

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna EMI-DAI N° 01/11 correspondiente al examen sobre Informe de Control Interno por la gestión 2010

Ejecutada en cumplimiento al POA-2011

El objetivo del examen es Informar sobre la evaluación y comprobación del proceso de control interno implantado.

El objeto del examen esta constituido por verificar el proceso de control interno

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

HALLAZGOS:

- H-1 LIBRETA BANCARIA OFICINA CENTRAL
- H-2 CUSTODIA DE TÍTULOS VALORES
- H-3 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN OFICINA CENTRAL
- H-4 GESTION DE EXISTENCIAS OFICINA CENTRAL
- H-5 EXPOSICIÓN DE SALDOS GESTIONES ANTERIORES EN CONCILIACIONES BANCARIAS – OFICINA CENTRAL
- H-6 RECLASIFICACIÓN CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO – OF. CENTRAL
- H-7 BOLETAS DE DEPÓSITO DE LOS CURSOS PREUNIVERSITARIOS – OFICINA CENTRAL
- H-8 SISTEMA INFORMÁTICO DE PRESUPUESTOS
- H-9 FLUJO DE EFECTIVO
- H-10 CONCILIACIONES BANCARIAS UNIDAD ACADÉMICA SANTA CRUZ
- H-11 ALMACENES UNIDAD ACADÉMICA COCHABAMBA
- H-12 FALTA DE CONCILIACIONES MENSUALES
- H-13 FALTA DE CERTIFICACIONES PRESUPUESTARIAS
- H-14 AUSENCIA DE MANUALES
- H-15 DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS
- H-16 EVALUACIONES PRESUPUESTARIAS

La Paz, 28 de febrero de 2011

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna EMI-DAI N° 02/11 correspondiente al examen sobre Informe de de Confiabilidad gestión 2010

Ejecutada en cumplimiento al POA-2011

El objetivo del examen es emitir un Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2010

El objeto del examen esta constituido por la verificación de la documentación sustentatoria y respaldatoria suficiente.

Como resultado del examen realizado se tiene la siguiente opinión

OPINION:

En nuestra opinión, los registros y estados financieros antes mencionados, presentan información confiable, están adecuadamente sustentados y muestran en todo aspecto significativo sobre la situación patrimonial y financiera de la Escuela Militar de Ingeniería "Mcal. Antonio José de Sucre" al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones de las Unidades Académicas de La Paz, Santa Cruz y Cochabamba, los cambios en su situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.

La unidad Académica de Riberalta no ha sido objeto del Examen de Confiabilidad en vista de que los tiempos programados no fueron suficientes para el desarrollo de dicho trabajo. Sin embargo; esta situación no afecta la opinión de auditoria, ya que el Balance General de dicha unidad académica, alcanza a un 0,07% respecto al total del Balance General Consolidado

La Paz, 28 de febrero de 2011