

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



**AUDITORÍA ESPECIAL
PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL DEPARTAMENTAL (PROSOL)**

***INICIATIVA PRODUCTIVA “MECANIZACIÓN AGRÍCOLA CON MOTOFUMIGADORAS Y
MOLINO DE GRANO”
COMUNIDAD DE CHOROMA, PROVINCIA MÉNDEZ***

TUTOR:

Msc. Lic. MARLENE BUITRAGO DUARTE

POR:

ESCALANTE TAPIA GLORIA

RODRÍGUEZ YOLANDA

SEGOVIA TRUJILLO SILVIA ELENA

Taller de profesionalización presentado a consideración de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, como requisito para optar al grado académico de licenciatura en CONTADURÍA PÚBLICA.

Diciembre 2013
Tarija –Bolivia

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

**AUDITORÍA ESPECIAL
PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL DEPARTAMENTAL (PROSOL)**

***INICIATIVA PRODUCTIVA “MECANIZACIÓN AGRÍCOLA CON MOTOFUMIGADORAS Y
MOLINO DE GRANO”
COMUNIDAD DE CHOROMA, PROVINCIA MÉNDEZ***

TUTOR:

Msc. Lic. MARLENE BUITRAGO DUARTE

POR:

ESCALANTE TAPIA GLORIA

RODRÍGUEZ YOLANDA

SEGOVIA TRUJILLO SILVIA ELENA

Taller de profesionalización presentado a consideración de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, como requisito para optar al grado académico de licenciatura en CONTADURÍA PÚBLICA.

Diciembre 2013
Tarija – Bolivia

Vº. Bº.

Msc. Lic. Marlene Buitrago Duarte
DOCENTE GUÍA

Msc. Lic. José Berdeja Taboada
DECANO

Msc. Lic. Waldo Gumiel Vela
VICEDECANO

Aprobado por:
TRIBUNAL

MSc. Lic. Pedro Virginio Bejarano Velasquez
TRIBUNAL

Lic. Claudio Cruz Jurado Grimaldo
TRIBUNAL

Lic. Alfredo Sánchez Castillo
TRIBUNAL

El docente guía del tribunal calificador del presente trabajo no se solidariza por la forma, modos y expresiones vertidas en el mismo, siendo estas únicamente responsabilidad de los autores.

El error de la juventud es pensar que la inteligencia supera a la experiencia, y el error de la vejez es pensar que la experiencia supera a la inteligencia.

Dedicamos este trabajo de Tesis a **DIOS**, a nuestros padres por su paciencia, por su comprensión, por su amor, nunca les podremos estar suficientemente agradecidas.

A todos ellos, muchas gracias de todo corazón.

Agradezco a DIOS por darme la oportunidad de estar aquí frente a ustedes, por ser fiel y ayudarme; agradezco a mis padres los cuales DIOS los puso en mi vida como mi pilar principal de educación y los formadores de mi personalidad, y MSc. Lic. Marlene Buitrago Duarte por su colaboración, paciencia y consejos que sirvieron para poder desarrollar esta tesis.



PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL "PROSOL"
AUDITORÍA ESPECIAL
Periodo: del 06/08/2012 al 28/12/2012

*IP: "Mecanización Agrícola con Motofumigadoras y
Molino de Grano" Comunidad de Choroma,
Municipio de San Lorenzo, Provincia Méndez - Tarija*

ÍNDICE DE LEGAJOS

LEGAJO RESUMEN	LR
LEGAJO DE PROGRAMACIÓN	LP
LEGAJO CORRIENTE	LC
LEGAJO PERMANENTE	LPe



PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL "PROSOL"
AUDITORÍA ESPECIAL
Periodo: del 06/08/2012 al 28/12/2012

*IP: "Mecanización Agrícola con Motofumigadoras y
Molino de Grano" Comunidad de Choroma,
Municipio de San Lorenzo, Provincia Méndez - Tarija*

ÍNDICE DE LEGAJO RESUMEN

LEGAJO RESUMEN	REF.P/T	DETALLE
INFORME EJECUTIVO	LR - I	LR-I/1 AL LR-I/3
INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL	LR - II	LR-II/1 AL LR-II/14



PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL "PROSOL"
AUDITORÍA ESPECIAL
Periodo: del 11/08/2012 al 28/12/2012

*IP: "Mecanización Agrícola con Motofumigadoras y
Molino de Grano" Comunidad de Choroma,
Municipio de SanLorenzo, Provincia Méndez - Tarija*

ÍNDICE DE LEGAJO CORRIENTE

LEGAJO CORRIENTE	REF. P/T	DETALLE
INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL	LC-I	LC-I/1 AL LC-I/14
PROGRAMA DE TRABAJO	LC-II	LC-II/1 AL LC-II/5
PAPELES DE TRABAJO	LC-III	LC-III/1 AL LC-III/22
PLANILLA DE DEFICIENCIAS	LC-IV	LC-IV/1.1 AL LC-IV/9.2
CUESTIONARIO DEL AMBIENTE DE CONTROL	LC-V	LC-V/1 AL LC-V/8
PLANILLA DE PUNTOS FUERTES	LC-VI	LC-VI/1 AL LC-VI/2
PLANILLA DE PUNTOS DÉBILES	LC-VII	LC-VII/1



Periodo: del 06/08/2012 al 28/12/2012

*IP: "Mecanización Agrícola con Motofumigadoras y
Molino de Grano" Comunidad de Choroma,
Municipio de SanLorenzo, Provincia Méndez - Tarija*

ÍNDICE DE LEGAJO PROGRAMACIÓN

LEGAJO PROGRAMACIÓN	LP
MEMORANDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA	LP-1 AL LP-22
PROGRAMA DE AUDITORÍA	LP-23 AL LP-28



PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL "PROSOL"
AUDITORIA ESPECIAL
Periodo: del 06/08/2012 al 28/12/2012

*IP: "Mecanización Agrícola con Motofumigadoras y
Molino de Grano" Comunidad de Choroma,
Municipio de San Lorenzo, Provincia Méndez - Tarija*

DETALLE DE MARCAS

MARCA	DETALLE
T/R	Trabajo Realizado
✓	Verificado Satisfactoriamente
○	Deficiencia
✗	No Aplicable
ζ	Documento de Referencia
μ	Presupuestado
ω	Elaborado por el Auditor
¥	Cotejado
PPE	Papeles Proporcionados por la Entidad