



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. ACT. DAI. N° 01/2018**, 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 2017**, 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 2017 fueron:

a) Ejecutadas Programadas

- ✓ Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2016.
 - ✓ Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, gestión 2016.
 - ✓ Revisión Anual del Cumplimiento del PCO-DJBR, gestión 2016.
 - ✓ Relevamiento de Información General, a efectos de tomar conocimiento de las áreas o procesos críticos, para su inclusión en la Planificación Estratégica 2018-2020.
 - ✓ Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional a efectos de prever la programación de Auditorías Operativas en la Planificación Estratégica 2018-2020.
 - ✓ Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, a efectos de prever la programación de auditorías en la Planificación Estratégica 2018-2020.
 - ✓ 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 2015. (Primer Seguimiento).
 - ✓ Seguimiento al Informe sobre aspectos contables y de control interno, emergentes de la auditoría de confiabilidad
-



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO

de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2014. (Segundo Seguimiento).

- ✓ Seguimiento al Informe de Auditoría Operativa (Sayco) al Sistema de Programación de Operaciones y Sistema de Presupuesto, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2015. (Primer Seguimiento).
- ✓ Actividades de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería; para la emisión del informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros (Gestión 2017).

b) Ejecutadas No Programadas

- ✓ Corrección y/o Reformulación: Auditoría Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, por el periodo de enero a diciembre de 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.

c) En Proceso

Programadas en Proceso

- ✓ Correcciones y/o reformulaciones: (Informe Complementario): 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.
- ✓ Correcciones y/o reformulaciones: (Informe Complementario): 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.

No Programadas en Proceso

Ninguna

El presente informe fue emitido el 31 de enero de 2018.
