

UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO

“JUAN MISAEL SARACHO”

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA DE “CONTADURIA PUBLICA”



TALLER DE PROFESIONALIZACION

ESTUDIO DE CONSULTORIA: “IDENTIFICACION IMPLEMENTACION DE
AGUAS RESIDUALES TRATADAS PARA EL RIEGO DE AREAS VERDES DE
LA CIUDAD DE TARIJA”

TUTOR: MSC.LIC.BERNABEL QUIÑONES LOZANO

POSTULANTES: PATRICIA CADENA GARECA

SELVY NIEVES ALCOBA

ADRIANA RUIZ PERALTA

Taller de profesionalización dirigido, presentado a consideración de la
UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO”, como requisito para
optar el Grado Académico de Licenciatura en la Carrera de Contaduría Pública.

DICIEMBRE 2013

TARIJA-BOLIVIA

V°B°

.....
M.S.C. LIC. Bernabel Quiñones Lozano

DOCENTE GUIA

.....
M.S.C. LIC. José Berdeja Taboada

DECANO

F.C.E.F.

.....
M.S.C. LIC. Waldo Gumiel Vela

VICEDECANO

F.C.E.F.

APROBADO POR:

TRIBUNAL:

.....
LIC. José Ibáñez Abasto

.....
LIC. Natividad Ayarde Farfán

El tribunal calificador y el docente guía del presente taller, no se solidarizan, con la forma, términos, modos expresiones vertidas n la misma únicamente responsabilidad del autor.

Dedicado a nuestros queridos padres, quienes han iluminado constantemente nuestras vidas, con su comprensión, cariño lograron nuestra realización profesional.

Del mismo modo que las
tierras se cultivan con
semillas diversas y variadas,
así nuestras mentes se
cultivan con diferentes
estudios.

Clinio El Joven

INDICE

Dedicatoria
Agradecimiento
Pensamiento

CAPITULO I

LEGAJO RESUMEN

Resumen Ejecutivo	LR-1/1 al LR-1/3
Informe de Control Interno	LR-2/1 al LR-2/17

CAPITULO II

LEGAJO CORRIENTE

Conclusión	LC-1/1
Planilla de puntos débiles	LC-2/1
Planilla de Deficiencias	LC-3/1 al LC-3/6.3
Programa de Trabajo	LC -4/1 al LC-4/4
Planilla de Respaldo a Respuestas	LC-5/1 al LC-5/7
Anexos PPE	LC-6/1 al LC-6/11.1

CAPITULO III

LEGAJO PROGRAMACION

Términos de Referencia	LP-1 al LP-7
Información sobre Antecedentes	LP-7 al LP-21
Operaciones de la Institución y sus Riesgos Inherentes	
Ambiente del Sistema de Información	LP-22 al LP-24
Ambiente de Control	LP-24 al LP-30
Riesgos de Auditoria	LP-31 al LP-34
Enfoque de Auditoria Esperado	LP-34
Consideraciones sobre Significatividad	LP-34
Trabajo Realizado por la Unidad de Auditoria Interna y/o	LP-34 al LP-35
Firmas de Auditoria Externa	
Apoyo de Especialistas	LP-35
Administración de Trabajo	LP-36 al LP40
Cuestionario para Evaluar el Ambiente de Control	LP-40
Planilla de Respaldo a Respuestas de Control Interno	LP-40
Programa de Trabajo	LP-41 al LP-44

CAPITULO IV

LEGAJO PERMANENTE

Legislación Vinculada a la Entidad	LPE-1 al LPE-1/4
Relaciones de Tuición y Vinculación	*
Estructura Organizativa	LPE-2/1 al LPE-2/30
Contratos con Vigencia mayor a un Año	LPE-3/1 al LPE-3/7
Registro d3e propiedades de Inmuebles y Vehículo	*
Normativa para la Ejecución de Operaciones	LPE-4/1 al LPE4/20

*Restricción a la documentación señalada, no se detalla la misma en el contenido del legajo.

ESTANDARIZACION DE MARCAR O TILDES

SIMBOLO	SIGNIFICADO
T/R	Trabajo Realizado.
✓	Verificado con documentación de sustento.
β	Verificado con Solicitudes.
α	Verificado con Resoluciones.
€	Verificado con Certificaciones.
Ω	Cotejado con el Estado de Ejecución .
¥	Verificado con el memorándum.
≧	Cotejado con formularios
≈	Verificado con página web.
&	Cotejado con el Documento Base de Contratación – Términos de Referencia.

ESTANDARIZACION DE MARCAR O TILDES

Ψ	Verificado con el Acta de Recepción de propuesta.
Φ	Verificado con los informes.
π	Verificado con Notificaciones.
Ⓜ	Verificado con Contrato.
¢	Verificado con el POA
Ç	Verificado con Acta de Cierre de Recepción de Propuestas.
♂	Verificado con Circulación Interna.
μ	Verificado con Orden de Proceder
PPE	Documento Proporcionado por la Entidad.
*	Verificado según condiciones de los términos de referencia
○	Deficiencias