

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad	:	ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA - EMI
Nº de Informe	:	EMI-DAI-CI N° 016/2016
Periodo Auditado	:	1º de enero al 31 de diciembre de 2015
Tipo de Informe	:	Informe de Control Interno emergente de la Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones de la Escuela Militar de Ingeniería del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015”
Objeto	:	Emitir una opinión sobre el grado de implantación y la eficiencia del Sistema de Programación de Operaciones en la EMI.
Sujeto	:	Escuela Militar de Ingeniería

Principal Ejecutivo Del Periodo Evaluado:

Cnl. DAEN. Álvaro Alfonso Ríos Oliver

Resultados : Como resultado de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, se identificaron 5 hallazgos de Control Interno, a continuación señalamos los mismos:

HALLAZGOS:

1. INCONSISTENCIAS EN LA ELABORACION DE LOS FORMULARIOS DEL PROGRAMA OPERATIVO DE LA EMI GESTION 2015.
2. INCONSISTENCIAS ENTRE FORMULARIOS ESTABLECIDOS EN EL RAD-01 DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO Y LOS ELABORADOS POR LAS AREAS FUNCIONALES DE LA ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA.

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

3. IMPLEMENTACION DE INDICADORES DE EFICIENCIA Y EFICACIA.
4. INCUMPLIMIENTO A ÓRDENES DE SERVICIO POR PARTE DE ALGUNAS AREAS FUNCIONALES.
5. REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES NO ACTUALIZADO.

La Paz, 28 de diciembre de 2016

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