



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIÁN"

RESUMEN EJECUTIVO  
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2024 DE LA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

**I. ANTECEDENTE.**

El Informe Anual de Actividades de la gestión 2024 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 2024 de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".

**III. OBJETO.**

Lo constituyen 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 2024.

**IV. EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES.**

ACTIVIDADES PROGRAMADAS EJECUTADAS.

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", al 31 de diciembre de 2023.
- Auditoría Operativa sobre la Eficacia de las Operaciones y 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 2023.
- Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 02/2023, 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 2022.
- Planificación General y Planificación Específica de los Registros Contables, para la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" gestión 2024.
- Auditoría Operacional a la Eficacia de las Operaciones Ejecutadas para dar Cumplimiento al Plan de Estudio y Programas Analíticos de los Cursos Paralelos de la Carrera de Medicina Veterinaria y Zootecnia de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Localidad de Santa Ana, correspondiente a la gestión 2023.



- Auditoría Operacional a la Eficacia de las Operaciones Ejecutadas para dar Cumplimiento al Plan de Estudio y Programas Analíticos de los Cursos Paralelos de la Carrera de Medicina Veterinaria y Zootecnia de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Localidad de Reyes, correspondiente a la gestión 2023.
- Auditoría Operacional a la Eficacia de las Operaciones Ejecutadas para dar Cumplimiento al Plan de Estudio y Programas Analíticos de los Cursos Paralelos de la Carrera de Ingeniería Agropecuaria de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Localidad de El Palmar, correspondiente a la gestión 2023.
- 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 Ingeniería Agronómica de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Localidad de San Ignacio, correspondiente a la gestión 2023.
- 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.
- Verificación de los Registros para la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2024. Planificación Específica de los EEFF

#### ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS EJECUTADAS.

- Informe de la Revisión Anual de la Dirección de Auditoría Interna del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Funcionarios de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", del 02 de enero al 31 de diciembre de 2023.
- Relevamiento de Información respecto al Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 de fecha 21 de diciembre de 2022 y su Procedimiento Aprobado con Resolución N° CGE/114/2022.
- Relevamiento de Información Específica sobre la Elaboración e Implementación del Plan Institucional de Seguridad de la Información (PISI) de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".
- Relevamiento de Información Específica sobre la Elaboración e Implementación del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos (PISLEA) de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".
- Auditoría Operativa sobre la Eficacia de la implementación del Proyecto Residencia Universitaria de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Ciudad de Trinidad, gestiones 2019 hasta abril de 2024.
- Auditoría Operativa sobre la Eficacia de la implementación del Proyecto Residencia Universitaria de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la Ciudad de Ríberalta, gestiones 2019 hasta abril de 2024.

Trinidad, 24 de enero de 2025.



*[Firma]*  
Lic. *[Nombre]* Vicedirector  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA  
Universidad Autónoma del Beni  
Rep. Prof. CAUB 7336 - RAIG 00138-147