

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



EMPRESA TARIJEÑA DEL GAS (EMTAGAS)
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO AL PROCESO DE EJECUCIÓN DEL
TENDIDO DE LA RED SECUNDARIA Y ACOMETIDAS DEL PROYECTO
“CONSTRUCCION DE LA RED SECUNDARIA DE GAS NATURAL PARA
LA COMUNIDAD DE CABILDO”

DOCENTE GUÍA: M.SC. LIC. MAMANI QUISPE ARMANDO

ELABORADO POR:

- COLQUE NIEVES ADALÍ
- FLORES HOYOS MARIELA
- GARECA SEGUNDO RUTH FANY

Taller de profesionalización presentado a consideración de la “UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO” como requisito para optar el grado académico de licenciatura en Contaduría Pública.

DICIEMBRE 2024

Tarija – Bolivia

AGRADECIMIENTOS

Queremos expresar nuestro más sincero agradecimiento a todas las personas que han sido parte de este viaje académico y nos han apoyado en la realización de este trabajo.

A DIOS:

Por brindarnos la vida, por guiarnos a lo largo de nuestra existencia, ser el apoyo y fortaleza en aquellos momentos de dificultad y debilidad.

A NUESTROS PADRES:

Por ser los principales promotores de nuestros sueños, por confiar y creer en nuestras expectativas, por los consejos, valores y principios que nos han inculcado.

A NUESTRO DOCENTE:

Por su guía y apoyo incondicional. Gracias por compartir su conocimiento y experiencia, brindándonos orientación en cada etapa de este proceso.

A NUESTROS COMPAÑEROS Y AMIGOS:

Quienes nos han brindado su apoyo y nos han motivado en los momentos de desafío, les agradecemos por su amistad y solidaridad.

“Por último, a cada uno de los miembros de este equipo, gracias por su dedicación y esfuerzo. Ha sido un placer trabajar juntos y aprender unos de otros para alcanzar esta meta”.

DEDICATORIA:

A Dios, por ser la fuente de nuestra inspiración y fortaleza. Gracias por guiarnos en cada paso que dimos y por darnos sabiduría necesaria para enfrentar los desafíos.

A nuestras Madres, quien de manera incondicional nos enseñó que, con humildad se logra cualquier cosa que nos podemos proponer. A su vez a nuestros Padres, el cual con sus orientaciones y recomendaciones nos ayudaron a convertirnos en los profesionales que somos.

PENSAMIENTO:

“El mejor apoyo que puedes tener para seguir tus metas es el que te das tu mismo”.

M.Sc. Lic. Armando Mamani Quispe
Docente Guía

M.Sc. Lic. Paúl Bejarano Carrasco
Decano
Facultad de Ciencias
Económicas y Financieras

M.Sc. Lic. Víctor John Vaca Jerez
Vicedecano
Facultad de Ciencias
Económicas y Financieras

Lic. José Ibañez Abasto
Tribunal

Lic. Ana Rosa Michel López
Tribunal

M.Sc. Lic. Juana Ada Tapia Salazar
Presidenta de mesa



LEGAJO RESÚMEN



EMTAGAS
Empresa Tarijeña del Gas



**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO AL PROCESO DE EJECUCIÓN DEL
TENDIDO DE LA RED SECUNDARIA Y ACOMETIDAS DEL PROYECTO
“CONSTRUCCIÓN DE LA RED SECUNDARIA DE GAS NATURAL PARA
LA COMUNIDAD DE CABILDO”**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE MAYO DE 2019
AL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

LEGAJO RESUMEN

ENTIDAD: Empresa Tarijeña del Gas (EMTAGAS) **FECHA:** 14/11/2024

INDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
PLANILLA DE PENDIENTES DE SUPERVISIÓN	LRA
INFORMES EMITIDOS	LRB
CARTA DE REPRESENTACIÓN DE LA GERENCIA	LRC
FORMULARIOS DE REUNIONES SOSTENIDAS CON LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD	LRD-1 al LRD-3
ACTA DE ENTREGA Y DEVOLUCIÓN DE DOCUMENTOS	LRE
FORMULARIO DE EVALUACIÓN DE PERSONAL	LRF-1/1 al LRF-3/2
ACTA DE VALIDACIÓN DE PROYECTOS DE INFORMES	LRG
LISTADO DE VERIFICACIÓN DE CONCLUSIÓN DE AUDITORÍA (CONTROL DE CALIDAD)	LRH

La validez de la información contenida en este legajo ha sido confirmada y aprobada por:

.....
Lic. Betty Espinoza
DIRECTORA U.A.I.

.....
Ruth Gareca
ENCARGADA



PLANILLA DE PENDIENTES

Revisado por: Ruth Fany Gareca Segundo

Legajo: Resumen

Fecha: 14/11/2024

Ref. P/T	Pendientes a Completar	Completado por:	Fecha	Revisado por:
LRB-2/5	Se encontraron errores ortográficos en la redacción de deficiencias de control interno, pero fueron corregidos conjuntamente con el auditor.	B.E.H.	22/11/2024	R.F.G.S.



INFORMES EMITIDOS

Detalle	Ref. P/T
Resumen Ejecutivo	LRB-1/1 al LRB-1/2
Informe de Control Interno	LRB-2/1 al LRB-2/8