

**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 2025

**N° Informe:** UAI.INF.ACT.02/2025

**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 2025, según cronograma, se planificó ejecutar las siguientes actividades:

N°	Descripción	Fecha	
		Inicio	Final
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2024.	02/01/25	28/02/25
2	Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público al 31/12/2024.	02/01/25	28/02/25
3	Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2024.	02/01/25	28/02/25
4	Relevamiento de Información respecto al cumplimiento de las resoluciones Nrs. CGE/112/2022 y CGE/114/2022, a junio de 2024.	01/04/25	30/05/25
5	Auditoría de cumplimiento sobre ingresos por concepto de Cursos Pre Universitarios y Prueba de Suficiencia Académica de la Facultad de Ciencias Agrícolas, gestiones 2022 y 2023.	05/03/25	30/04/25
6	Segundo seguimiento al informe de control interno UM/CI-N01/JUN23, emergente del relevamiento de información específica sobre la venta de grano de soya en la Facultad de Ciencias Agrícolas gestión 2022.	01/04/25	30/04/25

Fuente: Anexo N° 1 al 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:

N°	Descripción	Fecha de Conclusión
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 2024.	31/01/2025
2	Informe de Primer seguimiento a las recomendaciones reportadas en el informe de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la U.A.G.R.M., al 31 de diciembre de 2023.	28/02/2025
3	Informe de Relevamiento de Información sobre la programación y ejecución de carga horaria de auxiliares de docencia de la Universidad Autónoma “Gabriel René Moreno”, gestión 2024.	30/05/2025
4	Informe de Relevamiento de Información sobre la retención judicial de fondos de la Universidad Autónoma “Gabriel René Moreno”, en favor de la Empresa FARCRUZ SRL., emergente de la solicitud de reajuste de precio de materiales en la ejecución del Contrato de Obra N° 53/2006.	10/06/2025
5	Informe de Auditoría de Cumplimiento Preliminar sobre pago a Consultores de Línea y Consultores por Producto de la Facultad Integral Chiquitana (F.A.I.CH.I.), por las gestiones 2017 a 2021.	24/06/2025

Fuente: Oficio de emisión de la UAI.

Santa Cruz de la Sierra, julio de 2025