



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI
"JOSÉ BALLIVIAN"
TRINIDAD - BENI - BOLIVIA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIAN"

RESUMEN EJECUTIVO

D.A.I. INF. N° 01/2019 **INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2018 DE LA** **DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

I. ANTECEDENTE.

El Informe Anual de Actividades de la gestión 2018 de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", es elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, Norma 304 numeral 07, aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012, de fecha 27 de agosto de 2012.

II. OBJETIVO.

Evaluar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2018 de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".

III. OBJETO.

Lo constituye las acciones, información y documentación de las actividades ejecutadas por la Dirección de Auditoría Interna para dar cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2018.

IV. EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS EJECUTADAS.

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2017.
- Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 03/2017, referente al Informe Sobre Aspectos Administrativos y Financieros emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2016.
- Auditoría Operativa sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo de los Hidrocarburos (IDH) de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2017.
- Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en los Informes de Auditoría D.A.I. INF. N° 09/2016 y D.A.I. INF. N° 10/2016,



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI
"JOSÉ BALLIVIAN"
TRINIDAD – BENI – BOLIVIA

emergentes de la Evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", de la gestión 2015.

- Auditoría Especial al Cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos líquidos de las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2017.
- Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 10/2014, emergente de la Auditoría Especial de Activos Fijos comprendidos en la Partida 43000 Maquinaria y Equipo de la Facultad de Ciencias Forestales y de las Carreras de Derecho e Ingeniería Civil de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Ciudad de Riberalta, correspondiente a las gestiones 2012, 2013 y hasta el 31 de mayo de 2014.
- Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 08/2015 emergente de Auditoría Especial de Nóminas a la Administración Central de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones comprendidas desde el 01 de enero de 2013 al 15 de mayo de 2015.
- Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 13/2015 emergente de la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos al Canal 11 Televisión Universitaria y Radio Ibare de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones comprendidas desde el 01 de enero de 2010 al 30 de junio de 2015.
- Auditoría Operativa a la Formación de Profesionales del Politécnico Universitario de Magdalena de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2013 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Formación de Profesionales del Politécnico Universitario de Santa Ana del Yacuma de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2013 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Formación de Profesionales del Politécnico Universitario de San Borja de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2013 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Formación de Profesionales de la Carrera de Pedagogía de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Ciudad de Riberalta, correspondiente a las gestiones 2011 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Autoevaluación y Evaluación Externa de la Carrera de Administración de Empresas de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2014 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Autoevaluación y Evaluación Externa de la Carrera de Contaduría Pública de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2014 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Autoevaluación y Evaluación Externa de la Carrera de Comunicación Social de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2014 al 2017.



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI
"JOSÉ BALLIVIAN"
TRINIDAD - BENI - BOLIVIA

- Auditoría Operativa a la Implementación del Proyecto de Construcción de la Facultad de Ciencias Económicas de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2014 al 2017.
- Auditoría Operativa a la Implementación del Proyecto de Construcción de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a las gestiones 2014 al 2017.

ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS EJECUTADAS.

- Control Interno emergente del Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones de la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos al Canal 11 Televisión Universitaria y Radio Ibare de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", Correspondiente a las gestiones comprendidas desde el 01 de enero de 2010 al 30 de junio de 2015.
- Auditoría Operativa a la Formación de Profesionales de la Carrera de Pedagogía de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Ciudad de Trinidad, correspondiente a las gestiones 2011 al 2017.
- Relevamiento de Información Específica sobre la Implementación del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Líquidos de las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".
- Relevamiento de Información Específica al Proceso de Formación de Profesionales del Politécnico Universitario de San Ignacio de Moxos, Correspondiente a las Gestiones 2013 al 2017.
- Relevamiento de Información Específica al Proceso de Formación de Profesionales del Politécnico Universitario de Rurrenabaque, Correspondiente a las Gestiones 2013 al 2017.
- Relevamiento de Información Específica al Proceso de Formación de Profesionales del Politécnico Universitario de Reyes, Correspondiente a las Gestiones 2013 al 2017.
- Relevamiento de Información Específica al Proceso de Formación de Profesionales de la Carrera de Ingeniería Agropecuario de Guayaramerín, Correspondiente a las Gestiones 2012 al 2017.
- Relevamiento de Información Específica a la Creación y Funcionamiento de la Carrera de Enfermería de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Ciudad de Riberalta.

Trinidad, 31 de Enero de 2019.

[Handwritten Signature]
Lic. C.P.A. Vladimir Cortez Arteaga
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Reg. Prof. CAUB 7336

