



**UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO**  
**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**  
**COBIJA – PANDO**

---

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe N°: INF. DAI. N° 05R/2014**

Planificación Estratégica Actualizada Gestiones 2015, 2016 y 2017, y Programa Operativo Anual Reprogramado Gestión 2015, de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Amazónica de Pando.

**Planificación Estratégica Actualizada**

**Objetivos Estratégicos**

La Dirección de Auditoría Interna en función a los objetivos estratégicos de la Universidad Amazónica de Pando, y considerando las actividades que le compete realizar de acuerdo al artículo 15 de la Ley N° 1178 y demás ordenamiento jurídico vigente, y el Capítulo Quinto “De la Oficina de Auditoría” del Estatuto Orgánico de la Universidad Amazónica de Pando aprobado con Resolución del Honorable Consejo Universitario H.C.U. N° 47/2003 del 18 de septiembre de 2003, plantea sus objetivos estratégicos que están direccionados a través de los informes a mejorar en los siguientes aspectos:

- La contribución de la función de Auditoría Interna para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, económica, transparencia y licitud de la gestión de la Entidad.
- La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del Sistema de Administración, Información y Control gerencial.
- El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas Administración y Control a través de los resultados de sus evaluaciones periódicas.
- El apoyo de los funcionarios de la Entidad en proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.
- La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la Entidad.

**Objetivos para la Gestión 2015**

- a) Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2014).
-



**UNIVERSIDAD AMAZÓNICA DE PANDO**  
**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**  
**COBIJA – PANDO**

---

- b)** Un informe de Auditoría Operativa (Evaluación de los Sistemas de Administración y Control Interno - SAYCO).
- c)** Un informe de Auditoría Operativa (eficacia, eficiencia y economía de las operaciones).
- d)** Un informe de Auditoría Especial.
- e)** Dos informes de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones de Auditoría Interna y Externa.
- f)** Actividades de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería; para la emisión de un informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2015).

**Objetivos para la Gestión 2016**

- a)** Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2015).
- b)** Dos informes de Auditoría Operativa (eficacia, eficiencia y economía de las operaciones).
- c)** Un informe de Auditoría Especial.
- d)** Un informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones de Auditoría Interna.
- e)** Actividades de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería; para la emisión de un informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2016).

**Objetivos para la Gestión 2017**

- a)** Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2016).
- b)** Dos informes de Auditoría Operativa (eficacia, eficiencia y economía de las operaciones).
- c)** Dos informes de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones de Auditoría Interna.
- d)** Un informe de Autoevaluación de la Organización y Funcionamiento de la Dirección de Auditoría Interna.
- e)** Actividades de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería; para la emisión de Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2017).

**Programa Operativo Anual Reprogramado Gestión 2015**

**Objetivos de gestión 2015**

En consideración de los objetivos estratégicos actualizados se establecieron los siguientes objetivos para la gestión 2015 reprogramados:

---



**UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO**  
**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**  
**COBIJA – PANDO**

---

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2014.
- Auditoría Operativa (Sayco) al Sistema de Programación de Operaciones, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2014.
- Auditoría Operativa a la Dirección Académica de la Universidad Amazónica de Pando, por las gestiones 2013 y 2014.
- Auditoría Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2014.
- Seguimiento al Informe de Auditoría Interna, referido a la Auditoría Sayco del Sistema de Administración de Personal.
- Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, referido a la Auditoría Operativa sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2012, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos.
- Actividades de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería; para la emisión del informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2015).

Cobija, 30 de junio de 2015

---