

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD:	ESCUELA MILITAR DE INGENIERÍA
Nº DE INFORME:	EMI-UAI-CI N°011/2018
PERIODO AUDITADO:	1 de enero al 31 de diciembre de 2017
TIPO DE INFORME:	Informe de control interno emergente de la "Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público", al 31 de diciembre del 2017.
OBJETO:	El objeto del presente análisis se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoria Gubernamental, nuestro examen constituye toda la documentación que respalde los datos liquidados en las planillas de sueldos y salarios del personal de la Escuela Militar de Ingeniería.
SUGETO:	Unidades Académicas de la EMI y Oficina Central
PRINCIPAL EJECUTIVO DEL PERIODO EVALUADO:	Gral. Brig. Rommel Morón Romero
RESULTADOS:	Como resultado de la Auditoria se identificaron 7 hallazgos de control Interno, a continuación señalamos los mismos.
HALLAZGOS:	<ol style="list-style-type: none">1. Falta de implementación de un Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales.2. Funcionarios Públicos con Grado de Parentesco3. Inadecuada segregación de Funciones

4. Falta de ficha personal y documentación de respaldo del Personal Eventual de la Unidad Académica Santa Cruz, Cochabamba y Of. Central
5. Incremento del pago del Bono de Antigüedad sin la actualización del (CAS), durante la gestión 2017
6. Inconsistencias de los Niveles Salariales establecidos en la Planilla de Haberes Mensual de la Unidad Académica Cochabamba con la Escala Salarial Aprobada de la (EMI).
7. Falta de un Sistema Informático para la elaboración de Planillas de Sueldos y Salarios

La Paz, 30 de julio de 2018



Lic. Jhirina Yolanda Guillen de la Torre
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAULP-3896 CAUB-9957
ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA