

## **RESUMEN EJECUTIVO**

- INFORME** : EASBA-UAI-INF-No. 011/2023 Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N° 012/2022 referente 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 2020”; 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 2023.
- OBJETIVO** : El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento total de las recomendaciones no cumplidas del Informe de Auditoría EASBA-UAI-INF-N° 012/2022 “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 2020”.
- OBJETO** : Está constituido por las recomendaciones que fueron determinadas como no cumplidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N° 012/2022 “Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa a los Estados Financieros a los Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2020”; así como, por la documentación que se generó a partir de los resultados obtenidos en el análisis del primer seguimiento, como ser:
- ✓ Formato 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”
  - ✓ Instructivos emitidos por el Gerente General para la implantación de las recomendaciones no cumplidas, contenidas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N° 012/2022 “Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa a los Estados Financieros a los Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2020”
  - ✓ Información y documentación relacionada con el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación como ser: resoluciones administrativas, informes técnicos, informes legales, formularios de rectificación de impuestos, Libros de Compras y Venta IVA, notas internas, instructivos, circulares, kárdex físico valorados, comprobantes de registro y otros.
- RESULTADOS** : Como resultado del Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N° 012/2022 referente 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 2020”, se concluye que de ocho (8) recomendaciones determinadas como no cumplidas en el primer seguimiento, siete (7) recomendaciones fueron implantadas; estableciéndose que una (1) recomendación, no fue cumplida. El detalle de lo descrito se expone a continuación:

Recomendaciones del Informe EASBA-UAI-INF-N°012/2022	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R3; R4; R5; R6; R8; R13 y R15	7
Recomendación No Cumplida	R2	1
<b>Total</b>		<b>8</b>

La Paz, 29 de junio de 2023

*Pág. 1*