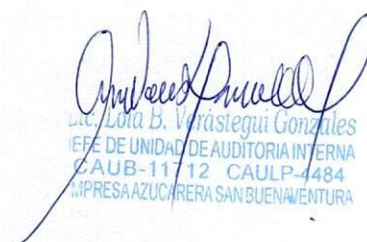


RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME :** **EASBA-UAI-INF-No. 007/2024** Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.001/2023, referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Registros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2022, 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 2024.
- OBJETIVO :** El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.001/2023, referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Registros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2022, del 16 de enero de 2023.
- OBJETO :** El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.001/2023 referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Registros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2022; así como, por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:
- ✓ Formato N° 1 "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y Formato N° 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, manuales y/o reglamentos internos, modificaciones a la reglamentación específica, instructivos, comprobantes de registro de ejecución de gastos C-31, 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 Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No.001/2023, referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Registros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2022; se concluye que las acciones y tareas realizadas por la Unidad Financiera, Unidad de Recursos Humanos y Unidad Jurídica dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones R1 y R2; sin embargo, advertimos que la recomendación R3, no fue implantada por la Gerencia Agrícola, debido a las causas expuestas y fundamentadas en la Resolución Administrativa N° 057/2023 de 24 de noviembre de 2023, motivada por Informe Técnico EASBA/AF/IT/182/2023 de 24 de noviembre de 2023 e Informe Legal EASBA/UJ/IL/211/2023 de 24 de noviembre de 2023, existiendo el siguiente grado de cumplimiento, como se expone a continuación:

Recomendaciones del Informe EASBA-UAI-INF-No. 001/2023	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R1 y R2	2
Recomendación No Cumplida	R3	1
Total		3



Lita B. Vinasguy Gonzales
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-11712 CAULP-4484
EMPRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

La Paz, 20 de mayo de 2024