



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIAN"

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE
AUDITORÍA INTERNA, PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO
AL 30 DE JUNIO DE 2021

I. ANTECEDENTE.

El Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 06/2021, 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 2021, 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 2021 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 2021, 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 2021.

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 2020.
- 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 2020.



- Seguimiento al Cumplimiento de la Implantación de las Recomendaciones de Auditoría emitidas en el Informe D.A.I. INF. N° 03/2020, 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 2019.



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

Trinidad, 30 de julio de 2021.