



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIÁN"

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE
AUDITORÍA INTERNA, PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO
AL 30 DE JUNIO DE 2019**

I. ANTECEDENTE.

El Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 11/2019, referente al Informe Semestral de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", del periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2019, es elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, Norma 304 numeral 07, emitidas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto del 2012.

II. OBJETIVO.

Evaluar, durante el primer semestre, el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2019 de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".

III. OBJETO.

Lo constituye la información y documentación de las actividades ejecutadas, del Programa Operativo Anual 2019, de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2019.

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 2018.
- Auditoría Operativa sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2018.



- Seguimiento al Cumplimiento de la Implantación de las Recomendaciones de Auditoría emitidas en el Informe D.A.I. INF. N° 03/2018, referente al Informe Sobre Aspectos Administrativos y Financieros emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2017.
- Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2018.
- Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones emitidas en el Informe D.A.I. INF. C.I. No. 01/2017 Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Contratación y cumplimiento de funciones del personal administrativo de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", en Riberalta.

ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS EJECUTADAS.

- Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Universitario.


Dr. Diego Ulises de la Cruz
DIRECTOR de AUDITORIA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Rea. Prof CAUB 12450



Trinidad, 30 de julio de 2019.