



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA - PANDO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. DAI. N° 05/2016**, correspondiente al **INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA DE LA UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A JUNIO DE 2016**, desarrollado en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 304 aclaración 07 y formulado según lo establecido en la “*Guía para el control y elaboración del informe de actividades de las Unidades de Auditoría Interna*” aprobado por la Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001.

Las actividades desarrolladas por la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Amazónica de Pando, durante el periodo comprendido entre enero a junio de 2016 fueron:

a) Ejecutadas Programadas

- ✓ Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2015.
- ✓ Seguimiento al Informe sobre aspectos contables y de control interno, emergentes de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2014.

b) Ejecutadas No Programadas

- ✓ Ninguna

c) En Proceso

Programadas en Proceso

- ✓ Auditoría Operativa a la Dirección de Evaluación y Acreditación de la Universidad Amazónica de Pando, por las gestiones 2014 y 2015.
 - ✓ Auditoría Operativa (Sayco) al Sistema de Programación de Operaciones y Sistema de Presupuesto, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2015.
 - ✓ Auditoría Especial a los Procedimientos para la elaboración de planillas salariales, por las gestiones 2014 y 2015.
 - ✓ Seguimiento al Informe de Auditoría Interna, referido a la Auditoría Especial al Proyecto: Mejoramiento de la
-



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO

Formación Académica en el Área de Ciencias Biológicas y Naturales.

No Programadas en Proceso

- ✓ Auditoria Operativa a la Dirección Académica de la Universidad Amazónica de Pando, por las gestiones 2013 y 2014.
- ✓ Corrección y/o Reformulación: Auditoría Especial de Gastos del Proyecto Mejoramiento a la Formación Académica en el Área de Ciencias de la Salud, por el periodo del 02 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2010.
- ✓ Corrección y/o Reformulación: Auditoría Especial sobre los recursos entregados a servidores públicos de la Universidad Amazónica de Pando, que fueron registrados en la Cuenta de Fondos en Avance, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2009.
- ✓ Corrección y/o Reformulación: Auditoría Especial sobre los recursos entregados a servidores públicos de la Universidad Amazónica de Pando, que fueron registrados en la Cuenta de Fondos en Avance, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2010.

El presente informe fue emitido el 29 de julio de 2016.
