



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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIÁN"

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna D.A.I. INF. N° 12/2024, correspondiente a la **AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DE LAS OPERACIONES EJECUTADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ESTUDIO Y PROGRAMAS ANALÍTICOS DE LOS CURSOS PARALELOS DE LA CARRERA DE TURISMO DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIÁN" EN LA LOCALIDAD DE SANTA ROSA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2023**, 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 2024.

El **objetivo** del presente trabajo de Auditoría es emitir pronunciamiento independiente sobre la Eficacia de las Operaciones Ejecutadas para dar Cumplimiento al Plan de Estudio y Programas Analíticos de los Cursos Paralelos de la Carrera de Turismo de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Localidad de Santa Rosa, de la gestión 2023.

El **objeto** del trabajo realizado lo constituye las operaciones ejecutadas por los docentes para dar cumplimiento al Plan de Estudio y Programas Analíticos de los Cursos Paralelos de la Carrera de Turismo de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la localidad de Santa Rosa, durante la gestión 2023, estas operaciones corresponden al desarrollo de las clases durante la gestión académica con el objetivo de impartir a los estudiantes cada una de las unidades temáticas o contenido de la asignatura según su programa analítico y plan de estudio; asimismo, forma parte del objeto de auditoría la documentación relacionada al desarrollo de dichas operaciones

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

FALTA DE PRESENTACIÓN DE INFORMES FINALES DE ACTIVIDADES POR PARTE DE DOCENTES DEL LOS CURSOS PARALELOS DE LA CARRERA DE TURISMO EN SANTA ROSA.

FALTA DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL AVANCE ACADEMICO A LOS DOCENTES DE LOS CURSOS PARALELOS DE LA CARRERA DE TURISMO EN SANTA ROSA.



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

PRONUNCIAMIENTO

Luego de haberse efectuado el análisis operativo, haberse aplicado el criterio de auditoría y determinado el índice de eficacia se obtuvo un resultado de 58.55%, por tanto, en consideración a los parámetros establecidos en el Punto 5. METODOLOGÍA UTILIZADA inciso a) Planificación del presente informe, se establece que las Operaciones Ejecutadas para dar Cumplimiento al Plan de Estudio y Programas Analíticos de los Cursos Paralelos de la Carrera de Turismo de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Localidad de Santa Rosa en la gestión 2023, fueron INEFICAZ.



[Handwritten Signature]
Lic. C.P.A. Víctor Cortez Arce
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Reg. Prof. CAUB 7386 - RAIG 00139-147

Trinidad, 13 de diciembre de 2024.