

RESUMEN EJECUTIVO

INF. AUD. UAI N° 02/2026

Informe de Confiabilidad de los **Estados Financieros** y las deficiencias de control interno de la Universidad Amazónica de Pando, al 31 de diciembre de 2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, de la Universidad Amazónica de Pando (UAP) al 31 de diciembre de 2025.

El objetivo de la Auditoría, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento, sobre la confiabilidad de la información financiera expuesta en los Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Asimismo, determinar si las acciones de control interno relacionada con los Estados Financieros, han sido diseñadas y funcionan adecuadamente para la emisión de los mismos, así como lograr la consecución de los objetivos de la Universidad Amazónica de Pando, al 31 de diciembre de 2025.

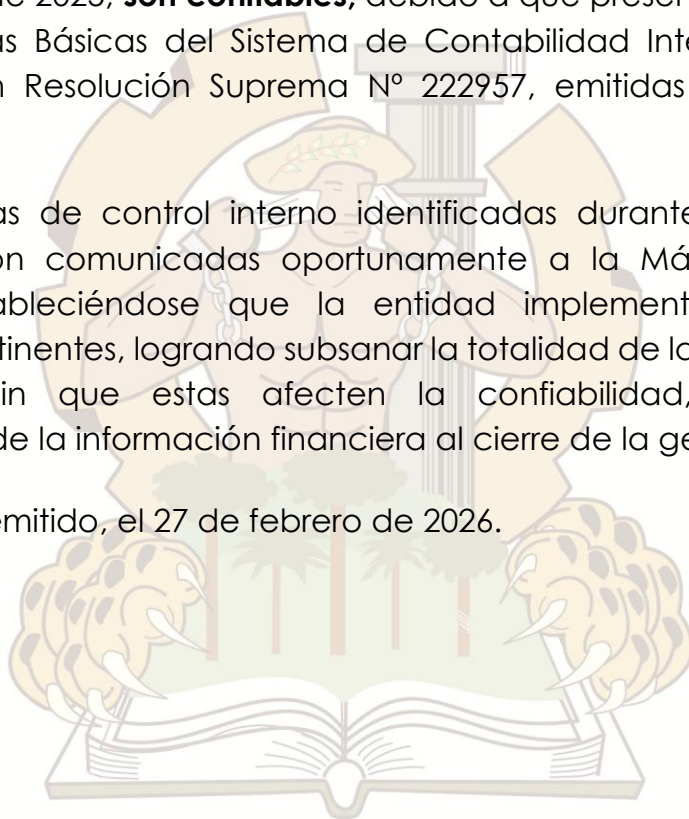
El presente pronunciamiento es sobre la confiabilidad de los de los **Estados Financieros** y las deficiencias de control interno

Constituyen el objeto de la presente evaluación los estados financieros básicos: **Presupuestarios** (Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos Cuenta - Ahorro – Inversión – Financiamiento), **Patrimoniales** (Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto), **Financieros** Notas a los Estados Financieros; así como los Comprobantes de registro de Ejecución de Recursos (C-21) y de Gastos (C-31) emitidos por el Sistema de Gestión Pública (SIGEP), Libros Diarios Libros Mayores Registros Auxiliares; y los estados financieros complementarios.

Como resultado del examen practicado, se concluye que La información financiera expuesta en los **Estados Financieros** básicos: Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Cuenta - Ahorro – Inversión – Financiamiento), Estado de Flujo del Efectivo, Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y las Notas a los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2025, **son confiables**, debido a que presentan de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), aprobada con Resolución Suprema N° 222957, emitidas por el Órgano Rector.

Las deficiencias de control interno identificadas durante el trabajo de auditoría fueron comunicadas oportunamente a la Máxima Autoridad Ejecutiva, estableciéndose que la entidad implementó las medidas correctivas pertinentes, logrando subsanar la totalidad de las observaciones detectadas, sin que estas afecten la confiabilidad, integridad ni razonabilidad de la información financiera al cierre de la gestión 2025.

El informe fue emitido, el 27 de febrero de 2026.



MCMXCIII