

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : **EASBA-UAI-INF-No. 005/2025**, Primer Seguimiento al "Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2023"; elaborado en conformidad a lo establecido en las Normas Generales de Auditoria 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 Auditoria Interna correspondiente a la Gestión 2025.
- OBJETIVO** : El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el "Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2023", de fecha 08 de abril de 2024.
- OBJETO** : El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones contenidas en el "Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2023" de 08 de abril de 2024; así como, por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:
- ✓ Formato 1 "Aceptación de Recomendaciones", de 30 de octubre de 2024.
 - ✓ Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones", de 30 de octubre de 2024.
 - ✓ Instructivos emitidos por el Gerente General para el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el "Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2023".
 - ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, notas internas, comprobantes de registro de ejecución de recursos, actas de reunión, entre otros, 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 Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2023", se concluye que las acciones y tareas realizadas por las gerencias y unidades involucradas, dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones RN°2; RN°4 y RN°5 (Incisos A y B); sin embargo, advertimos que las recomendaciones RN°1; RN°3 y RN°5 (Inciso C), no fueron implantadas, cuyos aspectos que ocasionaron el incumplimiento fueron debidamente mencionados y detallados en el análisis de seguimiento de cada recomendación, existiendo el siguiente grado de cumplimiento:

Recomendaciones del Informe de Auditoría Externa – Gestión 2023	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	RN°2; RN°4 y RN°5 (Incisos A y B)	3
Recomendaciones No Cumplidas	RN°1; RN°3 y RN°5 (Inciso C)	3
TOTAL RECOMENDACIONES		6

Es cuanto se informa para fines consiguientes


Lic. Zola B. Verástegui Gonzales
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-11712 CAULP-4434
EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

La Paz, 30 de junio de 2025