



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL BENI "JOSÉ BALLIVIAN"

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA, PERIDO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

I. ANTECEDENTE.

El Informe de Auditoría D.A.I. INF. N° 10/2018, referente al Informe Semestral de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", del periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2018, es elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, Norma 304 numeral 07, emitidas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto del 2012.

II. OBJETIVO.

Evaluar, durante el primer semestre, el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2018 de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián".

III. OBJETO.

Lo constituye la información y documentación de las actividades ejecutadas, del Programa Operativo Anual 2018, de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2018.

IV. EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS EJECUTADAS.

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2017.
- Auditoría Operativa sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2017.



- Seguimiento al Cumplimiento de la Implantación de las Recomendaciones de Auditoría emitidas en el Informe D.A.I. INF. N° 03/2017, referente al Informe Sobre Aspectos Administrativos y Financieros emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Beni "José Ballivián", correspondiente a la gestión 2016.




Lic. C.P.S. Viador Cortez Arteaga
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA
Universidad Autónoma del Beni
Reg. Prof. CAUB 7336

Trinidad, 24 de Julio de 2018.