



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIÁN"**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2023 DE LA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**



**I. ANTECEDENTE.**

El Informe Anual de Actividades de la gestión 2023 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 2023 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 2023.

**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 2022.
- 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 2022.
- Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 03/2022, 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 2021.
- 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 2023.



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

- Auditoría Operativa sobre la eficacia de las operaciones ejecutadas en Extensión Universitaria de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de Trinidad, correspondiente a la gestión 2022.
- Auditoría Operativa sobre la eficacia de las operaciones ejecutadas en Cultura y Deporte de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de Trinidad, correspondiente a la gestión 2022.
- Auditoría Operativa sobre la eficacia de la implementación del Centro Covid 19 de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de San Borja, correspondiente a la gestión 2022.
- Auditoría Operativa sobre la eficacia de la implementación del Centro Covid 19 de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de Guayaramerín, correspondiente a las gestiones 2020 y 2021.
- Auditoría Operativa sobre la eficacia de la implementación del Centro Covid 19 de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián" en la ciudad de Riberalta, correspondiente a las gestiones 2020 y 2021.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto Equipamiento Tecnológico para la Carrera de Enfermería de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", en la ciudad de Trinidad correspondiente a la gestión 2021.

**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 2022.

Trinidad, 31 de Enero de 2024.



  
Lic. C.P. Viador Cortez Arteaga  
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA  
Universidad Autónoma del Beni  
Reg. Prof. CAUB 7336 - RAIG 00139-147