

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Escuela Militar de Ingeniería.

Referencia: Planificación Estratégica 2014, 2015, 2016 y el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2014, de la Escuela Militar de Ingeniería.

Objetivos Estratégicos de Auditoría Interna:

El Departamento de Auditoría Interna de la Escuela Militar de Ingeniería ha determinado sus objetivos estratégicos, considerando las atribuciones específicas de la entidad, y las actividades que le corresponden de conformidad a lo establecido en el Art. 15° de la Ley 1178; respectivamente.

La determinación de los objetivos estratégicos está relacionada con el logro de la misión institucional y los correspondientes objetivos de mediano y largo plazo que la entidad haya establecido.

La orientación de los trabajos de auditoría se efectuara considerando las áreas conflictivas de la entidad y aquellas que presenten riesgos significativos.

Actividades relacionadas con los objetivos de gestión.

De acuerdo con las actividades que el Art. 15° de la Ley N° 1178 le asigna al Departamento de Auditoría Interna y considerando las funciones de la Entidad y los objetivos estratégicos determinados, se establecen las siguientes actividades relacionadas con los objetivos de gestión:

1. Objetivos para la gestión 2014

- a) Auditoría sobre la confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Escuela Militar de Ingeniería al 31/12/2013.
- b) Cuatro Auditorías Especiales relativas a:
 - 1. Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Unidad Académica de Cochabamba, periodo: del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.
 - 2. Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Unidad Académica de La Paz, periodo: del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.
 - 3. Auditoría Especial al cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013.
 - 4. Auditoría Especial a la Otorgación de Becas y Descuentos de la Unidad Académica de La Paz, periodo: del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.
- c) Auditoría SAYCO, Sistema de Tesorería de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013.
- d) Tres seguimientos a la implantación sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna.

2. Objetivos para la gestión 2015

- a) Auditoría sobre la confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Escuela Militar de Ingeniería al 31/12/2014.
- b) Cuatro Auditorías Especiales relativas a:
 - 1. Auditoría Especial sobre el Proceso de Contratación de docentes de la Unidad Académica de La Paz, periodo: del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013.
 - 2. Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2012.
 - 3. Auditoría Especial de Activos Fijos de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2012.
 - 4. Auditoría Especial Sobre Cuentas por Cobrar de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013
- c) Auditoría SAYCO, Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013.
- d) Tres seguimientos a la implantación sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna.

3. Objetivos para la gestión 2016

- a) Auditoría sobre la confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Escuela Militar de Ingeniería al 31/12/2015.
- b) Cuatro Auditorías Especiales relativas a:
 - 1. Auditoría Especial de Cargos de Cuenta de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2012.
 - 2. Auditoría Especial a la Otorgación de Becas y Descuentos de la Unidad Académica de Santa Cruz, periodo: del 1° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2012.
 - 3. Auditoría Especial sobre Regalías, Patentes, Tasas y Multas, periodo: del 1° de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2013.
 - 4. Auditoría Especial a la Consultoría para la presentación del Proyecto a Diseño Final del Centro de Eventos Internacionales (TERMOGAS S.R.L.), periodo: Gestión 2012 y 2013.
- c) Auditoría SAYCO, al Sistema de Administración Personal de la Escuela Militar de Ingeniería, periodo: del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013.
- d) Tres seguimientos a la implantación sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna.

La Paz, 30 de septiembre de 2013



Lic. Aud. Carmen A. Troche Palacios
JEFE DPTO. AUDITORIA INTERNA
CAULP-2623 CAUB-6078
ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA