

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME : **EASBA-UAI-INF-No. 008/2024** Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N°004/2023, referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros 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.004/2023, referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2022, de fecha 28 de febrero de 2023.

OBJETO : El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N°004/2023 referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros 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, verificaciones in situ, kardex físicos valorados por ítem, análisis de comprobantes de registro de ejecución de gastos C-31, Declaraciones Únicas de Importación (DUI'S), 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-N°004/2023, referido al Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2022; se concluye que las acciones y tareas realizadas por la Gerencia

Administrativa Financiera, Gerencia Industrial y Unidad Comercial dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones R1 (R1.1 y R1.2); R2 (R2.2); R3 (3.2); R4 y R6; sin embargo, advertimos que las recomendaciones R1 (R1.3); R2 (R2.1); R3 (R3.1) y R5 (R5.1 y R5.2) 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 EASBA-UAI-INF-N°004/2023	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R1 (R1.1 y R1.2); R2 (R2.2); R3 (R3.2); R4 y R6	5
Recomendaciones No Cumplidas	R1 (R1.3); R2 (R2.1); R3 (R3.1) y R5 (R5.1 y R5.2)	4
TOTAL RECOMENDACIONES		9

[Firma]
Lic. Loida B. Verastegui Gonzales
EFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-11712 CAULP-4484
PRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

La Paz, 13 de junio de 2024