

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : EASBA-UAI-INF-No. 007/2022, Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura - Gestión 2021, emitido en cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoria Interna, aprobadas con Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, Código NE/CE-018, Numeral 304, Punto 7.
- OBJETIVO** : Informar a la Contraloría General del Estado a través de la Subcontraloría de Empresas Públicas, las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoria Interna de la EASBA, durante la gestión 2021.
- OBJETO** : Está constituido por el Plan Operativo Anual Reformulado de la gestión 2021 de la Unidad de Auditoria Interna, remitido a la Subcontraloría de Empresas Públicas mediante Nota EASBA-NE-GG-N° 0436/2021 del 30 de junio de 2021, el cual fue evaluado mediante Informe N° CGE/SCEP-INF-314/2021 del 13 de agosto de 2021.
- Asimismo, los informes de las auditorias, exámenes especiales y otros resultantes de la ejecución de las actividades programadas y no programadas y, las notas de remisión a las instancias correspondientes.
- RESULTADOS** : En los Anexos A y B, se presenta un detalle de las auditorias, exámenes especiales y otros ejecutados en la gestión 2021.

La Paz, 28 de abril de 2022

ANEXO A

DETALLE DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS EJECUTADAS EN LA GESTIÓN 2021

Nº	Actividades	Nº de Informe	Remisión CGE/MDPyEP	
			Nota	Fecha
AUDITORIAS PROGRAMADAS				
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura correspondiente a la gestión 2020.	EASBA-UAI-INF-Nº 003/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0120/2021	01/03/2021
		EASBA-UAI-INF-Nº 004/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0190/2021	31/03/2021
2	Auditoria Especial - Almacenaje y Venta de Producto Terminado Azúcar, correspondiente a la Gestión 2020.	EASBA-UAI-INF-Nº 009/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0823/2021	26/11/2021
3	Auditoria Operacional para establecer la Eficacia de la Elaboración y Seguimiento del POA – EASBA, 2020	EASBA-UAI-INF-Nº 010/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0911/2021	31/12/2021
SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA				
4	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones sugeridas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-Nº 006/2020 referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA - Gestión 2019	EASBA-UAI-INF-Nº 007/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0264/2021	21/04/2021
5	Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-Nº 004/2019 referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA - Gestión 2018	EASBA-UAI-INF-Nº 006/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0264/2021	21/04/2021
6	Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Auditor Independiente sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno (Auditoria Externa) practicado a la Empresa San Buenaventura - EASBA, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018	EASBA-UAI-SEG-Nº 003/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0348/2021	26/05/2021
7	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe del Auditor Independiente sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno (Auditoría Externa) practicado a la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019	EASBA-UAI-SEG-Nº 004/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0379/2021	08/06/2021
8	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Auditoria Operacional sobre la Eficacia de Productos Terminados – Azúcar. Gestión 2019	EASBA-UAI-SEG-Nº 005/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0913/2021	31/12/2021
OTROS				
9	Revisión del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la EASBA - Gestión 2020	EASBA-UAI-INF-Nº 005/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0209/2021	08/04/2021

ANEXO B

DETALLE DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS EJECUTADAS EN LA GESTIÓN 2021

N°	Actividades	Nº de Informe	Remisión a la CGE/MAE	
			Nota	Fecha
INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA				
1	Relevamiento de Información del Proceso de Contratación "Adquisición de Fertilizante UREA para la EASBA"	EASBA-UAI-REV-Nº 001/2021	EASBA-UAI-NI-Nº 0047/2021	08/04/2021
2	Relevamiento de Información de la Auditoría Especial Almacenaje y Venta del Producto Terminado Azúcar, Programado en el POA 2021de la UAI. correspondiente a la gestión 2020	EASBA-UAI-REV-Nº 003/2021		
INFORMES CIRCUNSTANCIADOS				
3	Proceso de Contratación Directa - Servicio de Fraccionado de Azúcar Externo, gestión 2020.	EASBA – UAI –CIRCUNS- N° 001/2021	EASBA-UAI-NE-N° 038/2021	28/06/2021
4	Proceso de Contratación - Adquisición de Fertilizante Urea para la EASBA, gestión 2020.	EASBA – UAI –CIRCUNS- N° 002/2021	EASBA-UAI-NE-N° 039/2021	28/06/2021
5	Venta de Azúcar de la Gestión 2020, sin Documento Legal que acredite el Cobro.	EASBA – UAI –CIRCUNS- N° 003/2021	EASBA-UAI-NE-Nº 043/2021	30/09/2021
6	Entega de Azúcar (Venta de Producto Terminado) a cambio de Caña sin Autorizacion ni Documento Legal.	EASBA – UAI –CIRCUNS- N° 004/2021	EASBA-UAI-NE-Nº 044/2021	21/10/2021
7	Falta de Seguimiento Oportuno a las Ventas Asignadas de Azúcar, de la gestión 2020, realizadas sin documento legal, ni documento oficial de derecho de cobro.	EASBA – UAI –CIRCUNS- N° 005/2021	EASBA-UAI-NE-Nº 045/2021	04/11/2021
OTROS				
8	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3008 y evaluación de los Procesos de Contratación Directa formalizados en el mes de Octubre de 2020	EASBA-UAI-INF-N° 002/2021	EASBA/NE/GG/N° 0067/2021	05/02/2021
9	Informe Interno del Caso Proceso de Contratación "Seguro Multiriesgo" Gestión 2020	UAI/IT/01/2021	S/N	
10	Informe Interno del Análisis de las Cuentas por Cobrar Expuestas en los Esrados Financieros, Gestión 2020	UAI/IT/02/2021	S/N	

La Paz, 28 de abril de 2022

