

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME: EASBA-UAI-INF-No. 003/2022, referido al Primer Seguimiento al Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N°004/2021, referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2020; efectuado en conformidad a lo establecido en las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, Numeral 2019, 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 2022.

OBJETIVO: El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N°004/2021 referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2020.

OBJETO: El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N°004/2021 referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2020, de fecha 30 marzo de 2021; así como por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:

- ✓ Formato 1 “Aceptación de Recomendaciones”
- ✓ Formato 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”.
- ✓ Circulares, Instructivos y Memorándums, emitidos por los funcionarios responsables, para el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura – EASBA, al 31 de diciembre de 2020.
- ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, carpetas del personal de la entidad, notas de devolución y cobro de multas, boletas de depósito y los comprobantes respectivos, que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de referencia.

RESULTADOS: Efectuamos el análisis y revisión en base a las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N°004/2021 y toda la documentación de respaldo proporcionada por las Gerencias, Unidades y Áreas de la Empresa Azucarera San Buenaventura, para establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones efectuadas en el informe de referencia, considerando los Formatos 1 y 2; cuyo resultado se describe a continuación:

Recomendaciones del Informe EASBA-UAI-INF-N°004/2021	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R2.4; R2.5; R2.7, R2.8; R2.9; R2.10; R2.11; R2.12; R2.13; R2.14 y R2.15	11
Recomendaciones no Cumplidas	R2.1; R2.2; R2.3; R2.6, y R2.16	5
Total		16

La Paz, 07 de abril de 2022