

UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO”
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURIA PÚBLICA



TALLER DE PROFESIONALIZACION

**AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA – DIRECCION DE
POSGRADO**

TUTOR:


M.Sc. Lic. WALTER JULIAN MUÑOZ GARECA

Por:

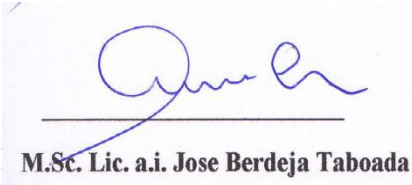
**ANACHURI ACEBO YOVANA
HOYOS AGUILAR DAYANNE NATHALIE
MARTINEZ GALEAN JUAN FLORENTINO**

2013
TARIJA – BOLIVIA

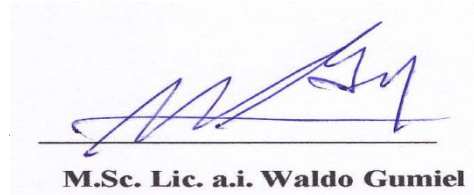
V^oB^o



M.Sc. Lic. WALTR JULIAN MUÑOS GARECA
DOCENTE GUIA



M.Sc. Lic. a.i. Jose Berdeja Taboada



M.Sc. Lic. a.i. Waldo Gumiel

DECANO

VICE DECANO

Facultad De Ciencias Económicas Y Financieras

Facultad De Ciencias Económicas Y Financieras

APROBADO POR:

TRIBUNAL

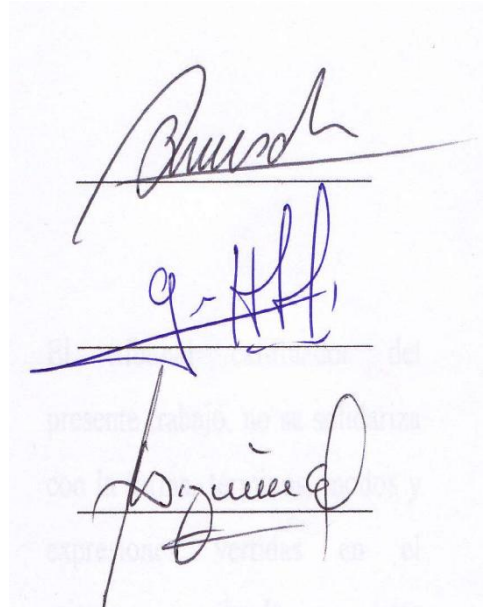
NOMBRE

FIRMA

Lic. Rolando Balcazar

Lic. Raul Gonzalez

Lic. Alfredo Sanchez



Three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The signatures are stylized and difficult to read.

El tribunal calificador del presente trabajo, no se solidariza con la forma, términos, modos y expresiones vertidas en el mismo, siendo estas responsabilidad del (la) autor (a)

DEDICATORIA

A Dios.

Por habernos guiado y permitido llegar hasta este punto y darnos salud para lograr nuestros objetivos, además de su infinita bondad y amor.

A mis Padres.

A quienes les debemos la vida, les agradecemos el cariño, paciencia y su comprensión, quienes han sabido formarnos con buenos sentimientos, hábitos y valores, lo cual nos ayudó a salir adelante buscando siempre el mejor camino.

AGRADECIMIENTO

A Dios por guiar nuestros pasos brindándonos sabiduría y fortaleza para alcanzar este logro.

A nuestro docente guía M.Sc. Lic. Walter Julián Muñoz Gareca por brindarnos su conocimiento y ayuda para la elaboración y culminación del presente trabajo.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
PERIODO DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

ÍNDICE DE LEGAJOS

LEGAJO RESUMEN	LR
LEGAJO CORRIENTE	AEI-AEE
LEGAJO DE PROGRAMACION	LPA
LEGAJO PERMANENTE	LPD



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISHAEL SARACHO
AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
PERIODO DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

ÍNDICE DEL LEGAJO RESUMEN

RESUMEN EJECUTIVO	LRE
INFORME DE CONTROL INTERNO	LR



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
PERIODO DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

ÍNDICE DEL LEGAJO DE PROGRAMACION

MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORIA	LPA-1 – LPA-28
PROGRAMA DE TRABAJO	LPA-29 – LPA-38
CUESTIONARIO PARA EVALUAR EL AMBIENTE DE CONTROL	LPC-1 – LPC-14
RESPALDO A RESPUESTAS DEL CUESTINARIO PARA EVALUAR EL AMBIENTE DE CONTROL	LPR-1 – LPR-33



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
PERIODO DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ÍNDICE DEL LEGAJO DE CORRIENTE

CONCLUSIÓN	
PLANILLA DE DEFICIENCIAS	AEI-III/1 – AEI-III/6 AEE-III/1 – AEE-III/2
PROGRAMA DE TRABAJO	AEI-IV/ -- AEI-IV/4 AEE-IV/1 -- AEE-IV/6
PAPELES DE TRABAJO	AEI-1 – AEI-3 AEE-1 – AEE-7
DOCUMENTACION DE RESPALDO	AEI AEE



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
PERIODO DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

LEGAJO PERMANENTE

LEY N 1178	LPD-1
NORMAS DE AUDITORIA GENERALES	LPD-2
NORMAS DE AUDITORIA ESPECIAL	LPD-3