



CORPORACIÓN MINERA DE BOLIVIA

Av. Camacho N° 1396 · P.O. Box 349 y 1414



DAI-INF-025/2025

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DAI-INF-025/2025

AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE LA “EFICACIA DEL PROCESO DE PRODUCCIÓN INGENIO SANTA ELENA, REALIZADO POR LA SUPERINTENDENCIA INGENIO EN LA EMPRESA MINERA HUANUNI DURANTE LA GESTIÓN 2024”

Como resultado de la Auditoría Operativa sobre la **“EFICACIA DEL PROCESO DE PRODUCCIÓN INGENIO SANTA ELENA, REALIZADO POR LA SUPERINTENDENCIA INGENIO EN LA EMPRESA MINERA HUANUNI DURANTE LA GESTIÓN 2024”**, han surgido observaciones de Control Interno vigentes en esta Corporación. Los aspectos citados en el presente informe fueron evaluados durante nuestro examen.

Entendemos que las recomendaciones que efectuamos en base a tales observaciones, contribuirán a través de su cumplimiento a salvaguardar los recursos del Estado, destinados a esta Entidad, aclaramos que este informe cubre únicamente aquellos aspectos que han surgido durante el desarrollo de nuestro examen.

A continuación, se describe el resumen de los resultados del presente examen, donde se han incluido las recomendaciones necesarias para su posterior cumplimiento:

2 RESULTADOS DEL EXAMEN

2.2 PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR

2.2.1 “Eficacia del Proceso de Producción Ingenio Santa Elena, realizado por la Superintendencia Ingenio en la Empresa Minera Huanuni durante la gestión 2024”

2.3 DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

2.3.1 Ausencia de Manual de Procedimientos aprobado respecto a la recepción, producción de concentrados de estaño de la Empresa Minera Huanuni.

2.3.2 Inconsistencias en programación y ejecución de producción de concentrados.

La Paz, 29 de diciembre de 2025