



## RESUMEN EJECUTIVO

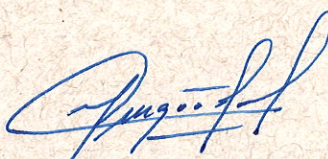
### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2023-013

#### PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, EMITIDO POR LA EMPRESA H. BALDIVIESO & LUNA S.R.L. EN FECHA ABRIL 16 DE 2022

Se evidencio que de acuerdo a contrato EBA-GE-AUDITORIA N° 001/2023 de fecha 10 de abril de 2023, contrato a la Empresa AUDITORES CONSULTORES ZABALA SRL PARA REALIZAR LA AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2022. La empresa Auditora presento un "Informe de seguimiento a las observaciones y recomendaciones del informe de control interno de la gestión 2021" en el que se estableció lo siguiente:

| Cumplimiento de las recomendaciones | Cantidad de recomendaciones | Porcentaje |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------|
| Cumplidas                           | 3                           | 37,5%      |
| No cumplidas                        | 3                           | 37,5%      |
| No Aplicables                       | 2                           | 25%        |
| Total                               | 8                           | 100%       |

Debido a que la Empresa Auditores Consultores Zabala SRL realizo el seguimiento a las recomendación de la gestión 2021 (primer seguimiento), emitidas por la Empresa H. Baldivieso & Luna SRL, emitiendo el "Informe de seguimiento a las observaciones y recomendaciones del informe de control interno de la gestión 2021", en fecha 04 de mayo de 2023, por principio de Oportunidad no realizamos el primer seguimiento programado, Sin Embargo se debe tomar en cuenta que se tienen recomendaciones pendientes de cumplimiento de las cuales se deben tomar las acciones necesarias para su cumplimiento e implementación.



**Miguel A. Mengoa Alcoba**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
M.P. CAULP. 8041 - CAUB. 16617  
 EMPRESA BOLIVIANA DE  
ALIMENTOS Y DERIVADOS - EBA

La Paz junio 2023