

EASBA-UAI-INF-N° 009/2019

**CIERRE - PROYECTO ACTUAL. ESTUDIO PLANTA INDUSTRIAL
SAN BUENAVENTURA - LA PAZ - CODIGO SISIN: 586-00102-00000**

RESUMEN EJECUTIVO

De acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo N° 637 se crea la Empresa Azucarera San Buenaventura (EASBA), cuyo objetivo es la producción de caña de azúcar así como la producción y comercialización de azúcar refinada y sus derivados, para incentivar la producción nacional con valor agregado en procura de la soberanía y seguridad alimentaria. Estas competencias son ampliadas mediante el Decreto Supremo N° 1409, estableciendo que la Empresa en función de su capacidad podrá realizar la prestación de servicios agrícolas en la región a productores vinculados a la producción de caña de azúcar, así como prestar asistencia técnica, limpieza de barbecho, preparación de suelo, siembra, cosecha, venta de semilla de caña de azúcar y otros relacionadas a las labores agrícolas referentes al cultivo de caña de azúcar en la región. A su vez el Decreto Supremo N° 2907 amplía el radio de acción de la EASBA inicialmente contemplado.

Al respecto la Empresa Azucarera San Buenaventura (EASBA), el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural (MDPyEP) y el Banco Central de Bolivia (BCB) suscribieron tres contratos mediante los cuales, el Banco Central de Bolivia otorga a favor de EASBA tres créditos extraordinarios destinados a la ejecución e implantación del proyecto de EASBA para la producción de azúcar y sus derivados, estableciendo que su administración, uso y destino de los recursos del CREDITO es de exclusiva responsabilidad de la EASBA.

Los tres créditos otorgados por el Banco Central de Bolivia (BCB) a favor de la Empresa Azucarera San Buenaventura en condiciones concesionales alcanzan a Bs1.832.347.250.- (Un Mil ochocientos treinta y dos millones trescientos cuarenta y siete mil doscientos cincuenta 00/100 Bolivianos), para la ejecución de proyectos de inversión y gasto corriente orientados a la implementación de la planta industrial, desarrollo agrícola, estudios y mejora de la infraestructura, que en conjunto se constituirán en la base de la producción de azúcar en el Norte del Departamento de La Paz; En ese entendido, se han ejecutado proyectos Actualización Estudio Industrial San Buenaventura - La Paz; Implementación Planta Industrial San Buenaventura - La Paz e Implementación Cultivo de Caña de Azúcar en San Buenaventura - La Paz.

Asimismo, es importante establecer que un proyecto es un conjunto de actividades coordinadas y controladas, con fechas de inicio y fin definidas, encaminado a la creación de un producto o servicio único y conforme a requisitos específicos, incluyendo limitaciones de tiempo, coste y recursos, por lo que a través del proceso del Cierre de



Av. Héctor Ormachea N° 6026, entre calles 14 y 15 de la Zona de Obrajes

Teléfono: 2145019 - 2147086, Fax: 2145019

Web: <http://easba.gob.bo> - Email: easbabolivia@gmail.com

La Paz - Bolivia

EASBA-UAI-INF-N° 009/2019

**CIERRE - PROYECTO ACTUAL. ESTUDIO PLANTA INDUSTRIAL
SAN BUENAVENTURA - LA PAZ - CODIGO SISIN: 586-00102-00000**

Proyectos se establece un conjunto de acciones que conducen a finalizar y revisar la documentación generada durante su ejecución, para garantizar que se ha cumplido con todas las actividades y se han obtenido los entregables esperados (obras, servicios, productos); En ese entendido, el Manual de Proceso y Procedimientos de Cierre de Proyectos (MPPCP) de la Empresa Azucarera San Buenaventura aprobado mediante Resolución Administrativa N°009-A/2019 de fecha 26 de febrero de 2019, permite implantar lineamientos y optimizar los procesos de cierre de proyectos en la Empresa, estableciendo instrumentos para el monitoreo, seguimiento y evaluación de las actividades y operaciones determinadas para el cierre de proyectos, que se deben gestionar Al cierre en función a la emisión de los informes técnico, legal, financiero y Resolución Administrativa.

Bajo ese contexto, el Gerente General de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA en ejercicio de las atribuciones conferidas por la normativa vigente, mediante Resolución Administrativa N° 017/2019 de fecha 13 de mayo de 2019 aprueba los Informes Técnicos EASBA-IT-GA-N° 015/2019 de fecha 26 de febrero de 2019 elevado por la Gerencia Agrícola; Informe Técnico EASBA-IT-GI-N° 041/2019, de fecha 28 de febrero de 2019 elevado por la Gerencia Industrial; Informe Técnico EASBA-DF-IT-N° 27/2019 de fecha 26 de marzo de 2019, elevado por la Dirección Financiera; Informe Técnico EASBA-DP-IT-N° 004/2019 de fecha 27 de marzo de 2019, elevado por la Dirección de Planificación e Informe Legal EASBA-IL-DJ-N°067/2019, de fecha 13 de mayo de 2019 elevado por la Dirección Jurídica (Todos los anteriormente mencionados pertenecientes a la EASBA), que sustentan técnica y legalmente la aprobación del Cierre del Proyecto “ACTUAL. ESTUDIO INDUSTRIAL SAN BUENAVENTURA – LA PAZ” con Código SISIN: 586-00102-00000, en cumplimiento al procedimiento previsto en el Manual de Proceso y Procedimientos de Cierre de Proyectos (MPPCP) de la EASBA.

En el marco de lo anteriormente señalado y en cumplimiento al Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura correspondiente a la gestión 2019, dentro de sus actividades no programadas y en atención a instrucción impartida por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa mediante Hoja de Ruta EASBA-GG-138/2019 de 27/05/2019, se procedió a la elaboración del presente informe, con el objetivo de emitir una opinión independiente, respecto al cumplimiento de los roles, actividades y flujos de documentación e información requeridos para un sistemático y ordenado proceso de cierre de proyectos en sus diferentes componentes de acuerdo a lo establecido en el Manual de Proceso y Procedimientos de Cierre de Proyectos (MPPCP) de la Empresa Azucarera San



EASBA-UAI-INF-N° 009/2019

**CIERRE - PROYECTO ACTUAL. ESTUDIO PLANTA INDUSTRIAL
SAN BUENAVENTURA - LA PAZ - CODIGO SISIN: 586-00102-00000**

Buenaventura aprobado mediante Resolución Administrativa N°009-A/2019 de fecha 26 de febrero de 2019, para garantizar que se ha cumplido con todas las actividades y procedimiento establecidos.

El objeto de revisión comprendió la documentación generada, respecto al cierre del Proyecto denominado **"Actual. Estudio Industrial San Buenaventura La Paz"** de acuerdo al siguiente detalle:

- ✓ Informes Técnico EASBA-IT-GA-N° 015/2019, de fecha 26 de febrero de 2019 emitido por la Gerencia Agrícola;
- ✓ Informe Técnico EASBA-IT-GI-N° 041/2019, de fecha 28 de febrero de 2019 emitido por la Gerencia Industrial;
- ✓ Informe Técnico EASBA-DF-IT-N° 27/2019, de fecha 26 de marzo de 2019 emitido por la Dirección Financiera;
- ✓ Informe Técnico EASBA-DP-IT-N° 004/2019, de fecha 27 de marzo de 2019 emitido por la Dirección de Planificación;
- ✓ y el Informe Legal EASBA-IL-DJ-N°067/2019, de fecha 13 de mayo de 2019 emitido por la Dirección Jurídica;
- ✓ Resolución Administrativa N° 017/2019 de 13 de mayo de 2019;
- ✓ Manual de Proceso y Procedimientos de Cierre de Proyectos (MPPCP) de la EASBA aprobado mediante Resol. Adm. N°009-A/2019 de fecha 26/02/ 2019;
- ✓ Contrato SANO N° 184/2011 del 18/05/2011;
- ✓ Registros de Ejecución de Gasto C- 31.

En ese sentido, de la revisión y análisis realizada a la documentación original proporcionada a esta Unidad, se evidencia el cumplimiento de los roles, actividades y flujos de documentación e información requeridos para un sistemático y ordenado Proceso de Cierre del Proyecto **"ACTUAL. ESTUDIOS PLANTA INDUSTRIAL SAN BUENAVENTURA - LA PAZ"**, con Código SISIN: 586-00102-00000, en sus diferentes componentes de acuerdo establecido en el Manual de Proceso y Procedimientos de Cierre de Proyectos (MPPCP) de la EASBA aprobado mediante Resolución Administrativa N°009-A de fecha 26 de febrero de 2019, verificándose la participación de las Unidades Organizacionales de acuerdo a la estructura de la EASBA; Acciones que consecuentemente finalizaron, en la revisión de la documentación generada respecto a la ejecución de las consultorías y contratos suscritos dentro de los once estudios detallados en el contenido del presente informe; toda vez que el objeto de los mismos, se refieren a trabajos de aspecto técnico cuya verificación fue de conocimiento de un profesional experto en el tema contratado por la EASBA (a través de su Unidad



EASBA-UAI-INF-N° 009/2019

**CIERRE - PROYECTO ACTUAL. ESTUDIO PLANTA INDUSTRIAL
SAN BUENAVENTURA - LA PAZ - CODIGO SISIN: 586-00102-00000**

Solicitante); Asimismo, se establece la existencia de documentación suficiente y pertinente adjunta en los Registros de Ejecución de Gasto C-31 que respalda la ejecución financiera por Bs8.762.487,14 efectuados en las gestiones 2011 y 2012, estableciendo el uso eficaz de los recursos económicos de acuerdo al siguiente detalle:

N°	ESTUDIO	REGISTRO DE EJECUCION DE GASTOS (C-31)		IMPORTE
		PARTIDA	PREVENTIVOS	
1	CONSULTORIA DE LINEA CIVIL (VICTOR IGOR ROLDAN BECERRA)	46120	254-255-256-458-559-564-629	34.090,00
	TECNIO EN MEDIO AMBIENTE (DANNY LORENA NOGALES HONOR)		286-297-383-514-562-563-628	24.833,33
	TECNIO EN ARQUITECTURA (FERNANDO JESUS VILLEGAS INCHAUSTE)		302-366-457-535	17.733,32
	CONSULTORIA DE LINEA CIVIL (JULIO FELIPE CABALLERO CRESPO)		515-637	12.300,00
2	"PROYECTO A DISEÑO FINAL PARA LA CONSTRUCCION DE LA EXPLANACION DE LA PLANTA INDUSTRIAL AZUCARERA DE SAN BUENAVENTURA" (ECOVIANA S.R.L.)	46110	124-135-171-215-400	308.000,00
3	SERVICIO DE CONSULTORIA POR PRODUCTO: "REVISION Y COMPLEMENTACION DE LA INGENIERIA BASICA PRELIMINAR DEL COMPLEJO AGROINDUSTRIAL DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA"	46110	19-42-143-144-460-	1.434.275,70
	CONSULTORIA POR PRODUCTO: "ELABORACION DE DOCUMENTOS TECNICOS DE TESNOLOGIAS, INDUSTRIALES, AGRICOLAS, OBRAS CIVILES ANEXAS PARA LA EASBA"		518-552-632	1.769.804,96
4	CONSULTORIA POR PRODUCTO: "ESTUDIO DE VALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL PARA LA PLANTA INDUSTRIAL DE AZUCAR Y DERIVADOS SAN BUENAVENTURA" (INNOVA S.R.L.)	46110	217-296-397	300.000,00
5	CONSULTORIA POR PORDUCTO: "EVALUACION FINANCIERA Y ECONOMICA DEL PROYECTO DE LA FASE INSUTRIAL DEL INGENIO AZUCARERO SAN BUENAVENTURA" IVAN RAMIRO VIDAURRE CLADENA	46110	47-48-121-641-136	41.900,00
	CONSULTORIA POR PORDUCTO: "ACTUALIZACION DE LA EVALUACION ECONMICA Y FINANCIERA DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA" IVAN RAMIRO VIDAURRE CLADENA		286-406-492-541	65.000,00
6	ONSULTORIA POR PORDUCTO: "ESTUDIO DEL PLAN DE ORDENAMIENTO PREDIAL (POP) DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA" JOSE LUIS DELGADO ALVAREZ	46110	62-98-181-169	37.500,00
7	CONSULTORIA POR PRODUCTO PARA LA ELABORACION DEL DISEÑO FINAL DE LAS OBRAS CIVILES ANEXAS PETRA SICC S.R.L	46110	389-526-670	605.324,18
8	CONSULTORIA POR PORDUCTO: ESTUDIO DE BULBO HUMEDO SAN BUENAVENTURA SENAMHI	46110	93	1.933,65
9	CONSULTORIA POR PRODUCTO: "ELABORACION DEL ESTUDIO TOPOGRAFICO, GEOFISICO E HIDROGEOLOGICO PARA LA IMPLEMENTACION DE LA PLANTA INDUSTRIAL DE AZUCAR Y DERIVADOS DE LA EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA" SERGEOTECMIN	46110	94-97-123-539	140.000,00
10	CONSULTORIA POR PRODUCTO: DISEÑO PARA EL TENDIDO DE LA LINEA ELECTRICA 34.5 KV PARA EL EASBA SERINGEL	46110	184-253-265-531	36.000,00
11	CONSULTORIA POR PRODUCTO: "SONDEO GEOTECNICO Y ESTUDIO DE SUELOS PARA LA PLANTA INDUSTRIAL DE AZUCAR Y DERIVADOS EN SAN BUENAVENTURA" VICSTAR UNION PROSPECCION	46110	761	3.933.792,00
TOTAL PAGADO				8.762.487,14

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

Av. Héctor Ormachea N° 6026, entre calles 14 y 15 de la Zona de Obrajes

Teléfono: 2145019 – 2147086, Fax: 2145019

Web: <http://easba.gob.bo> - Email: easbabolivia@gmail.com

La Paz - Bolivia