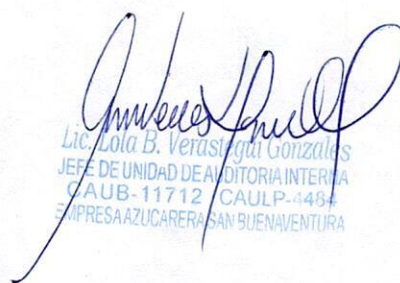


RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : **EASBA-UAI-INF-No. 004/2025**, Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.005/2024, referente al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2023 – Deficiencias de Control Interno; elaborado en conformidad a lo establecido en las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, Numeral 219, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la Gestión 2025.
- OBJETIVO** : El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.005/2024, referente al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2023 – Deficiencias de Control Interno, de fecha 28 de febrero de 2024.
- OBJETO** : El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.005/2024, referente al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2023 – Deficiencias de Control Interno; así como, por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:
- ✓ Formato 1 "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones"
 - ✓ Instructivos, notas y otros documentos emitidos para el cumplimiento de las recomendaciones
 - ✓ Información y documentación referida a resoluciones administrativas, informes legales y técnicos, análisis de comprobantes de registro de ejecución de recursos C-21, entre otros documentos que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de referencia
 - ✓ Otra documentación inherente a la evaluación del seguimiento
- RESULTADOS** : Como resultado del análisis de Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.005/2024, referente al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2023 – Deficiencias de Control Interno, se concluye que las acciones y tareas realizadas por las Gerencia Administrativa Financiera, Gerencia Industrial, Gerencia Agrícola, Unidad Comercial, Unidad Jurídica, Unidad Administrativa y Unidad Financiera, dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones R2; R3; R4; R7; R9; R11; R12; R13; R17; R18 y R20; asimismo, advertimos que las recomendaciones R1; R5; R6; R8; R10; R14;

R15; R16 y R19, no fueron implantadas por la empresa, cuyas causas se encuentran debidamente mencionadas y respaldadas de forma detallada en el análisis de seguimiento de cada recomendación, existiendo el siguiente grado de cumplimiento:

Recomendaciones No Cumplidas del Informe EASBA-UAI-INF No. 005/2024	Nº de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R2; R3; R4; R7; R9; R11; R12; R13; R17; R18 y R20	11
Recomendaciones No Cumplidas	R1; R5; R6; R8; R10; R14; R15; R16; R19	9
Total		20



Lic. Lola B. Verástegui Gonzales
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-11712 CAULP-4484
EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

La Paz, 30 de junio de 2025