



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI JOSÉ BALLIVIÁN

RESUMEN EJECUTIVO **INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2025 DE LA** **DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

Lic. Diego Flores Al. Sánchez
DIRECTOR a.i. AUDITORÍA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Reg. Prof. CAUB 12450

I. ANTECEDENTE.

El Informe Anual de Actividades de la gestión 2025 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 2025 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 2025.

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 2024.
- 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 2024.
- Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe D.A.I. INF. N° 01/2024 y D.A.I. INF. N° 02/2024, 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 2023.
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni “José Ballivián”, gestión 2025 (Planificación General, Planificación Específica y Evaluación de los Registros Contables 2025).
- Auditoría Operacional sobre la eficacia de la Carrera Ingeniería Forestal de Riberalta de la Universidad Autónoma del Beni “José Ballivián”, respecto al cumplimiento de los Programas Analíticos, gestión 2024



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

- Auditoría Operacional sobre la eficacia de la Carrera Ingeniería en Industrias Forestales de Riberalta de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", respecto al cumplimiento de los Programas Analíticos, gestión 2024.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia de la Carrera Ingeniería de Sistemas de Trinidad de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", respecto al cumplimiento de los Programas Analíticos de los Cursos Paralelos en San Borja, gestión 2024.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia de la Carrera Técnico Superior en Agropecuaria de San Borja de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", respecto al cumplimiento de los Programas Analíticos, gestión 2024.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia de la Carrera Contaduría Pública de Trinidad de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", respecto al cumplimiento de los Programas Analíticos de los Cursos Paralelos en Rurrenabaque, gestión 2024

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 2024.
- Relevamiento de Información respecto al Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y su Procedimiento Aprobado con Resolución N° CGE/114/2022, ambas del 21 de diciembre de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento al Convenio Interinstitucional UPRE-CIF/014/2019 de Financiamiento del Proyecto Construcción de Residencia Universitaria para Estudiantes de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en Trinidad, gestiones 2019 al 2022.
- Auditoría de Cumplimiento al Convenio Interinstitucional UPRE-CIF/015/2019 de Financiamiento del Proyecto Construcción de Residencia Universitaria para Estudiantes de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en Riberalta, gestiones 2019 al 2021.
- Auditoría de Cumplimiento al Convenio Interinstitucional UPRE-CIF-001/2023 de Financiamiento del Proyecto Construcción del Laboratorio de Suelos de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en Trinidad, gestiones 2023 al 2025.



Trinidad, 26 de enero de 2026