



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. DAI. N° 01/2016**, correspondiente al **INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA DE LA UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015**, 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 diciembre de 2015 fueron:

a) Ejecutadas Programadas

- ✓ 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 al 31 de diciembre de 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)

b) Ejecutadas No Programadas

- ✓ Ninguna

c) En Proceso

Programadas en Proceso



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA - PANDO

- ✓ Auditoria Operativa a la Dirección Académica de la Universidad Amazónica de Pando, por las gestiones 2013 y 2014.

No Programadas en Proceso

- ✓ 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 enero de 2016.
