

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : EASBA-UAI-INF-No. 012/2022, referido 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; 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 2022.
- OBJETIVO** : 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 – EASBA, al 31 de diciembre de 2020.
- 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 – EASBA, al 31 de diciembre de 2020; 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 referencia.
 - ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, comprobantes contables, actas de toma de inventarios, convenios de prestación de servicios agrícolas, libros compra y ventas, formulario N° 400 (Impuesto a las Transacciones), procesos de contratación directa, entre otros, que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de referencia.
 - ✓ Otra documentación inherente a la evaluación del seguimiento.
- RESULTADOS** : Efectuamos el análisis y revisión en base a las recomendaciones contenidas en el 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 y toda la documentación de respaldo proporcionada por las Gerencias, Unidades y Áreas de la Empresa Azucarera San Buenaventura, para establecer el cumplimiento de las recomendaciones del informe de referencia, considerando los Formatos 1 y 2; según lo descrito a continuación:

Recomendaciones del Informe de Auditoria Externa	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R1, R7, R9, R10, R11, R12 y R14	7
Recomendaciones No Cumplidas	R2, R3, R4, R5, R6, R8, R13 y R15	8
Total		15

La Paz, 10 de junio de 2022