

**RESUMEN EJECUTIVO**

<b>Entidad</b>	:	ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA - EMI
<b>Nº de Informe</b>	:	EMI-DAI-CI N° 013/2016
<b>Periodo Auditado</b>	:	1º de enero 2011 al 31 de diciembre de 2014
<b>Tipo de Informe</b>	:	Informe de Auditoria Especial
<b>Objeto</b>	:	Emitir una opinión independiente sobre el control interno emergente de la Auditoria Especial al punto 2.6 "Inexistencia de Documentación de Descargo por Concepto de Pasajes y Viáticos" de la U.A. Riberalta Informe EMI-DAI N°011/2013, por las gestiones comprendidas del 2011 AL 2014
<b>Sujeto</b>	:	Escuela Militar de Ingeniería

**Principal Ejecutivo Del Periodo Evaluado:**

Cnl. DAEN. Álvaro Alfonso Ríos Oliver

**Resultados** : Como resultado de la Auditoria Especial al punto 2.6 "Inexistencia de Documentación de Descargo por Concepto de Pasajes y Viáticos" de la U.A. Riberalta Informe EMI-DAI N°011/2013, por las gestiones comprendidas del 2011 al 2014, se identificaron 5 hallazgos de control interno los cuales detallamos a continuación

**HALLAZGOS:**

1. FALTA DE ALGUNOS DOCUMENTOS DE DESCARGO GESTIÓN 2013 Y 2014
2. LOS COMPROBANTES DE EGRESOS Y TRASPASOS NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE FOLIADOS.
3. ALGUNOS COMPROBANTES NO CUENTAN CON FIRMAS.

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA**

4. LAS FACTURAS PRESENTADOS EN EL FORMULARIO 110 NO SE ENCUENTRAN INVALIDADOS POR LA UNIDAD DE CONTABILIDAD Y LOS MISMOS NO ESTAN COTEJADOS CON EL FORMULARIO.
5. FALTA DE EMISION DE NOTIFICACIONES A LOS FUNCIONARIOS POR EL INCUMPLIMIENTO DE PLAZOS PARA LA PRESENTACION DE DESCARGOS.

La Paz, 13 de diciembre de 2016

Lic. Juan Carlos Dávila Alaiza  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**  
**CAULP - 0586 CAUB - 1288**  
**ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA**