

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO”
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA CONTADURÍA PÚBLICA**



TALLER DE PROFESIONALIZACIÓN

SERVICIOS ELECTRICOS DE TARIJA “SETAR”

**“AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICIÓN Y USO DE
COMBUSTIBLE”**

**DOCENTE GUÍA:
POSTULANTES:**

LIC. JAIME URQUIOLA CARDOZO

**REYES CAYOJA JOSE ANTONIO
REYES PIMENTEL NELY
VILTE TOLABA SALOMON**

**TARIJA – BOLIVIA
GESTION 2013**

UNIVERSIDAD AUTONOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
FACULTAD SE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA CONTADURIA PÚBLICA

AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICION Y USO DE COMBUSTIBLE

.....
Lic. José Berdeja Taboada
DECANO a.i.

.....
Lic. Waldo Gumiel Vela
VICEDECANO a.i.

.....
Lic. Alfredo Sánchez Castillo
J.de DEPTO. DE AUD.Y FINANZAS PÚBLICAS a.i.

.....
Lic. Jaime Urquiola Cardozo
DOCENTE GUIA

APROBADO POR:

TRIBUNAL:

.....

.....

.....

El tribunal calificador de la presente tesis, no se solidariza con la forma, términos, modos y expresiones vertidas en el trabajo, siendo las mismas únicamente responsabilidad de la comisión de auditoría.

DEDICATORIAS:

Nuestro trabajo va dedicado a Dios por habernos concedido el don más preciado. La vida y que nos ilumina nuestros caminos, a nuestros padres, que nos brindaron comprensión y paciencia con mucho sacrificio, que con su permanente apoyo, amor supieron darnos el impulso y motivación necesaria para salir adelante.

AGRADECIMIENTOS:

- *A Dios por el don de la vida por haber puesto fe y conocimientos, lo que nos fortaleció para poder alcanzar uno de los objetivos más anhelados para nuestra superación.*
- *A la Universidad Juan Misael Saracho por habernos cobijado en sus ambientes y darnos la oportunidad de finalizar una carrera a nivel Licenciatura.*
- *A nuestros docentes que supieron inculcarnos sabias enseñanzas y el camino de nuevos horizontes para construir una sociedad más equitativa.*
- *Al Lic. Jaime Urquiola Cardozo, por su colaboración, confianza y apoyo constante que hizo posible la realización de este trabajo convirtiendo nuestra meta en realidad al obtener el más valioso tesoro que nos han legado nuestra profesión.*
- *Al Gerente de SERVICIOS ELÉCTRICOS DE TARIJA (SETAR) que permitieron realizar el presente trabajo en su empresa, brindándonos toda la información y ayuda posible.*

PENSAMIENTO:

Permítame expresar un pensamiento.

“Cuando las fuerzas se sienten derrotadas nace la luz de la esperanza que se constituye en el pilar fundamental del logro de los objetivos del éxito.

Esperanza sinónimo de grandeza y voluntad inquebrantable para el cumplimiento de las metas trazadas”.

(Calil Levisqui V.)

**SERVICIOS ELECTRICOS DE TARIJA “SETAR”
AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICION Y USO DE
COMBUSTIBLES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2012**

LEGAJOS

DETALLE	REF.P/T
LEGAJO RESUMEN	LR
LEGAJO CORRIENTE	AEC
LEGAJO PROGRAMACION	LPR
LEGAJO PERMANENTE	LP

SERVICIOS ELECTRICOS DE TARIJA “SETAR”
AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICION Y USO DE
COMBUSTIBLE

LEGAJO DE PROGRAMACION

DESCRIPCION	REF.P/T
MEMORANDUM DE PLANIFICACION DE AUDITORIA	LPR1 – LPR26
PROGRAMA DE TRABAJO DE AUDITORIA	LPR 27 - LPR 28

SERVICIOS ELECTRICOS DE TARIJA “SETAR”
AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICION Y USO DE
COMBUSTIBLES

LEGAJO CORRIENTE

DESCRIPCION	REF.P/T
CONCLUSION	AEC - C1
PROGRAMA DE TRABAJO	AEC - IV/1 - AEC - IV/2
PLANILLA DE DEFICIENCIAS	AEC - III/1 - AEC - III/7
PAPELES DE TRABAJO	AEC - 1 - AEC - 22/3

SERVICIOS ELECTRICOS DE TARIJA “SETAR”
AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICION Y USO DE
COMBUSTIBLES

LEGAJO DE RESUMEN

N	CONTENIDO	REF P/T
1	RESUMEN EJECUTIVO	LR - 1/1 - LR - 1/2
2	INFORME FINAL CON RECOMENDACIONES	LR - 2/1 – LR - 2/9

SERVICIOS ELECTRICOS DE TARIJA “SETAR”
AUDITORIA ESPECIAL A LA ADQUISICION Y USO DE
COMBUSTIBLES

MARCAS DE AUDITORIA

N	MARCAS	SIGNIFICADO
1		TRABAJO REALIZADO
2		VERIFICADO
3		ADQUISICIÓN MEDIANTE FONDOS EN AVANCE
4		ADQUISICIÓN QUE NO FORMAN PARTE DE OBJETO DE NUESTRO EXAMEN
5		SUMA TOTAL
6		NO APLICABLE
7		DEFICIENCIAS
8		PAPELES PROPORCIONADOS POR LA ENTIDAD