



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2026



OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA.

La Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", de acuerdo a las funciones establecidas en el Artículo 15 de la Ley 1178, y considerando los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado para la elaboración del Programa de Operaciones Anual 2026 de las Unidades de Auditoría Interna, establece como objetivos para la gestión 2026 los siguientes:

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", al 31 de Diciembre del 2025.
2. Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la 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 2025.
3. Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe D.A.I. INF. N°01/2025 y D.A.I. INF. N°02/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2024.
4. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", gestión 2026 (Planificación General, Planificación Específica y Evaluación de los Registros Contables 2026).
5. Auditoría de cumplimiento a la implementación de los procedimientos de registro, control, seguimiento y evaluación de los datos líquidos de las planillas salariales y registros individuales del personal de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2025.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIÁN"

EDIFICIO ANTONIO VACA DIEZ AV. 6 DE AGOSTO TRINIDAD-BENI-BOLIVIA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Teléfono (3) 4620744 – Interno 122

6. Auditoría Operacional sobre la eficacia del cumplimiento de los Programas Analíticos de la Carrera de Ingeniería Civil de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de Riberalta, correspondiente a la gestión 2025.
7. Auditoría Operacional sobre la eficacia del cumplimiento de los Programas Analíticos de la Carrera de Derecho de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de Riberalta, correspondiente a la gestión 2025.
8. Auditoría Operacional sobre la eficacia del cumplimiento de los Programas Analíticos del Curso Paralelo de la Carrera de Economía de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la localidad de Rurrenabaque, correspondiente a la gestión 2025.
9. Auditoría Operacional sobre la eficacia del cumplimiento de los Programas Analíticos del Curso Paralelo de la Carrera de Enfermería de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la localidad de Rurrenabaque, correspondiente a la gestión 2025.
10. Auditoría Operacional sobre la eficacia del cumplimiento de los Programas Analíticos del Curso Paralelo de la Carrera de Turismo de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la localidad de San Ignacio correspondiente a la gestión 2025.

Trinidad, 29 de Septiembre de 2025.

Lic. CPA. Víctor Cortez Arteaga
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Reg. Prof. CAUB 7336 - RAIG 00139-147

