

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : **EASBA-UAI-INF-No. 012/2024**, Segundo Seguimiento al Informe EASBA-UAI-INF-No. 010/2023, referido al Primer Seguimiento al "Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2021"; 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 determinadas como no cumplidas en el Informe EASBA-UAI-INF-No.010/2023, referido al Primer Seguimiento al "Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2021", de fecha 27 de junio de 2023.
- OBJETO** : El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones pendientes de implantación del Informe EASBA-UAI-INF-No.010/2023, así como, por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:
- ✓ Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones - Reformulado" de 25 de julio de 2023
 - ✓ Instructivos emitidos por el Gerente General para el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación del Informe EASBA-UAI-INF-No.010/2023, referido al Primer Seguimiento al "Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2021"
 - ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, notas internas, resoluciones administrativas, contratos, convenios, informes u otros documentos emitidos por peritos independientes, comprobantes contables, actas de inventarios, formularios de rectificación y otros que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas del informe de referencia
 - ✓ Otra documentación inherente a la evaluación del seguimiento.
- RESULTADOS** : Como resultado del análisis de Segundo Seguimiento al Informe EASBA-UAI-INF-No.010/2023, referido al Primer Seguimiento al "Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2021", se concluye que las acciones y tareas realizadas por las Gerencia Administrativa Financiera, Gerencia Industrial, Unidad Administrativa y Unidad Financiera, dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones R05; R06; R7 y R10; asimismo, se determinó que la

recomendación R03, no fue cumplida, cuyos aspectos fueron mencionados 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. 010/2023	Nº de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R05; R06; R7 y R10	4
Recomendación No Cumplida	R03	1
Total		5



Lic. Zola B. Verastegui Gonzales
EFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-11712 CAULP-4484
PRESA AZUCARERA SAN BUENAVENTURA

La Paz, 28 de junio de 2024