exposición a la inflación contabilizadas inadecuadamente
- 2.4 Cuentas de Resultados Acumulados (perdida) de ejercicios anteriores afectados en la presente gestión y Estados Financieros no efectuados cierres parciales de manera mensual, trimestral.
- 2.5 Observaciones en procesos de contratación
- 2.6 Incorrecto registro de saldos en formulario 200
- 2.7 Inconsistencia en el llenado de formularios 110 presentados por los dependientes.
- 2.8 Inexistencia de Reportes de Ventas de todo el producto comercializado con periodicidad mensual gravados con Tasa ICE: Exponiendo mínimamente: Producto, Precio de Venta, Venta Total, Tasa ICE aplicada.
- 2.9 Facturas de compras y ventas, con errores en el libro de compras y ventas IVA.



RECOMENDACIONES NO CUMPLIDA

2.2 Inconsistencia entre activos fijos del Balance y el VSIAF 3.1


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

La Paz, 14 de junio de 2019