

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : **EASBA-UAI-INF-No. 021/2024**, Segundo Seguimiento al Informe EASBA-UAI-INF-No. 018/2023 referido al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No. 025/2022 "Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los Procedimientos de Venta por Mayor Puesto Fábrica y Ventas Recurrentes o por Contrato, establecidos en el Reglamento de Comercialización de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, del Producto Terminado Azúcar – Gestión 2021".
- OBJETIVO** : El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones determinadas como no cumplidas en el Informe EASBA-UAI-INF-No. 018/2023 referido al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No. 025/2022 "Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los Procedimientos de Venta por Mayor Puesto Fábrica y Ventas Recurrentes o por Contrato, establecidos en el Reglamento de Comercialización de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, del Producto Terminado Azúcar – Gestión 2021", emitido en fecha 30 de noviembre de 2023.
- OBJETO** : Está constituido por las recomendaciones pendientes de implantación del Informe EASBA-UAI-INF-No. 018/2023 referido al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No. 025/2022 Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los Procedimientos de Venta por Mayor Puesto Fábrica y Ventas Recurrentes o por Contrato, establecidos en el Reglamento de Comercialización de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, del Producto Terminado Azúcar – Gestión 2021, así como, por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:
- ✓ Instructivos emitidos por el Gerente General para el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación del Informe EASBA-UAI-INF-No.018/2023, referido al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No. 025/2022 "Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los Procedimientos de Venta por Mayor Puesto Fábrica y Ventas Recurrentes o por Contrato, establecidos en el Reglamento de Comercialización de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, del Producto Terminado Azúcar – Gestión 2021".
 - ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, informes legales, notas internas, resoluciones administrativas, contratos, convenios, notas de venta y otros documentos que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación 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. 018/2023 referido al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-No. 025/2022 "Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los Procedimientos de Venta por Mayor Puesto Fábrica y Ventas Recurrentes o por Contrato, establecidos en el Reglamento de Comercialización de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, del Producto Terminado Azúcar – Gestión 2021"; se concluye que las acciones y tareas realizadas dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones R1; R4; R6 y R8; sin embargo, advertimos que las recomendaciones R2 y R5.2; no fueron cumplidas, 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. 018/2023	Nº de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R1; R4; R6 y R8	4
Recomendaciones No Cumplidas	R2 y R5.2	2
Total		6

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

La Paz, 30 de diciembre de 2024