

Universidad Autónoma Gabriel René Moreno
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente al primer semestre de la gestión 2026

N° Informe: UAI.INF.ACT.02/2026

Antecedentes:

En cumplimiento al numeral 304.07 de las “Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna”, aprobada por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012, de 27 de agosto de 2012, tengo a bien informar a su autoridad las actividades ejecutadas en la Unidad de Auditoría Interna durante el primer semestre de la presente gestión; elaborado de acuerdo a los lineamientos establecidos en el “Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público”, emitida y aprobada por la Contraloría General del Estado mediante, Resolución N° CGE/055/2022, de 20 de julio de 2022.

Contenido:

En el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para el primer semestre de la gestión 2026, según cronograma, se planificó ejecutar las siguientes actividades:

N°	Descripción	Según Cronograma		Fecha de Emisión a la CGE/MAE
		Inicio	Final	
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2025.	02/01/26	27/02/26	27/02/26
2	Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2025.	02/01/26	27/02/26	27/02/26
3	Relevamiento de Información emergente del informe de evaluación de control interno emitido por el Comité Interno, de conformidad a Resoluciones Nrs. CGE/112/2022 y CGE/114/2022.	02/05/26	30/06/26	03/06/26

Fuente: Cuadro N° 4 del POA UAI 2026 y Anexo N° 1 del presente informe.

La Unidad de Auditoría Interna al margen de lo anterior, en el primer semestre ha realizado y emitido actividades con horas auditor “No Programadas”, que se detallan en el cuadro siguiente:

Nº	Descripción	Fecha de Emisión CGE/MAE
1	Informe Anual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna de la U.A.G.R.M. correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.	30/01/2026
2	Informe de Relevamiento de Información a la Ejecución del Convenio Cooperación y Licencia de Explotación Tecnológica de la quinua Tropicalizada de la UAGRM gestión 2023 a 2025	26/01/2026
3	Informe de Primer seguimiento a las recomendaciones R01, R11 y R12 del Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la U.A.G.R.M., correspondiente a la gestión 2024.	21/04/2026
4	Programa Operativo Anual Reformulado de la Unidad de Auditoría Interna de la U.A.G.R.M., para la gestión 2026.	27/04/2026
5	Relación de hechos con indicios de responsabilidad administrativa por contravención al ordenamiento jurídico administrativo en el proceso de contratación de consultores por producto, por incumplimiento al régimen de incompatibilidades y prohibición de doble percepción de recursos públicos correspondiente a la gestión 2023.	13/05/2026
6	Relación de hechos con indicios de responsabilidad administrativa por gestión ineficaz en el cumplimiento de objetivos del programa de inversiones de recursos del IDH, por contravención al Reglamento Específico de Inversión Pública de la UAGRM y cronograma de ejecución, correspondiente a la gestión 2025.	20/05/2026
7	Informe de Auditoría de Cumplimiento a los términos de referencia de las consultorías por producto realizadas en la UAGRM gestión 2023.	20/05/2026
8	Relación de hechos con indicios de responsabilidad administrativa por contravención al ordenamiento jurídico administrativo en el proceso de contratación de consultores por producto, por incumplimiento al régimen de incompatibilidades y prohibición de doble percepción de recursos públicos correspondiente a la gestión 2024.	26/05/2026
9	Informe de Auditoría de Cumplimiento a los términos de referencia de las consultorías por producto realizadas en la UAGRM gestión 2024.	08/06/2026
10	Informe de segundo seguimiento a las recomendaciones del informe de auditoría operacional de los recursos del IDH de la UAGRM, correspondiente a la gestión 2024.	30/06/2026

Fuente: Oficio de emisión de la UAI.

Santa Cruz de la Sierra, julio de 2026