



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° 04/2026, INFORME DE SEGUIMIENTO SOBRE EL CUMPLIMIENTO E IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN LOS INFORMES DE AUDITORÍA D.A.I. INF. 01/2025 Y D.A.I. INF. 02/2025, EMERGENTES DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI JOSÉ BALLIVIAN, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2024.**

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 2026.

El **objetivo** del presente seguimiento, es evaluar el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones aceptadas por el Máximo Ejecutivo de la Entidad, emitidas en el Informe de Auditoría DAI INF. N°. 01/2025 de fecha 09 de Enero de 2025, el informe DAI INF. N°. 02/2025 de fecha 26 de Febrero de 2025, emergentes 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.

El **objeto** del trabajo realizado lo conforman todas las observaciones y recomendaciones emitidas en el informe D.A.I. INF. N° 01/2025, de fecha 09 de Enero de 2024 y del informe D.A.I. INF. N°. 02/2025, de fecha 26 de Febrero de 2025, los formatos 1 y 2 sobre la aceptación de recomendaciones y la documentación de respaldo de la implantación de las recomendaciones aceptadas por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad.

CONCLUSIÓN:

Como resultado del Seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría DAI INF. N°. 01/2025 y DAI INF. N°. 02/2025, emergentes 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, concluimos lo siguiente:

- Del Informe DAI INF. 01/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables de la Universidad Autónoma del Beni José Ballivián, correspondiente a la gestión 2024:



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

Una (1) recomendación de Auditoría, fué aceptada por el Señor Rector de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", a la que el mismo asignó tareas a desarrollar para subsanarla en la gestión 2025, designando responsables de su cumplimiento, sin embargo, no fué cumplida.

- Del Informe DAI INF. N°. 02/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni José Ballivián, correspondiente a la gestión 2024:
- Seis (06) recomendación de Auditoría, fueron aceptadas por el Señor Rector de la Universidad Autónoma del Beni José Ballivián, a la que el mismo asignó tareas a desarrollar para ser subsanadas en la gestión 2025, de las que cinco (05) no fueron cumplidas y una (01) resultó no Aplicable.

Trinidad, 26 de Febrero de 2026

C. P. [Firma]
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
"J. Ballivián" - RAIG 00135-147

