

**“UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO”
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA: CONTADURÍA PÚBLICA
MATERIA: TALLER DE PROFESIONALIZACIÓN**



**AUDITORÍA ESPECIAL AL PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL
(PROSOL) DE LA COMUNIDAD LA CALAMA SOBRE LA INICIATIVA
PRODUCTIVA “EQUIPAMIENTO AGRÍCOLA CON MOTOBOMBAS E
IMPLEMENTOS”, DE LA GESTIÓN 2012**

POR: Silvia Patricia Avilés Castañón
Silvia Virginia Avilés Castañón
Erlinda Celinda Garnica Segovia

DOCENTE GUÍA: MSc. Lic. Marlene Buitrago Duarte

Taller de Profesionalización presentado a consideración de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO**, como requisito para optar el Grado Académico de Licenciatura en Contaduría Pública.

**GESTIÓN 2013
TARIJA - BOLIVIA**

DEDICATORIA

A mis padres Nils Garnica Calizaya y Santusa Segovia por haberme dado la vida, por creer en mí y apoyarme en todo momento de mi vida.

A mis hermanos David G., Never G. y Delia G. por brindarme su apoyo incondicional y sobretodo su amor y cariño.

De igual forma a mis tíos Valentín S., Daniel C., Francisca S., Rufina S., Tomas S., Verónica S., etc. y primos Belén S., Eiber S., Nelson., Wilber S., Yolanda T., etc. por impulsarme a seguir adelante y brindarme su amor.

También a Lic. Marlene Buitrago por brindarme sus conocimientos y permitirme culminar el Trabajo y Dios por darme las fuerzas para seguir adelante.

Erlinda Garnica Segovia

DEDICATORIA

A nuestros padres con todo nuestro cariño y amor por haber hecho todo en la vida para que pudiéramos lograr nuestros sueños, por motivarnos y darnos la mano cuando sentíamos que el camino se terminaba.

A nuestros abuelitos: Virginia Javier y Adolfo Avilés que aunque no estén presentes les dedicamos este trabajo con mucho cariño. Ela Camacho y Romelio Castañón por el apoyo constante, les dedicamos este trabajo con mucho cariño.

A nuestra familia por darnos su apoyo y comprensión en el transcurso de nuestra carrera.

Virginia y Patricia Avilés

AGRADECIMIENTO

A Dios por habernos acompañado y guiado a lo largo de nuestra carrera, por ser nuestra fortaleza en los momentos de debilidad y por brindarnos una vida llena de aprendizajes, experiencias y sobre todo felicidad.

A nuestros padres por apoyarnos en todo momento, por los valores que nos han inculcado, y por habernos dado la oportunidad de tener una excelente educación en el transcurso de nuestra vida. Sobre todo por ser un excelente ejemplo de vida a seguir.

A la Lic. Marlene Buitrago Duarte por el apoyo brindado en la realización de nuestro trabajo, por su tiempo y por los conocimientos que nos transmitió.

PENSAMIENTOS

Nuestra recompensa se encuentra en el esfuerzo y no en el resultado. Un esfuerzo total es una victoria completa.

Mahatma Gandhi

Me lo contaron y lo olvidé; lo vi y lo entendí; lo hice y lo aprendí.

Confucio

PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL “PROSOL”

AUDITORIA ESPECIAL

Por el Periodo del 06/09/2012 al 29/12/2012

CONTENIDO LEGAJO RESUMEN

| DESCRIPCION | REF. P/T |
|-------------------------------|-----------------|
| INFORME EJECUTIVO | LR-1 a LR-5 |
| INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL | LR-6 a LR-21 |

PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL “PROSOL”

AUDITORIA ESPECIAL

Por el Periodo del 06/09/2012 al 29/12/2012

CONTENIDO LEGAJO DE PROGRAMACION

| DESCRIPCION | REF. P/T |
|--|-----------------|
| MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORIA “MPA” | LP-1 a LP-39 |

PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL “PROSOL”

AUDITORIA ESPECIAL

Por el Periodo del 06/09/2012 al 29/12/2012

CONTENIDO LEGAJO CORRIENTE

| DESCRIPCION | REF. P/T |
|--|-----------------|
| PROGRAMA DE AUDITORIA | LC-1 a LC-8 |
| PAPELES DE TRABAJO QUE RESPALDA EL TRABAJO REALIZADO | LC-9 a LC-31 |
| PLANILLAS DE DEFICIENCIAS | LC-32 a LC-47 |
| CUESTIONARIOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO | LC-48 a LC-55 |
| PLANILLA DE PUNTOS FUERTES | LC-56 a LC-69 |
| PLANILLA DE PUNTOS DÉBILES | LC-70 |