

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : **EASBA-UAI-INF-No. 012/2023**, Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura, correspondiente al periodo del 1° Enero al 30 de Junio de 2023, 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 Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual, Punto 7; el “Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna” aprobado por la Contraloría General del Estado con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, Código PI/CI-099 Versión 1 y el Instructivo para la Emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoria del Sector Público, aprobado con Resolución CGE/055/2022 de 20 de julio de 2022, Código (IE/CI-118) Versión 1.
- OBJETIVO** : Informar a la Contraloría General del Estado a través de la Subcontraloría de Empresas Públicas, al Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural en su condición de Ente Tutor y a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la EASBA, las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoria Interna, durante el primer semestre de la gestión 2023.
- OBJETO** : Está constituido por el Plan Operativo Anual de la gestión 2023 de la Unidad de Auditoria Interna, remitido a la Subcontraloría de Empresas Públicas mediante Nota CITE: EASBA-NE-GG-N° 627/2022 de 30 de septiembre de 2022
- 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 el primer semestre de la gestión 2023.

La Paz, 31 de julio de 2023

ANEXO A

**DETALLE DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS EJECUTADAS EN EL
PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2023**

N°	Actividades	N° de Informe	Remisión CGE/MDPyEP	
			Nota	Fecha
AUDITORIAS PROGRAMADAS				
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, gestión 2022	EASBA-UAI-INF-N° 001/2023	CAR/EASBA-GG-N° 0008/2023	17/01/2023
		EASBA-UAI-INF-N° 004/2023	EASBA/GG/NE N° 0158/2023	28/02/2023
SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA				
2	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N° 002/2022 referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2021	EASBA-UAI-INF-N° 006/2023	EASBA/GG N° 063/2023	10/05/2023
3	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UAI-INF-N° 003/2022 referente al Primer Seguimiento al Informe EASBA-UAI-INF-N° 004/2021 Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2020	EASBA-UAI-INF-N° 007/2023	EASBA/GG N° 073/2023	24/05/2023
4	Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2021	EASBA-UAI-INF-N° 010/2023	EASBA/GG N° 0099/2023	30/06/2023
5	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoria Interna EASBA-UAI-INF-N° 012/2022 referente al Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31 de diciembre de 2020	EASBA-UAI-INF-N° 011/2023	EASBA/GG N° 0100/2023	30/06/2023
REVISIONES				
6	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y Evaluación de los Procesos de Contratación Formalizados en el mes de Diciembre de 2022	EASBA-UAI-INF-N° 003/2023	EASBA-UAI-NI-N° 006/2023 EASBA/GG/NE N° 060/2023	06/02/2023 07/02/2023
	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y Evaluación del Proceso de Contratación Formalizado en el mes de Enero de 2023	EASBA-UAI-INF-N° 005/2023	EASBA-UAI-NI-N° 011/2023 EASBA/GG N° 407/2023	10/04/2023 13/06/2023
	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y Evaluación de los Procesos de Contratación Formalizados en el mes de Marzo de 2023	EASBA-UAI-INF-N° 008/2023	EASBA-UAI-NI-N° 019/2023 EASBA/GG N° 407/2023	09/06/2023 13/06/2023
	Revisión de la Información Declarada en Formularios F-3009 y Evaluación de los Procesos de Contratación Formalizados en el mes de Abril de 2023	EASBA-UAI-INF-N° 009/2023	EASBA-UAI-NI-N° 020/2023 EASBA/GG N° 0089/2023	15/06/2023 16/06/2023
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS				
7	Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura - Gestión 2022	EASBA-UAI-INF-N° 002/2023	EASBA-GG-NE N° 039/2023	31/01/2023

ANEXO B

DETALLE DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS EJECUTADAS EN EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2022

N°	Actividades	N° de Informe	Remisión a la CGE/MAE	
			Nota	Fecha
INFORME DE RELEVAMIENTO				
1	Relevamiento de Información sobre la Labor del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA	EASBA-UAI-RE-N° 001/2023	EASBA-UAI-NI-N°026/2023 EASBA/GG N° 448/2023	30/06/2023 30/06/2023
INFORME CIRCUNSTANCIADO				
2	Informe Circunstanciado referido a Irregularidades en la Venta de Alcohol, efectuado por ex funcionarios de la EASBA, en la gestión 2020	EASBA-UAI-CIR-N°001/2023	EASBA-UAI-NI-N°007/2023	07/02/2023
NOTA ADMINISTRATIVA				
3	Nota Administrativa por el Incumplimiento en la Implantación de las Recomendaciones N° R2.3; R2.6 y R2.16; determinado en el Análisis de Segundo Seguimiento al Informe EASBA-UAI-INF-N° 003/2022, referente al Primer Seguimiento al Informe EASBA-UAI-INF-N° 004/2021 Informe de Control Interno emergente del Exámen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura, al 31 de diciembre de 2020"	EASBA-UAI-NOTA ADM. N° 001/2023	EASBA-UAI-NI-No. 018/2023	09/06/2023

La Paz, 31 de julio de 2023