

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad	:	ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA - EMI
Nº de Informe	:	EMI-DAI-CI N° 012/2016
Periodo Auditado	:	1º de enero al 31 de diciembre de 2015
Tipo de Informe	:	Informe de Auditoria Operativa.
Objeto	:	Emitir una opinión independiente sobre el control interno emergente de la auditoria Operativa a la Otorgación de Becas en la Unidad Académica Santa Cruz por el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015
Sujeto	:	Escuela Militar de Ingeniería

Principal Ejecutivo Del Periodo Evaluado:

Cnl. DAEN. Álvaro Alfonso Ríos Oliver

Resultados : Como resultado de la Auditoria Operativa a la Otorgación de Becas en la Unidad Académica Santa Cruz, por el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2015, se identificaron 9 hallazgos de control interno, a continuación señalamos los mismos.

HALLAZGOS:

1. DIFERENCIA EN LAS LISTAS DE BECADOS DE SECRETARIA ACADEMICA CON LISTAS DE LA U.A. SANTA CRUZ - TESORERIA
2. OTORGACION DE SEIS BECAS SOCIALES EN EL SEGUNDO SEMESTRE.
3. ALUMNOS BECADOS POR EXCELENCIA NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LISTAS DE INFORMATICA.

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA

4. OTORGACION DE BECAS INSTITUCIONALES SIN RESOLUCION DEL CONSEJO SUPERIOR ACADEMICO.
5. FALTA DE DOCUMENTACION PARA OTORGACION DE BECA SOCIAL DEPORTIVA Y CULTURAL SEGÚN REGIAMENTO RAC-04.
6. BECAS OTORGADAS A ALUIMNOS QUE REPROBARON O APROBARON CON "2DO" TURNO.
7. NO EXISTE SELECCIÓN DE COLEGIOS PARA LA BECA POR INVITACION DIRECTA
8. NO SE EXPONE LOS PORCENTAJES NI EL TIPO DE BECA EN LOS ESTADOS DE CUENTA INDIVIDUAL DE LA DIVISION TESORERIA.
9. RESOLUCIONES DE CONSEJO SUPERIOR ACADEMICO SIN FIRMA NI RUBRICA DEL DEPARTAMENTO DE ASUNTOS JURIDICOS

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