

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME : EASBA-UAI-INF-No. 010/2023, referido al Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2021; elaborado en conformidad a lo establecido en las Normas Generales de Auditoria 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 Auditoria Interna correspondiente a la Gestión 2023.

OBJETIVO : El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2021.

OBJETO : Está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre 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"
- ✓ Instructivos emitidos por el Gerente General para el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el "Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2021"
- ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, notas internas, extractos bancarios, conciliaciones, documentación impositiva (Formularios 200 - IVA, Libros Compra IVA, Facturas), comprobantes de registro de ejecución de recursos y egresos, entre otros, 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 Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2021; se concluye que las acciones y tareas realizadas por las Gerencias de Área y Unidades Administrativa y Comercial, dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones R01; R02; R04; R08; R09 y R11. Sin embargo, advertimos que las recomendaciones R03; R05; R06; R07 y R10; no fueron implantadas, como se expone a continuación:

Recomendaciones del Informe de Auditoria Externa, al 31/12/2021	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R01; R02; R04; R08; R09 y R11	6
Recomendaciones No Cumplidas	R03; R05; R06; R07 y R10;	5
Total		11

La Paz, 27 de junio de 2023

Pág. 1