

UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO”
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA CONTADURIA PÚBLICA



**AUDITORIA ESPECIAL DE PROYECTOS “DIAGNOSTICO Y
PLAN DE ACCION DE GESTION INTEGRAL DE RECURSOS
HIDRICOS VALLE CENTRAL DE TARIJA”**

Por: Luis Miguel Herrera Herrera

Ariel Romano Quispe

Raúl A. Condori Leño

**Taller de profesionalización institucional dirigida, presentada a consideración de la
UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO” como requisito para
optar el grado académico de licenciatura en contaduría pública.**

**Diciembre - 2013
Tarija-Bolivia**

M.Sc. Lic. Bernabél Quiñones Lozano
DOCENTE GUIA

M.Sc. Lic. Jose Berdeja Taboada
DECANO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y
FINANCIERAS

M.Sc. Lic. Waldo Gumiel Vela
VICEDECANO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y
FINANCIERAS

APROBADO POR:

Lic. Carlos Cabrera Iñiguez

Lic. Hugo Alberto Castillo Galarza

AGRADECIMIENTO

- *A dios, por habernos dado la vida y permítirnos haber llegado hasta este momento tan importante de nuestra formación profesional.*
- *A licenciado Bernabel Quiñones Lozano, por la colaboración para la realización de este trabajo, por haber puesto su conocimiento y confianza en nosotros y todos los docentes que formaron parte de nuestra formación profesional.*
- *A nuestros padres por ser el pilar mas importante y por demostrarnos siempre su amor, cariño y apoyo incondicional sin importar nuestras diferencias.*
- *A nuestros familiares y amigos a quienes queremos por compartir momentos significativos con nosotros y por siempre estar dispuestos a escucharnos y ayudarnos.*

DEDICATORIA

Este trabajo va dedicado a:

- *A nuestros padres por ser el pilar mas importante y por demostrarnos siempre su amor, cariño y apoyo incondicional sin importar nuestras diferencias.*
- *A nuestros familiares y amigos a quienes queremos por compartir momentos significativos con nosotros y por siempre estar dispuestos a escucharnos y ayudarnos.*

PENSAMIENTO

"el futuro tiene muchos nombres. Para los débiles es lo inalcanzable. Para los temerosos lo desconocido. Para los valientes es la oportunidad"

Hugo, Víctor

GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA
GESTION 2012
AUDITORIA ESPECIAL
ESTUDIO DE CONSULTORIA PROYECTO: DIAGNOSTICO Y PLAN DE
ACCION DE GESTION INTEGRAL DE RECURSOS HIDRIOS VALLE
CENTRAL DE TARIJA”
LEGAJOS

DETALLE	REFERENCIA
LEGAJO RESUMEN	LR
LEGAJO CORRIENTE	LC
LEGAJO DE PROGRAMACION	LP
LEGAJO PERMANENTE	LPE

GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA
GESTION 2012
AUDITORIA ESPECIAL
ESTUDIO DE CONSULTORIA PROYECTO: DIAGNOSTICO Y PLAN DE
ACCION DE GESTION INTEGRAL DE RECURSOS HIDRIOOS VALLE
CENTRAL DE TARIJA”
LEGAJO RESUMEN

N°	DETALLE	REF. P/T
1	RESUMEN EJECUTIVO	LR-1/1 al LR-1/3
2	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL	LR-2/1 al LR-2/15

GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA
GESTION 2012
AUDITORIA ESPECIAL
ESTUDIO DE CONSULTORIA PROYECTO: DIAGNOSTICO Y PLAN DE
ACCION DE GESTION INTEGRAL DE RECURSOS HIDRIOOS VALLE
CENTRAL DE TARIJA”
LEGAJO CORRIENTE

N°	DETALLE	REF. P/T
1	CONCLUSION	LC-1
2	PLANILLA DE PUNTOS DEBILES	LC-2
3	PLANILLA DE DEFICIENCIAS	LC-3
4	PROGRAMA DE TRABAJO	LC-4
5	PLANILLA DE RESPALDO A RESPUESTAS	LC-5
6	ANEXOS	LC-6
7	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL	LC-7

GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA
GESTION 2012
AUDITORIA ESPECIAL
ESTUDIO DE CONSULTORIA PROYECTO: DIAGNOSTICO Y PLAN DE
ACCION DE GESTION INTEGRAL DE RECURSOS HIDRIOS VALLE
CENTRAL DE TARIJA”
LEGAJO DE PROGRAMACION

N°	DETALLE	REF. P/T
1	MEMORANDUM DE PLANIFICACION DE AUDITORIA	LP-1/1 al LP-1/45

GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA

GESTION 2012

AUDITORIA ESPECIAL

ESTUDIO DE CONSULTORIA PROYECTO: DIAGNOSTICO Y PLAN DE

ACCION DE GESTION INTEGRAL DE RECURSOS HIDRIOS VALLE

CENTRAL DE TARIJA”

LEGAJO PERMANENTE

N°	DETALLE	REF. P/T
1	ACUERDO INSTITUCIONAL	LPE-1/1.1 al LPE-1/1.3
2	CARTA DE CONOCIMIENTO DE ACUERDO	LPE-1/2
3	ORGANIGRAMA	LPE-1/3
4	MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES	LPE-1/4.1 al LPE-1/4.11
5	DOCUMENTOS CON VIGENCIA MAYORES A UN AÑO	