

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



TALLER DE PROFESIONALIZACIÓN

**“AUDITORÍA OPERACIONAL A LA EFICACIA Y EFICIENCIA DEL
PROGRAMA DE CONTROL Y PREVENCIÓN INTEGRAL DE
ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES”**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

INSTITUCIÓN: SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD-SEDES

DOCENTE GUÍA: LIC. CLAUDIO JURADO GRIMALDO

ESTUDIANTES:

- **SULMA ARAMAYO CHOQUE**
- **ROSA ANDREA MORA VARGAS**
- **RUTH CAROLINA LEÓN SÁNCHEZ**

Taller de profesionalización institucional dirigido, presentado a consideración de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “JUAN MISAEL SARACHO”, como requisito para optar el grado académico de licenciatura en CONTADURÍA PÚBLICA.

JULIO 2022
TARIJA – BOLIVIA

PENSAMIENTO

“Somos lo que hacemos día a día, de modo que la excelencia no es un acto sino un hábito.”

Aristóteles

AGRADECIMIENTO

A Dios, por ser el artífice de todos los objetivos alcanzados durante nuestra vida, por guiarnos para poder alcanzar las metas que nos hemos trazado y por su amor y bondad que no tiene fin.

A nuestros padres, ya que ellos han puesto todo su esfuerzo y confianza en nosotras, brindándonos su apoyo para alcanzar el éxito y por habernos forjado como la personas que somos en la actualidad.

Al Lic. Claudio Jurado Grimaldo que ha aportado con su sabiduría y el anhelo de forjar en nosotras unas profesionales honestas y sobre todo eficientes al servicio de la sociedad; a la Lic. Marie Martha Olaguivel y a la Lic. María del Carmen Higuera por habernos compartido sus conocimientos y brindado su apoyo.

DEDICATORIA

A Dios, nuestros padres, hermanos y todas las personas que nos han apoyado y han hecho que el trabajo se realice con éxito, en especial aquellos que nos abrieron las puertas y compartieron sus conocimientos.

Lic. Claudio Jurado Grimaldo

DOCENTE GUÍA

M.Sc. Lic. Marlene Buitrago Duarte

DECANO

**FACULTAD DE CIENCIAS
ECONOMICAS Y FINANCIERAS**

M.Sc. Lic. Victor Jhon Vaca Jerez

VICE DECANO

**FACULTAD DE CIENCIAS
ECONOMICAS Y FINANCIERAS**

APROBADO POR:

M.Sc. Lic. Walter Julian Muñoz Gareca

DIRECTOR DPTO. DE AUDITORÍA

Lic. Paul Antonio Bejarano Carrasco

TRIBUNAL

Lic. Francisca Dina Chavez Ferreyra

TRIBUNAL



SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD – SEDES TARIJA

**“AUDITORÍA OPERACIONAL A LA EFICACIA Y EFICIENCIA DEL PROGRAMA
DE CONTROL Y PREVENCIÓN INTEGRAL DE ENFERMEDADES
TRANSMITIDAS POR VECTORES”**

POR EL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

ÍNDICE DE MARCAS

MARCAS	SIGNIFICADO
T/R	Trabajo Realizado
✓	Verificado con solicitud de cancelación
✓✓	Verificado con certificación presupuestaria
≠	Verificado con orden de compra, orden de servicio y contrato
≤	Verificado con facturas
@	Verificado con Comisión de trabajo y Cronograma de viaje
©	Verificado con viáticos cancelados en base a la escala vigente
⤴	Verificado con viáticos otorgados para la ejecución de actividades del programa
\$	Verificado con informes
∅	Verificado con autorizaciones de pago
€	Verificado con planillas de viáticos
✓✓✓	Verificar con planillas de sueldos y listas de asistencia



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURÍA PÚBLICA

Σ	Verificado con modalidad de contratación establecida en el D.S. 0181 y el D.S. 1497.
$\nearrow$	Verificado con el formulario de pago mensual de la AFP, el NIT y/o la declaración de impuestos trimestral
$\times$	Verificado con cheque
*	Verificado con nota de ingreso a almacén
∞	Verificado con nota de recepción
e	Verificado con detalle de entrega a la unidad solicitante
o	Verificado con planillas de pago
¢	Verificado con acta de recepción
T	Total Satisfactoria



SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD – SEDES TARIJA

ÍNDICE GENERAL

RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN

1. Relevamiento de Información..... AO-R/1 al AO-R/6

LEGAJO DE PLANIFICACIÓN

1. Memorándum de planificación..... LP-1/1 al LP-1/26
2. Evaluación Control interno específico
- 2.1. Conclusión..... LP-2/1
- 2.2. Cuestionario específico de control interno..... LP-2/2.1 al LP-2/2.2
- 2.3. Respuestas al Cuestionario específico de control interno..... LP-2/3.1 al LP-2/3.2
- 2.4. Respaldos al Cuestionario específico de control interno..... LP-2/4.1 al LP-2/4.4
3. Trazabilidad.....

LEGAJO CORRIENTE

1. Conclusión..... LC-1
2. Planilla de deficiencias..... LC-2/1 al LC-2/3
3. Programa de trabajo..... LC-3 al LC-3/4
4. Papeles de trabajo..... LC-4/1 al LC-4/7

LEGAJO RESUMEN

1. Informe ejecutivo
2. Informe de auditoría operacional

LEGAJO PERMANENTE

1. Convenio interinstitucional..... LPE-1
2. Normas y leyes..... LPE-2 al LPE-4

ANEXOS

Anexo 1 (Presupuesto por partida de gastos y fuente de financiamiento)