



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI
"JOSE BALLIVIAN"

Av. 6 de Agosto - Casilla No. 38 - Fax (46) 20236

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
Teléfono (3)46-39236

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna D.A.I. N° 18/2018, correspondiente a la **AUDITORIA OPERATIVA A LA AUTOEVALUACIÓN Y EVALUACIÓN EXTERNA DE LA CARRERA DE CONTADURIA PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSE BALLIVIAN", CORRESPONDIENTE A LAS GESTIONES 2017 AL 2017**; ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual (POA), de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", aprobado para la gestión 2018.

El **objetivo** del examen fue el de evaluar la eficacia de las operaciones ejecutadas para el logro de 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.

El **objeto** del trabajo realizado está constituido por las operaciones ejecutadas en el proceso de la Autoevaluación y Evaluación Externa de la Carrera de Contaduría Pública de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" y los documentos que respaldan dichas operaciones para cumplir con el proceso durante las gestiones 2014 a 2017.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

INEXISTENCIA DE UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL PROCESO DE AUTOEVALUACIÓN, EVALUACIÓN EXTERNA Y ACREDITACIÓN DE LAS CARRERAS.

Lic. Diego Elises Ali Suarez
DIRECTOR a.i. AUDITORIA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Reg. Prof. CAUB 12450



Trinidad, 20 de Diciembre el 2018.