

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



**AUDITORÍA ESPECIAL DE PROCESOS DE  
CONTRATACIÓN DE LAS LICITACIONES PÚBLICAS 014/12,  
029//08 Y CONTRATACIONES MENORES DE EQUIPOS DE  
CONTROL DE ASISTENCIA, DURANTE LAS GESTIONES  
2007,2008 Y 2012**

**Por:**

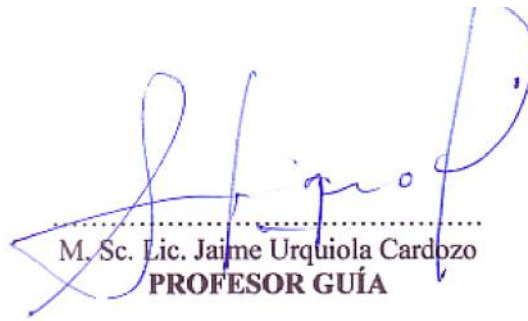
**VIVIANA CUEVAS RUEDA**

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. Marlene Butrago

.....

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

**DEDICATORIAS:**

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

### **AGRADECIMIENTOS:**

Agradezco a todos los que forman parte de la **Universidad Autónoma Juan Misael Saracho**, especialmente Departamento de Auditoria Interna de la U.A.J.M.S., como así también a la Lic. Raquel Medrano Mendoza, ya que sin ellos no sería posible la realización de este trabajo.

**PENSAMIENTO:**

Aportando nuestra existencia a la humanidad seremos parte de la nueva generación de seres que necesita el mundo (Anónimo)

**UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO**

**AUDITORIA ESPECIAL  
LEGAJO RESUMEN**

**INDICE GENERAL**

<b>CONTENIDO</b>	<b>REF. P/T</b>
Resumen Ejecutivo	LRA
Informe preliminar de auditoria con indicios de responsabilidad, referido a papeles de Trabajo	LRB
Opinión acerca de Asesoría Legal	LRC <i>No usada</i>
Informes técnicos y otros	LRD
Cuadro resumen de responsabilidades	LRE <i>No usada</i>
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

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

<b>Iniciales, Rubrica y Fecha</b>		
<b>Supervisor</b>	<b>Director de Auditoria Interna</b>	<b>Año</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO**

**AUDITORIA ESPECIAL  
LEGAJO CORRIENTE**

**INDICE GENERAL**

<b>CONTENIDO</b>	<b>REF. P/T</b>
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 <b>No usada</b>
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.

<b>Iniciales, Rubrica y Fecha</b>		
<b>Supervisor</b>	<b>Director de Auditoria Interna</b>	<b>Año</b>