

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



**AUDITORÍA ESPECIAL DE LOS PROCESOS DE
CONTRATACIÓN DE LOS PROYECTOS: “CONSTRUCCIÓN
PRIMER BLOQUE CAMPUS UNIVERSITARIO DE –
VILLAMONTES” Y “CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO
CLÍNICA VETERINARIA DE LA CARRERA DE MEDICINA
ZOOTECNIA DE VILLAMONTES”**

Por:

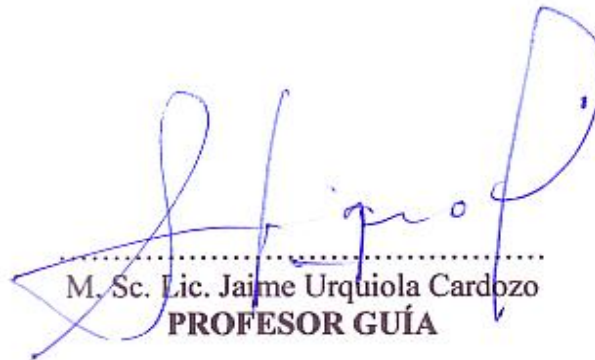
HUGO ORLANDO MISERICORDIA MANCILLA

Trabajo Dirigido presentado a consideración de la
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “JUAN MISAEL SARACHO”, como requisito
para obtener el Grado Académico de Licenciatura en Contaduría Pública.


NOVIEMBRE DE 2013

TARIJA - BOLIVIA


VºBº



M. Sc. Lic. Jaime Urquiola Cardozo
PROFESOR GUÍA



M. Sc. Lic. José Berdeja Taboada
DECANO
FACULTAD DE C. E. y F.



M. Sc. Lic. Waldo Oscar Gumiel Vela
VICEDECANO
FACULTAD DE C. E. y F.

APROBADO POR:

TRIBUNAL:



M. Sc. Ana Rosa Michell



Lic. Mariene Gutierrez

.....

REVISADO POR:
M. Sc. Lic. María del Carmen
M. Sc. Lic. María del Carmen

El Tribunal Calificador del presente trabajo, no se solidariza con la forma, términos, modos y expresiones vertidas en el, siendo los mismos únicamente responsabilidad del Autor

DEDICATORIAS:

El trabajo va dedicado con cariño a toda mi familia y en forma especial a mis Padres, que me dieron fuerzas y los instrumentos necesarios para seguir adelante

AGRADECIMIENTOS:

Agradezco a todos los que forman parte del Departamento de Auditoria Interna de la U.A.J.M.S., como así también al Lic. Oscar Rios Boyan, que sin ellos no sería posible la realización de este trabajo.

La obra haga hoy será un beneficio para mí, un aporte a la sociedad y una señal de que existo.

ByMilber.

UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO

**AUDITORIA ESPECIAL
LEGAJO RESUMEN**

INDICE GENERAL

| CONTENIDO | REF. P/T |
|--|-----------------|
| Resumen Ejecutivo | LRA |
| Informe preliminar de auditoria con indicios de responsabilidad, referido a papeles de Trabajo | LRB |
| Opinión acerca de Asesoría Legal | LRC NO USADO |
| Informes técnicos y otros | LRD NO USADO |
| Cuadro resumen de responsabilidades | LRE NO USADO |
| Confirmación de la Unidad sobre la documentación proporcionada | LRF |
| Formularios de reuniones sostenidas con los funcionarios de la entidad. | LRG |
| Memorándum de asignación del trabajo | LRH NO USADO |

La validez de la información contenida en este legajo ha sido confirmada revisada y aprobada.

| Iniciales, Rubrica y Fecha | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|------------|
| Supervisor | Director de Auditoria Interna | Año |
| | | |
| | | |

LC

UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO

**AUDITORIA ESPECIAL
LEGAJO CORRIENTE**

INDICE GENERAL

| CONTENIDO | REF. P/T |
|---|-----------------|
| Memorándum de planificación de auditoria, referenciado al informe de auditoria | LC-1 |
| Programa de Trabajo | LC-2 |
| Procedimientos de diagnostico y actividades previas a la planificación | LC-3 |
| Hallazgos de auditoria con atributos y documentación respaldatoria de los mismos | LC-4 |
| Detalle de funcionarios de la entidad auditada relacionados con las operaciones sujetas al examen | LC-5 |
| Correspondencia recibida y expedida | LC-6 |
| Planillas de dependientes | LC-7 |

La validez de la información contenida en este legajo ha sido confirmada revisada y aprobada.

| Iniciales, Rubrica y Fecha | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|------------|
| Supervisor | Director de Auditoria Interna | Año |
| | | |
| | | |