

RESUMEN EJECUTIVO

- INFORME** : **EASBA-UAI-INF-No. 016/2022**, 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 2022, 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; el Instructivo para la Formulación del Plan de Actividades Anuales Gestión 2022 de las Unidades de Auditoria Interna de Empresas Públicas del Estado (Nacional, Departamental y Municipal) y Entidades con Gestión Empresarial y de Fortalecimiento de las Empresas”, emitido por la Subcontraloría de Empresas Públicas, el cual fue remitido a ésta entidad mediante Nota CGE/SCEP-1007-35/2021 del 6 de septiembre de 2021 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 2022.
- OBJETO** : Está constituido por el Plan Operativo Anual (Reformulado) de la gestión 2022 de la Unidad de Auditoria Interna, remitido a la Subcontraloría de Empresas Públicas mediante Nota EASBA-NE-GG-N° 0524/2022 del 29 de julio 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 2022.

La Paz, 1 de agosto de 2022

Pág. 1

ANEXO A

DETALLE DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS EJECUTADAS EN EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2022

N°	Actividades	N° de Informe	Remisión CGE/MDPyEP	
			Nota	Fecha
AUDITORIAS PROGRAMADAS				
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura correspondiente a la gestión 2021	EASBA-UA-Inf-N° 001/2022	EASBA-NE-GG-N° 0162/2022	02/03/2022
		EASBA-UA-Inf-N° 002/2022	EASBA-NE-GG-N° 0201/2022	31/03/2021
SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA				
2	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UA-Inf-N°004/2021 referente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Azucarera San Buenaventura - EASBA, al 31/12/2020	EASBA-UA-Inf-N° 003/2022	EASBA-NE-GG-N° 0231/2022	08/04/2022
3	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría EASBA-UA-Inf-N°007/2021 "Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones sugeridas en el Informe de Auditoría Interna EASBA-UA-Inf-N°006/2020, referido al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EASBA - Gestión 2019"	EASBA-UA-Inf-N° 004/2022	EASBA-NE-GG-N° 0201/2022	31/03/2022
4	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UA-SEG-N°004/2021 "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-UA-Inf-N° 008/2022	EASBA-NE-GG-N° 0326/2022	10/05/2022
5	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UA-Inf-N°020/2019 Primer Seguimiento al Informe EASBA-UA-Inf-N°014/2018 "Evaluación del Sistema de Tesorería y Crédito Público de la Empresa San Buenaventura por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 diciembre de 2017 y Primer Semestre de la gestión 2018"	EASBA-UA-Inf-N° 009/2022	EASBA-NE-GG-N° 0404/2022	17/05/2022
6	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	EASBA-UA-Inf-N° 012/2022	EASBA-NE-GG-N° 0443/2022	10/06/2022
7	Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe N° P5/DP03/Y21 B1, emergente de la Evaluación a las Auditorías de Confiabilidad de las Gestiones 2017, 2018, 2019 y 2020	EASBA-UA-Inf-N° 014/2022	EASBA-NE-GG-N° 0470/2022	30/06/2022
OTROS				
11	Revisión del Proceso de Aprobación e Implantación del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la EASBA-Gestión 2021	EASBA-UA-Inf-N° 005/2022	EASBA-NE-GG-N° 0282/2022	22/04/2022
	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna EASBA-UA-Inf N°005/2021 "Control Interno emergente de la revisión del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la EASBA - Gestión 2020"	EASBA-UA-Inf-N° 006/2022	EASBA-NE-GG-N° 0282/2022	22/04/2022
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS				
13	Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna de la Empresa Azucarera San Buenaventura - Gestión 2021	EASBA-UA-Inf-Nº 007/2021	EASBA-NE-GG-Nº 0303/2022	28/04/2022

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 COSTO BENEFICIO				
1	Informe Costo Beneficio emergente de la Multa establecida por la Caja de Salud de Caminos y R.A., por la presentación del aviso de afiliación del trabajador, fuera de plazo por Bs7.921,22	EASBA-UAI-INF-IN- N° 001/2021	EASBA-UAI-NI-N°023/2022	29/06/2022
OTROS				
1	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3008 y Evaluación del Proceso de Contratación Directa, formalizado en el mes de Febrero de 2022	EASBA-UAI-INF- N°010/2022	EASBA-UAI-NI-N°018/2022 EASBA/NE/GG N°424/2022	30/05/2022 02/06/2022
2	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3008 y Evaluación del Proceso de Contratación Directa, formalizado en el mes de Marzo de 2022	EASBA-UAI-INF- N°011/2022	EASBA-UAI-NI-N°018/2022 EASBA/NE/GG N°424/2022	30/05/2022 02/06/2022
3	Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3008 y Evaluación del Proceso de Contratación Directa, formalizado en el mes de Abril de 2022	EASBA-UAI-INF- N°013/2022	EASBA-UAI-NI-N°024/2022	29/06/2022
4	Informe Interno EASBA-UAI-NI-N° 011/2022 referido al "Análisis de Descargos Presentados en el Caso CUD. 201102012107919"	EASBA-UAI-NI-No. 011/2022	EASBA-UAI-NI-No. 011/2022	05/05/2022

La Paz, 1 de agosto de 2022