



LEGAJO RESUMEN



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

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2014**

LEGAJO RESUMEN

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
1. Resumen Ejecutivo	LRA/1 al LRA/2
2. Informe de Auditoria	LRB/1 al LRB/11
3. Carta Gerencia	LRC/1 al LRC/2
4. Planilla de Supervisión – Puntos pendientes	LRD/1
5. Formulario de evaluación del desempeño del personal	LRE/1 al LRE/5
6. Correspondencia expedida y recibida	LRF – 1/1 al LRF – 2/1.4

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

Nombre y apellido	Cargo	Fechas de aprobación y elaboración	Firmas
Humberto Gonzales Ovando	Encargado/ Responsable	11/11/2024	
Elaborado por:			
Diego Andres Marquez Cruz	Estudiante	06/11/2024	
Joel Ruiz Gareca	Estudiante	06/11/2024	



RESUMEN EJECUTIVO



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

RESUMEN EJECUTIVO

Objetivos

Objetivo General

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales u obligaciones contractuales relacionadas con la “Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014”

Objetivos específicos

- ✓ Determinar si todos los ingresos percibidos por los Programas de Posgrado ofertados fueron registrados de manera íntegra e intacta y que contengan la documentación de respaldo.
- ✓ Determinar si toda la documentación de los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado esta correctamente archivada y si existe un adecuado resguardo de la misma.
- ✓ Verificar si todos los ingresos fueron depositados en la cuenta bancaria de la Unidad de Posgrado dependiente de la U.A.J.M.S.
- ✓ Comprobar que todos los cobros efectuados estén de acuerdo a los precios establecidos y cuenten con la emisión de recibos y/o facturas.
- ✓ Verificar si los Posgraduantes cumplieron con todas las cuotas establecidas de acuerdo a los Programas que optaron.

Objeto

El objeto de la auditoria de cumplimiento fue constituido por la recopilación y evaluación de la documentación referida a las actividades y operaciones del registro de comprobantes de ingreso de la Unidad de Posgrado desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014. En este sentido se revisó lo siguiente:

- ✓ Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua
- ✓ Reglamento General de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S.
- ✓ Ejecución presupuestaria de ingresos por programas
- ✓ Comprobantes de ingreso
- ✓ Preventivos de ejecución de recursos del Sistema SIGMA



- ✓ Recibos emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Boletas de depósito o transferencias bancarias
- ✓ Listas de Posgraduantes inscritos a los Programas
- ✓ Reportes emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Descuentos por planillas de los docentes y administrativos de la U.A.J.M.S.
- ✓ Files de Posgraduantes
- ✓ Contratos del Plan al Crédito

Alcance de la Revisión

El presente examen será realizado de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y conforme a las Normas de auditoría de Cumplimiento definidas en las NAC (251-255) y el tipo de evidencia a obtenerse será documental aplicando procedimientos de auditoría que se consideren necesarios y estarán dirigidos a evaluar las operaciones de ingresos ejecutadas y la documentación generada en la Unidad de Posgrado de la Secretaría de Educación Continua de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

RESULTADOS

Hallazgos de auditoría resultante de la ejecución de los procedimientos de auditoría

1. Preventivos de ejecución de Recursos del Sistema SIGMA sin documentación de respaldo.
2. Títulos otorgados sin contar con el certificado de no adeudo.
3. Duplicidad en la impresión de las ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA.
4. Comprobantes de contabilidad que carecen de firmas de los responsables.

Deficiencias de control interno resultantes del Cuestionario de evaluación del Control Interno Específico

1. Falta de memorándum de designación para el desarrollo de las actividades en los funcionarios de la Unidad de Posgrado.
2. Falta de socialización del manual de funciones y procedimientos en la Unidad de Posgrado.
3. Falta de archivo y resguardo de la documentación.



INFORME DE AUDITORIA



INFORME DE AUDITORIA

INFORME

A: Rector de la U.A.J.M.S.

M.Sc. Lic. Eduardo Cortez Baldiviezo

De: Equipo de Auditoria

Univ. Gonzales Ovando Humberto

Univ. Marquez Cruz Diego Andres

Univ. Ruiz Gareca Joel

REF. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S. “gestión 2014”

Fecha: 02/11/2024

1.1 Antecedente y naturaleza de la auditoria

En cumplimiento al acuerdo efectuado por el Director de Carrera de Contaduría Pública de la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras Lic. Hugo Castillo Galarza y el Lic. Jaime Urquiola Cardozo Director del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S. se efectuó una **“Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. gestión 2014”**

1.2 Objetivos

1.2.1 Objetivo General

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales u obligaciones contractuales relacionadas con la “Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014”

1.2.2 Objetivos específicos

- ✓ Determinar si todos los ingresos percibidos por los Programas de Posgrado ofertados fueron registrados de manera íntegra e intacta y que contengan la documentación de respaldo.
- ✓ Determinar si toda la documentación de los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado esta correctamente archivada y si existe un adecuado resguardo de la misma.



- ✓ Verificar si todos los ingresos fueron depositados en la cuenta bancaria de la Unidad de Posgrado dependiente de la U.A.J.M.S.
- ✓ Comprobar que todos los cobros efectuados estén de acuerdo a los precios establecidos y cuenten con la emisión de recibos y/o facturas.
- ✓ Verificar si los Posgraduantes cumplieron con todas las cuotas establecidas de acuerdo a los Programas que optaron.

1.3 Objeto

El objeto de la auditoría de cumplimiento fue constituido por la recopilación y evaluación de la documentación referida a las actividades y operaciones del registro de comprobantes de ingreso de la Unidad de Posgrado desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014. En este sentido se revisó lo siguiente:

- ✓ Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continua
- ✓ Reglamento General de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S.
- ✓ Ejecución presupuestaria de ingresos por programas
- ✓ Comprobantes de ingreso
- ✓ Preventivos de ejecución de recursos del Sistema SIGMA
- ✓ Recibos emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Boletas de depósito o transferencias bancarias
- ✓ Listas de Posgraduantes inscritos a los Programas
- ✓ Reportes emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Descuentos por planillas de los docentes y administrativos de la U.A.J.M.S.
- ✓ Files de Posgraduantes
- ✓ Contratos del Plan al Crédito

1.4 Alcance de la Revisión

El presente examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y conforme a las Normas de auditoría de Cumplimiento definidas en las NAC (251-255) y el tipo de evidencia a obtenerse fue documental aplicando procedimientos de auditoría que se consideren necesarios y estuvieron dirigidos a evaluar las operaciones de ingresos ejecutadas y la documentación generada en la Unidad de Posgrado de la Secretaría de Educación Continua de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.



1.5 Metodología

Con el propósito de obtener y evaluar evidencia suficiente y competente para el logro del objetivo de la auditoria y sustentar los pronunciamientos se aplicó la siguiente metodología de acuerdo a cada una de las etapas detalladas a continuación.

1.5.1 Planificación

En cumplimiento a la Norma de Auditoria de Cumplimiento (NAC) N° 251 Planificación, se efectuó un relevamiento de información específica, con el propósito de obtener un conocimiento sobre las operaciones objeto de la auditoria, las áreas que intervienen y los funcionarios a cargo; En base a la información antes citada se ha preparado el programa de trabajo a la medida.

1.5.2 Ejecución

En cumplimiento a las Norma de Auditoría de Cumplimiento (NAC) N° 253 Evidencia, basado en el programa de trabajo, se obtuvo evidencia competente y suficiente, que permitió respaldar el cumplimiento del objetivo de auditoría.

1.5.3 Comunicación de resultados

En cumplimiento a la Norma de Auditoria de Cumplimiento (NAC) N° 254 Comunicación de Resultados, sobre la base de los resultados obtenidos se emitió el informe correspondiente.

1.6 Normas, principios y disposiciones legales a ser aplicadas en el desarrollo del trabajo

En nuestro trabajo se aplicaron las disposiciones legales y normativa detallada a continuación las cuales regulan el funcionamiento de la Universidad y la Unidad de Posgrado

- ✓ Constitución Política del Estado CPE aprobado el 25 de enero de 2009
- ✓ Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental del 20 de julio de 1990
- ✓ Normas de Auditoria Gubernamental emitidas mediante resolución CGR I/026/2005
- ✓ Principios, normas generales y básicas de control interno gubernamental aprobadas mediante resolución CGR – I/070/2000
- ✓ Normas de Auditoria de Cumplimiento (NAC) aprobadas mediante la resolución N° CGE/026/2024 del 01 de abril del 2024
- ✓ Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho con R.H.C.U.A. N° 005/04 del 13 de agosto de 2004.
- ✓ Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, del 4 de marzo de 2005
- ✓ Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad integrada, del 26 de octubre de 2010
- ✓ Normas Básicas del Sistema de presupuesto aprobadas mediante Resolución Suprema 225558 de 01 de diciembre de 2005



- ✓ Reglamento General de Estudio de Posgrado de la U.A.J.M.S. con R.H.C.U. N° 122/10 del 26 de julio 2010
- ✓ Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua con R.R. N° 879/14 del 28 de octubre del 2014
- ✓ Normas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Estatuto orgánico de la U.A.J.M.S. aprobado el 10 de noviembre de 2023.

2.- RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias, para las cuales se emitió sus respectivas recomendaciones.

• Hallazgos de auditoria resultante de la ejecución de los procedimientos de auditoria

2.1.“Preventivos de Ejecuciones de Recursos del Sistema SIGMA sin documentación de respaldo”

Durante la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado, se identificó Ejecuciones de Recursos del Sistema SIGMA, que no cuentan con los respaldos pertinentes, como ser boletas de depósitos como, por ejemplo:

N° Preventivo en Ejecución de recursos	Fecha de Elaboración	Importe	Depósito Bancario
2347	25/7/2014	1.000,00	22043151
2465	17/7/2014	370,00	22409982
2266	17/7/2014	14,00	22410220
2191	24/7/2014	1.392,00	21384211
2447	17/7/2014	696,00	22370020
2272	25/7/2014	696,00	21693435
2463	17/7/2014	1.740,00	22407109

Las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) en su Artículo 24.- Archivo de comprobantes Contables y de Documentos de Respaldo, señala:

“El archivo y conservación de comprobantes y registros contables sean magnéticos o físicos, así como sus documentos de respaldo, debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal forma que ofrezca seguridad y fácil localización, en cumplimiento a normas legales.”

“Las transacciones registradas en los comprobantes contables, deben estar suficientemente respaldadas por documentación y autorizaciones escritas”



Esta situación se presentó debido a que no se está archivando correctamente los respaldos de las ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA como ser las boletas de depósito,

Lo mencionado anteriormente origina que la información que se ha procesado sin que exista toda la documentación de respaldo carezcan de validez legal, asimismo puede generar que la información procesada y expuesta por la entidad no sea confiable.

Se recomienda al Señor Rector que por medio de la Secretaria de Educacion Continua instruya al responsable Administrativo financiero, que previo al registro de ingresos de la Unidad de Posgrado el responsable cuente con toda la información correspondiente.

2.2. “Títulos otorgados sin contar con el certificado de no adeudo”

De la revisión efectuada a la documentación de la gestión 2014, proporcionada por la División de Títulos y Grados de la U.A.J.M.S. se pudo evidenciar que se otorgaron títulos a dos Posgraduantes, sin contar con el certificado de cancelación total del programa, emitido por el Encargado de Caja de Posgrado, como se muestra a continuación:

Posgraduante	Fecha de Otorgación de título	Saldo deudor al 31/08/2024 en Bs.
Pozo Gutiérrez Neiva	20/10/2017	3.000,00
Pozo Gutiérrez Virginia Maria	20/10/2017	3.000,00

Según el **Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continúa aprobado con R.R. N° 879/14 en su artículo N° 93 señala:**

“Para habilitarse a la defensa de su trabajo final o tesis de grado y consecuentemente a tramitar el título de Posgrado respectivo, el participante deberá tener cancelada la totalidad del costo del Programa respectivo.”

Esta situación se presentó debido a que la División de Títulos y Grados no verifico que el formulario 099 se encuentre debidamente avalado por la firma y sello de la Encargado de Caja de Posgrado, que certifique las posgraduantes no adeudan.

Lo descrito anteriormente ocasiono un incumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua, asimismo también genera un daño económico a la entidad por el hecho de otorgar los títulos a Posgraduantes que no cancelaron la totalidad del Programa, lo que puede generar posibles Indicios de Responsabilidad por la Función Pública.



Se recomienda al Señor Rector iniciar con las diligencias preliminares para determinar las posibles responsabilidades de los involucrados, asimismo instruir a la Secretaria de Educación Continua que se dé cumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua respecto a la cancelación de la totalidad del costo del programa, antes de proceder a la defensa de su trabajo final de los posgraduantes.

2.3. “**Duplicidad de impresión de las ejecuciones de recursos del sistema SIGMA**”

Durante la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado gestión 2014, se pudo observar la existencia de duplicidad en la impresión de preventivos de ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA que tienen la misma fecha de elaboración, los mismos no cuentan con la justificación correspondiente. Por otra parte, el preventivo N.º 637 presenta una duplicidad de impresión, pero el mismo tiene distinta fecha de elaboración:

Como se muestra en el siguiente cuadro:

N.º	N.º DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	FECHA DE ELABORACIÓN	IMPORTE
1	164	15/05/2014	700,00
2	164	15/05/2014	700,00
3	540	15/05/2014	2.088,00
4	540	15/05/2014	2.088,00
5	637	16/06/2014	5.200,00
6	637	28/04/2014	5.200,00

Según la norma de Contabilidad Integrada en su artículo N° 11 - Requisitos para el funcionamiento del sistema integrado de información financiera, inciso b) señala:

“Cada transacción debe ser incorporada una sola vez en el S.C.I. afectando, según su naturaleza, los distintos módulos y evitando la duplicidad y traslado de registro.”

Esta situación se presenta debido, a la falta de control por parte del operador encargado del manejo del Sistema SIGMA y la falta de supervisión de los responsables de la revisión y aprobación de las ejecuciones de recursos.

Lo descrito anteriormente genera dudas sobre la integridad de la información proporcionada, asimismo puede generar la falta de credibilidad a los resultados de la información financiera.

Se recomienda al Señor Rector que por medio de la secretaria de Educación Continua instruir al liquidador de la Unidad de Posgrado, que no realice duplicidad en la impresión de los preventivos del Sistema SIGMA, anule en caso que se presenten los mismos y verifique que en el sistema no se registre por doble partida.



2.4. “Comprobantes de ingresos que carecen de firmas de los responsables”

De acuerdo a la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se pudo verificar que varios comprobantes de Ingresos, no cuentan con las firmas correspondientes de las autoridades que aprueban los comprobantes respectivos.

Como se detalla a continuación:

N.º	Fecha	Ref.	Firmas	
			Secretaria de Educación Continua	Administradora SEC
1	24/11/2014	I – 00623	X	X
2	26/11/2014	I – 00637	X	X
3	23/12/2014	I – 00722	X	
4	29/12/2014	I – 00747		X
5	29/12/2014	I – 00751		X

Según Normas Básicas del **Sistema de Contabilidad Integrada** en su artículo 46 establece:

“Los Estados Financieros, estado de cuenta y/o información complementaria deben estar firmados identificando nombres y cargos por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad y el responsable del área financiera

De acuerdo al **Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua R.R. N° 879/14, en el Artículo 31 responsable de la Unidad de Administración numeral 13 Señala:**

“La Secretaria de Educación Continua debe dar por fe por medio de su sello, firma y rubrica, de la veracidad, fidelidad y exactitud de toda la información económica y financiera de modo que estos surtan los efectos legales afines con los objetivos y propósitos de la SEC y puedan ser puestos a consideración de instancia de Gobierno correspondiente.

Esta situación se presentó por falta de control por parte de los responsables al no verificar que todos los comprobantes de ingresos cuenten con todas las firmas respectivas de revisión y aprobación.

Lo mencionado ocasiona que los comprobantes de ingresos carecen de validez legal, y que los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado no sean confiables, pudiendo originar el riesgo de fraude o malversación de la información procesada por la entidad.



Se recomienda al Señor Rector instruir a la secretaria de Educación Continua, que para que un documento esté debidamente legal, los comprobantes de ingreso deben estar debidamente firmados por las autoridades competentes de la Unidad de Posgrado.

- **Deficiencias del Cuestionario de evaluación del Control Interno Especifico**

2.5. “Falta de memorándum de designación para el desarrollo de las actividades en los funcionarios de la Unidad de Posgrado”

Según la información obtenida en la Evaluación del Control Interno Especifico se evidencio que la mayoría de los puestos del personal de la Unidad de Posgrado no cuentan con memorándum de designación para el desarrollo de las diferentes funciones y actividades que desempeñan.

Según el **Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continúa aprobado mediante R.R. N° 879/14 el 28 de octubre de 2014 en su artículo 46 establece:**

“La relación laboral de los funcionarios con la SEC estará establecida mediante la emisión de Memorándum, preparado y emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la U.A.J.M.S. refrendado por la firma y rubrica de la máxima autoridad, documento legal y administrativo que fijará los términos de su relación laboral con la SEC, de manera que las funciones específicas relacionadas con su cargo sean conocidas por cada uno y que las actividades sean cumplidas a cabalidad”

Esta situación se presentó debido a que las designaciones para el desempeño de las funciones que debe realizar cada funcionario de la SEC se las realiza de manera verbal y no se cuenta con una designación oficial para realizar la función específica.

Lo descrito anteriormente ocasiona un incumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua, asimismo puede generar confusión en las labores y actividades que deben desempeñar los funcionarios de la Unidad de Posgrado al no tener especificado de manera clara lo que debe realizar en su puesto.

Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua que en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos realizar las designaciones de memorándum para la realización de las funciones de cada puesto de la Unidad de Posgrado de manera que cada funcionario de la SEC tenga establecido y sea de su conocimiento las labores que debe desempeñar dentro de la entidad.

2.6. “Falta de socialización del manual de funciones y procedimientos en la Unidad de Posgrado”

De acuerdo a las entrevistas realizada al personal de la Unidad de Posgrado con el propósito de realizar la Evaluación del Control Interno Específico se estableció que, si existe un manual de



funciones y procedimientos pero que no se realizó la socialización correspondiente con los funcionarios, las instrucciones que reciben de sus superiores lo realizan de manera verbal.

Según el **reglamento interno de la Secretaria de Educación Continua en el artículo 31 punto N° 9 establece:**

“Es función de la administradora de la SEC de “Elaborar y mantener actualizado el manual de funciones y socializar con el personal de la SEC, documento administrativo que debe contener las normas y lineamientos relativos a los deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios”

Lo mencionado anteriormente se dio por descuido de sus funciones por parte de la administradora de la SEC al no realizar la socialización con los miembros de la entidad el manual de funciones y procedimientos.

Lo descrito precedentemente genera un incumplimiento a lo establecido en el reglamento interno de la Secretaria de Educación Continua, provocando un desconocimiento de sus funciones que deben desarrollar los miembros que conforman la Unidad de Posgrado

Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua, tener debidamente actualizado el manual de funciones y procedimientos el mismo tiene que contener las normas, lineamientos, procedimientos, deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios, asimismo proceder a la socialización del mismo para que todos los miembros que conforman la unidad conozca sus actividades a cabalidad y así poder evitar posibles errores en el desempeño de sus funciones.

2.7. “Falta de Archivo y Resguardo de la Documentación”

Como resultado de la evaluación del Control Interno Especifico, se identificó que no existe un ambiente adecuado y seguro para el resguardo de la documentación de ingresos, tampoco existe una adecuada conservación y orden cronológica de los archivadores correspondientes a la gestión 2014.

Esta situación contraviene al **Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada de la Institución con Resolución N° 138/10 de fecha octubre 26 de 2010 Artículo 10 (Niveles Organización y Responsabilidad) inciso c) Nivel Operativo.** – establece:

El archivo de comprobantes se realiza de forma correlativa y cronológica, los comprobantes de contabilidad originales adjuntaran todo el respaldo documentado debidamente foliado

Asimismo, en las **Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI).** – **Artículo 24.- Archivo de Comprobantes Contables y de Documentos de Respaldo** señala: El archivo y conservación de comprobantes y registros contables sean magnéticos o físicos, así



como sus documentos de respaldo, debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal manera que ofrezca seguridad y fácil localización, en cumplimiento a normas legales.

Esta situación se presentó debido a que en la Unidad de Posgrado no se cuenta con un ambiente específico para el resguardo y archivo de la documentación, asimismo no existe un responsable del archivo de la documentación.

Lo descrito anteriormente puede generar el extravío de la documentación contable, la pérdida de tiempo al encontrar la información solicitada y errores en el procesamiento de la información.

Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua, que designe un responsable de la custodia y archivo de la documentación, para prevenir la perdida y a la vez el deterioro de la misma, para optimizar el tiempo al momento de ubicar la documentación cuando sea solicitada, asimismo contar con un ambiente seguro, adecuado para el resguardo de la información.

3.- CONCLUSIÓN

Sobre la base de los resultados obtenidos en la auditoria de cumplimiento a los recursos percibidos en la “Unidad de Posgrado” de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho (U.A.J.M.S.) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, concluimos:

“La Unidad de Posgrado dependiente de la Secretaria de Educación Continua, ha dado cumplimiento con el ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales”

Sin embargo, se hace notar que se presentaron algunas deficiencias de auditoría, las cuales no afectan significativamente a los resultados del examen.

4.- RECOMENDACIÓN

Se recomienda al señor Rector de la U.A.J.M.S. a través de la Secretaria de Educación Continua instruir a las Unidades involucradas, la implementación de recomendaciones descritas de cada una de las deficiencias expuestas.

Es cuanto se tiene a bien informar a su autoridad, para los fines consiguientes:



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

LRB/11

Elaborado por:

Universitario	Firma
Humberto Gonzales Ovando	
Diego Andres Marquez Cruz	
Joel Ruiz Gareca	



CARTA GERENCIA



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRC/1

Tarija, 04 de noviembre de 2024

Señora
Lic. M.Sc Mirian Vargas Vargas
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA
Tarija

De mi consideración:

Como es de su conocimiento, la Unidad de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S., viene ejecutando la auditoría de cumplimiento a los recursos percibidos en la Unidad de Posgrado, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Con el propósito de complementar nuestro trabajo, solicito a su autoridad remitir a esta Unidad la "*Carta de Gerencia*", debidamente firmada por los servidores públicos competentes, de acuerdo a modelo adjunto a la presente.

Con este motivo, saludo a usted atentamente.

Lic. Jaime Rene Urquiola Cardozo
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA DE LA U.A.J.M.S.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRC/2

Tarija 04 de noviembre de 2024

Señor

Jaime Rene Urquiola Cardozo

DIRECTOR AUDITORIA INTERNA DE LA U.A.J.M.S.

Avda. Victor Paz E.

Tarija - Bolivia

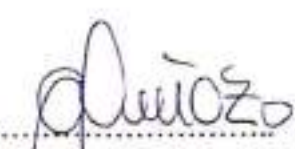
De mi consideración:

Mediante la presente confirmamos a usted, la siguiente información relativa a la Auditoría de Cumplimiento sobre los "Recursos Percibidos en la Unidad de Posgrado", realizada por el Departamento de Auditoria Interna de la U.A.J.M.S., por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014:

1. La información referida a la ejecución de "*Los recursos percibidos en la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.*", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, es responsabilidad de esta institución y ha sido puesta a disposición de la comisión de auditoría de la Unidad de Auditoria Interna de la U.A.J.M.S., de acuerdo a su requerimiento.
2. Hemos puesto a disposición del Departamento de Auditoria Interna de la U.A.J.M.S., toda la documentación relativa a la ejecución de "*Los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.*", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, con excepción de lo informado a ustedes a través de las certificaciones correspondientes.
3. No tenemos conocimiento de la existencia de juicios y otros reclamos contra la institución, impositivos o de cualquier otra naturaleza, ni de otros pasivos contingentes de significación, relativos a la ejecución de "*Los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.*", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014".
4. No tenemos conocimiento de actos ilegales o irregulares en los cuales se encuentran involucrados servidores públicos que tengan un rol significativo en la toma de decisiones relativos a la ejecución de la "*Los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.*", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014", cuyos efectos podrán requerir ser relevados.

Con este motivo saludamos a ustedes atentamente.


Lic. M.Sc Mirian Vargas Vargas
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA


Lic. M.Sc Cecilia Muñoz Valdez
ADMINISTRADORA POSGRADO



PLANILLA DE SUPERVISION – PUNTOS PENDIENTES



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2014**

PLANILLA DE SUPERVISIÓN – PUNTOS PENDIENTES

Revisado por: Humberto Gonzales Ovando

Legajo: Programación y Corriente

Fecha: 30/10/2024

Ref. P/T	Pendientes a completar	Completado por:	Fecha	Revisado por:
MPA -1/32	Detallar las horas en el punto Administración de Trabajo	Joel Ruiz Gareca	25/08/2024	Humberto Gonzales Ovando
MPA -1/33 al MPA -1/35	Modificar objetivos, procedimientos del programa de trabajo	Diego Andres Marquez Cruz	28/08/2024	Humberto Gonzales Ovando
LCC 3/1.1 Al LCC 3/1.8	Detalle de la estructura de deudores de los programas del procedimiento 3	Joel Ruiz Gareca	15/09/2024	Humberto Gonzales Ovando
LCC 5/1.1.1 al LCC 6/6.2.4	Corregir marcas de Auditoria de los procedimientos 5 y 6	Diego Andres Marquez Cruz	18/10/2014	Humberto Gonzales Ovando
LCD III/1.1 Al LCD III/7.2	Modificar planillas de deficiencias	Joel Ruiz Gareca	28/10/2024	Humberto Gonzales Ovando



**FORMULARIO
DE EVALUACIÓN
DEL
DESEMPEÑO
DEL PERSONAL**



EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

AUDITORES:

INFORMACIÓN GENERAL

Evaluated: Diego Andres Marquez Cruz

Cargo: Auditor

Evaluador: Humberto Gonzales Ovando

Cargo: Responsable

RESUMEN DEL TRABAJO A REALIZAR

Relevamiento y/o pronunciamiento

Ejecutar los procedimientos del programa, elaborando los papeles de trabajo a objeto de obtener evidencia suficiente y competente que sustente los resultados del trabajo.

En base a los resultados de la ejecución del programa de trabajo elaborar los informes correspondientes

OBJETIVOS Y RESPONSABILIDADES	CUMPLIMIENTO		
	SI	NO	PARCIAL
a) Realizar el legajo de programación	✓		
b) Obtener los respaldos del MPA	✓		
c) Ejecutar un 40% de los procedimientos del programa de trabajo	✓		
d) Redactar las deficiencias de control Interno	✓		
e) Elaborar El informe Ejecutivo			



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRE/2

EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

AUDITORES:

Desempeño Laboral		N/A	1	2	3	4	5
1	Ejecuto el programa dentro los parámetros de calidad y objetividad requeridos.					✓	
2	Aplico normativa vigente relacionada con el trabajo.				✓		
3	El trabajo fue sustentado con evidencia suficiente y competente					✓	
4	Redacto los Hallazgos de auditoria conforme la estructura definida en los procedimientos vigentes.					✓	
5	Ejecuto el programa de trabajo de manera oportuna.					✓	
6	Remitió a su jefe inmediato superior los papeles de trabajo y los hallazgos conforme lo previsto	✓					
7	Presento soluciones a problemas detectados	✓					
8	El trabajo fue coordinado con otras unidades.	✓					
9	Calidad de comunicación oral					✓	
10	Calidad de comunicación escrita						✓

FIRMAS

Evaluado:  Cargo: Auditor Fecha: 04/11/2024
Evaluador:  Cargo: Responsable Fecha: 04/11/2024



EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

AUDITORES:

INFORMACIÓN GENERAL	
Evaluated: Joel Ruiz Gareca	Cargo: Auditor
Evaluator: Humberto Gonzales Ovando	Cargo: Responsable

RESUMEN DEL TRABAJO A REALIZAR
Relevamiento y/o pronunciamiento
Ejecutar los procedimientos del programa, elaborando los papeles de trabajo a objeto de obtener evidencia suficiente y competente que sustente los resultados del trabajo.
En base a los resultados de la ejecución del programa de trabajo elaborar los informes correspondientes

OBJETIVOS Y RESPONSABILIDADES	CUMPLIMIENTO		
	SI	NO	PARCIAL
a) Realizar el relevamiento de información específica	✓		
b) Ejecutar un 50% de procedimientos del programa de trabajo	✓		
c) Preparar el informe de auditoria	✓		
d) Preparar legajo permanente	✓		
e)			



EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

AUDITORES:

Desempeño Laboral		N/A	1	2	3	4	5
1	Ejecuto el programa dentro los parámetros de calidad y objetividad requeridos.					✓	
2	Aplico normativa vigente relacionada con el trabajo.				✓		
3	El trabajo fue sustentado con evidencia suficiente y competente					✓	
4	Redacto los Hallazgos de auditoria conforme la estructura definida en los procedimientos vigentes.					✓	
5	Ejecuto el programa de trabajo de manera oportuna.					✓	
6	Remitió a su jefe inmediato superior los papeles de trabajo y los hallazgos conforme lo previsto	✓					
7	Presento soluciones a problemas detectados	✓					
8	El trabajo fue coordinado con otras unidades.	✓					
9	Calidad de comunicación oral						✓
10	Calidad de comunicación escrita					✓	

FIRMAS

Evaluado: Cargo: Auditor Fecha: 04/11/2024

Evaluador: Cargo: Responsable Fecha: 04/11/2024



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

LRE/5

EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

SUPERVISORES - RESPONSABLES:

Desempeño Laboral		N/A	1	2	3	4	5
1	Se realizó la Planificación y/o programa de trabajo basado en el análisis de riesgos.						
2	Logro el objetivo del trabajo asignado conforme a la planificación y/o programas de trabajo.						
3	El informe no tuvo observaciones de fondo o forma						
4	Se realizó la planificación y/o programas de trabajo de manera oportuna.						
5	Asistió y/o solucionó problemas del auditor de manera oportuna						
6	El informe borrador fue remitido a su jefe inmediato superior conforme lo previsto.						

RANGO DE PONDERACIÓN	CRITERIO
1	MALO
2	REGULAR
3	BUENO
4	MUY BUENO
5	EXCELENTE



**CORRESPONDENCIA
EXPEDIDA
Y
RECIBIDA**



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

LRF - 1/1



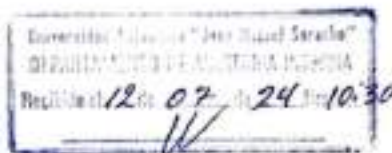
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA

"Con Ética y Responsabilidad Social"



Tarija, 12 de julio de 2024
UAJMS.FCEF.CARR. C. P./OF. 088/2024

Señor
M.Sc. Lic. Jaime Urquiola Cardozo
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA "U.A.J.M.S."
Presente.-



Señor Licenciado:

Mediante la presente me dirijo a su autoridad, en calidad de Director (a.i.) de la carrera de Contaduría Pública de la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras dependiente de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, con el fin de solicitarle formalmente la posibilidad de que estudiantes del décimo semestre de la carrera de Contaduría Pública, puedan realizar prácticas en el área de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S.; trabajo que será efectuado por los estudiantes: Diego Andrés Márquez Cruz, Humberto Gonzales Ovando y Joel Ruiz Gareca, el mismo que es con fines académicos y les permitirá a los universitarios obtener el Título de Licenciados en Contaduría Pública; quienes se comprometen a realizar el trabajo con responsabilidad, transparencia, seriedad y honestidad, en beneficio de su institución con los resultados obtenidos.

Agradezco de antemano su consideración y aprovecho la oportunidad para saludarle muy Atentamente.

M.Sc. Lic. Hugo Castillo Galarza
DIRECTOR a.i.
DE LA CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA

Cc/Arch



Recibido
12-07-24
19:19
Dpto. de Auditoría Interna
Lic. Jaime Urquiola Cardozo
DIRECTOR DPTO. AUDITORIA INTERNA
U.A.J.M.S.



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

LRF - 1/2

Tarija, septiembre 08 de 2024

Señor
M.Sc. Lic. Bernardo Muñoz Vargas
**SECRETARIO GESTION ADMINISTRATIVA Y
FINANCIERA- UAJMS**
Presente, -

REF: SOLICITUD DE DOCUMENTACIÓN

De nuestra mayor consideración:

Por medio del presente nos permitimos poner a su conocimiento que somos estudiantes de la carrera de Contaduría Pública - U.A.J.M.S.

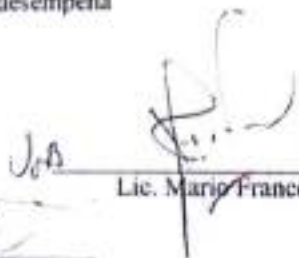
En este sentido, habiendo sido asignados a la Unidad de Auditoría Interna en calidad de Pasantes se desarrollará la auditoría de cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. por el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, por lo cual solicitamos a su autoridad, instruya a quien corresponda que nos proporcionen:

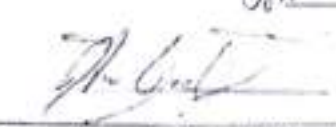
- La ejecución presupuestaria de Recursos de la Unidad de Posgrado de la gestión 2014.
- Ejecución presupuestaria de Gastos de la Unidad de Posgrado de la gestión 2014.

Mencionar que la documentación solicitada solo tiene fines académicos de desarrollar nuestro trabajo de Profesionalización y se resguardará bajo el control y custodia de la Unidad de Auditoría Interna.

Sin otro particular, saludo a usted con las consideraciones más distinguidas, deseando éxito en las funciones que usted desempeña

Atentamente,


Lic. Mario Franco Ortiz


Univ. Gonzales Ovando Humberto
Estudiante - U.A.J.M.S.


Univ. Márquez Cruz Diego Andrés
Estudiante - U.A.J.M.S.


Univ. Ruiz Gareca Joel
Estudiante - U.A.J.M.S.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRF - 1/3

Tarija, septiembre 19 de 2024
Señora
Lic. M.Sc Mirian Vargas Vargas
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA
Su Despacho

REF: SOLICITUD DE INFORMACIÓN

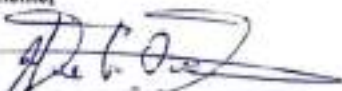
Estimada Licenciada:

Por intermedio de la Presente hacemos conocer a su autoridad que somos estudiantes de la Carrera de Contaduría Pública y fuimos asignados a la Unidad de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S. en calidad de alumnos de Taller de Profesionalización.

El Director de dicha Unidad nos encomendó realizar la Auditoria de Cumplimiento de los Recursos Percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. Gestión 2014, para lo cual solicitamos a su autoridad quien instruir a quien corresponda nos proporcione la ejecución presupuestaria de recursos por programas de la gestión 2014.

Sin otro particular en espera de su presente atención, saludo a usted con las consideraciones mas distinguidas.

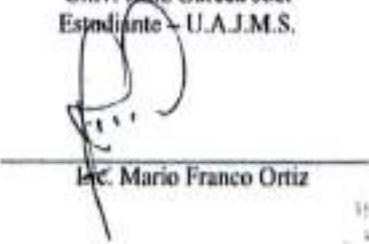
Atentamente;


Univ. Gonzales Ovando Humberto
Estudiante - U.A.J.M.S.


Univ. Márquez Cruz Diego Andrés
Estudiante - U.A.J.M.S.


Univ. Ruiz Gareca Joel
Estudiante - U.A.J.M.S.

Visto Bueno


Lic. Mario Franco Ortiz





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

LRF - 1/5

Nº RUTA: 24930368



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
"Con Ética y Responsabilidad Social"

CITE AUD. INT.OF. Nº 404/2024
Tarija, septiembre 17 de 2024

Señor
Lic. Jhonny Nava Oros
JEFE DIVISIÓN DE TÍTULOS Y GRADOS
Su Despacho

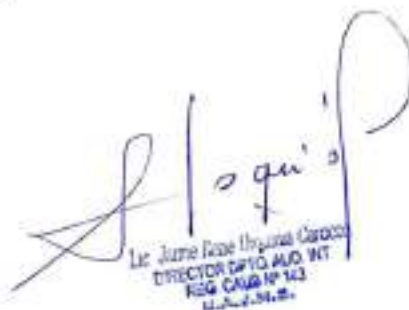
REF: SOLICITUD DE INFORMACIÓN

Estimado Licenciado:

Por medio de la presente me dirijo a usted con el fin de solicitarle muy respetuosamente tenga a bien certificar que las personas detalladas en Anexo han tramitado y se les hizo efectiva o no la entrega de títulos de Posgrado, esto con el fin de ser analizado en la auditoría que venimos ejecutando.

Sin Otro particular, en espera de su pronta atención, saludo a usted con las consideraciones más distinguidas

Atentamente,


Lic. Jaime René Ugaz Saracho
DIRECTOR DE DIV. AUD. INT.
REG. CAUD. Nº 143
U.A.J.M.S.





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

LRF - 1/5.1



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
"Con Ética y Responsabilidad Social"

ANEXO

N°	Programa	Nombre y Apellido
1	Diplomado en teoría y práctica pedagógica universitaria sede Carapari versión 3	CHALI DIAZ ADELA
2		ESTRADA ALFARO DIEGO ARMANDO
3		OREÑOZ FERNANDEZ ARMIN
4		SOTO FERNANDEZ ALDO CESAR
5	Diplomado en teoría y práctica pedagógica universitaria sede Tarija versión 30	CALVETTY MICHEL CARLOS REMBERTO
6		GUTIERREZ FERNANDEZ JENNIFER KARLA
7		ORILLANO FERNANDEZ ELIZABETH
8	Diplomado en teoría y práctica pedagógica universitaria sede Tarija versión 31	QUISPE JAQUI ROMAN
9	Diplomado en teoría y práctica pedagógica universitaria sede Villamontes versión 4	CAPURATA CASTILLO GUILLERMINA ELIZABETH
10		CUELLAR ARECO ABRAHAM ALEXIS
11		VARGAS ORTEGA MARIAN
12	Diplomado en teoría y práctica pedagógica universitaria sede Yacuiba versión 11	GARCIA LLANQUE MARVIN ALEXANDER
13		MOGRO MORON JUAN CARLOS
14	Especialidad en docencia universitaria e investigación educativa sede Tarija versión 4	CACERES MARTINEZ MARIA LUZ
15		GARECA LEON ROSSIO NATHALY
16	Maestría en ciencias de la educación superior sede Tarija versión 10	COLOMO SILLERICO LUPE MARLENI
17		ESPINOZA MANGUIA ROLANDO ISIDORO
18		JOFFRE NOGALES CESAR AUGUSTO
19	Maestría en ingeniería vial sede sucre versión 2	BARRON GUZMAN OSVALDO
20		BAZAN RODRIGUEZ MARVIN XAVIER
21		CHUMACERO VACA FLORES CLAUDIA
22		DALENZ SANDOVAL RODRIGO
23		DELFIN DAZA MIGUEL ANGEL
24		FLORES DAZA BONNY
25		LINARES BARRA CRISTHIAN ERICK
26		LINARES BARRA MARCELO EDUARDO
27		MITA ARANCHIA JESUS FABRICIO
28		MITA MONTOYA ARNOLD RODRIGO
29		MITA ORA EDSON IVAN
30		NUÑEZ NAVA ADRIANO
31		ROBAS DURAN ARMANDO
32		VARGAS HERRERA LAURA MASSIEL
33		VELASQUEZ VALLEROS CRISTIAN PASTOR
34		VELAZQUEZ MITA ALAN ABRAHAM
35	Maestría en sistemas eléctricos de potencia e	CUENCA BENTITEZ JOSE RODOLFO





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

LRF – 1/5.2

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO" DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA "Con Ética y Responsabilidad Social"		
N°	Programa	Nombre y Apellido
36	Intermedios sede Tarija versión 1	MERCADO ROS MARCO ANTONIO
37		BUEZ MACHACA JUAN CARLOS
38		TOBRIEZ MARTINEZ RAUL
39		VIEJA DEL CASTILLO OSCAR ALEJANDRO
40		CRUZ MEJIAS LIDIA
41	Especialidad en cirugía bucal sede Tarija versión 1	GUTIERREZ MELANIA
42		HUAYCHO CHOQUE TANIA
43		QUISPE LLANOS MARIELA DE LOS ANGELES
44		QUISPE LLUSCO MAGDALENA
45		VARGAS BARRERO ROBERTH MARCELO
46	Maestría en rehabilitación oral y estética sede la paz UAJMS versión 1	ZAMBRANA BECERRA CARLOS FRANCO
47		ALANCA RIVEHO CARLA
48		ARANIBAR ARTEAGA ZDENKA
49		QUISPE CORTEZ JUAN CARLOS
50		SALGADO DORIS NELLY
51	Diplomado en Educación en prevención pre natal de discapacidades sede Cochabamba versión 5	JORDAN VARGAS IRIS CORANIA
52		LOPEZ CESPEDAS NOEMI
53		SOLIS MARQUINA FILIBERTO
54	Diplomado en educación en prevención pre natal de discapacidades sede Potosí versión 3	CALIZAYA FLORES GLORIA ROSMERY
55		CAYO MARTINEZ MARIA INES
56		QUISE CAYOJA RICHARD
57		MARTINEZ VERA LORENA DEL CARMEN
58		MENDOZA GUTIERREZ FRANKIA
59	Diplomado en educación en prevención pre natal de discapacidades sede Tarija versión 5	OLGAIN MAMANI LOURDES
60		BEJARANO SUYO SILVINA YANETH
61		BLANCO RAMIREZ MARCELA
62		BLAS GARCIA JUANITA LUREDES
63		CABALLERO RAMIREZ CLAUDIA ESTHER
64		CASTILLO GUERRERO ERLINDA
65		CONDORI ZENTENO JANETH
66		GOMEZ GARCIA ROSALIA
67		GUERRERO BALDIVIEZO NELLY
68		OLMEDO MAMANI GEOVANA
69	Diplomado en educación en prevención pre natal de discapacidades sede Tarija versión 6	VILLASQUEZ ONTIVEROS ELLY MARIA
70		AJALLA SIOGOVIA MAYRA DANIELA
71		BALDIVIEZO GARCIA MARIA LUZ
72		BATALLANOS BRAHOLA NEYDA SANIERA
73		CASTILLO TOBRIEZ MARIA ALEJANDRA
74		CASTRO TORREZ MELINA SHIRLEY

Av. Víctor Paz E. 8149 - Telf. 00591-4-8843110 Int. 106 Casilla 51
Fax 00597-46643403 Email rectorado@uajms.edu.bo
Tarija - Bolivia



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

LRF – 1/5.3

 UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO" DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA <i>"Con Ética y Responsabilidad Social"</i>		
N°	Programa	Nombre y Apellido
75		CAJO MARTINEZ ESTELA
76		CAZOR RODRIGUEZ SONIA VALERIA
77		CHOQUE ROSAS ROCIO AYDEE
78		FLORES FLORES ROSMERY
79		FLORES FLORES YASMINE NIBILEY
80		GALINDO AGUIRRE HELEN VIRGINIA
81		GALVEZ ANIBARRIO MONICA ELIZABETH
82		GARECA VEGA DELICIA
83		MEALLA BEJARANO MARIA ESTHER
84		MURILLO MONTES JANITH ELDY
85		NOWOTNY ALTAMIRANO DANIELA ANA
86		RICO ROLLANO ELVA CECILIA
87		SANKU VALLEDES JENNY RUTH
88		SARDINA SOLEZ GLADYS
89		SUAREZ GOMEZ NOEMI
90		TOLABA JURADO ANITA
91	Maestría en bioquímica con mención en bioquímica clínica y microbiología sede la paz versión 5	AGUIRRE TROCHE MARIELA
92		CESPEDES ESPINO JORGE LUIS
93		CHURA ACHO PAOLA
94		DIAZ SOTOS ELIZABETH ROSMERY
95		DURAN MEDINA EVELYN
96		HUANCA RIVERA MARITZA MARLENE
97		LLUITO-QUENTA ELISA PAULA
98		SACACA HUMEREZ MARIA GISELA
99		VELASCO ESPINOZA SANDRA MARIA ESTHER
100	Maestría en bioquímica con mención en bioquímica clínica Sede Santa Cruz Versión 5	CUCHIALLO GARCIA RAUL
101		GARCIA CAMPOS EDSON
102		GARCIA PACHECO ROBERO
103		MITA ZABALETA MARIA PATRICIA
104		PABILLA QUINTANA LA ROSARIO DEL CARMEN
105		ROMERO ORILLANA MARIA CRISTINA
106		SALVATIERRA SALIÑA TATIANA
107		SALCEDO MALDONADO K. PATRICIA
108	Maestría en bioquímica con mención en bioquímica clínica Sede Tarija Versión 5	VILCA HUANCA YESSICA DELIA
109		ALAMAYO VIDAURRE MIRLA DANIELA
110		ARENAS NARVAEZ ROCIO FAIRULA
111		ARROYO SALAZAR SAHEL VERONICA
112		BAERROS LEON CARMEN CECILIA
113		CHOKQUE DIAÑEZ ESTHER DAMARIS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRF - 1/5.4

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAE SARACHO" DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA "Con Ética y Responsabilidad Social"		
N°	Programa	Nombre y Apellido
114		DE LOS RIOS ANTELO VANESSA
115		FERNANDEZ GARECA CARMEN ROSA
116		GUTIERREZ ELIANA
117		LÓPEZ GIOVANNA
118		MAIGUA TAPIA SILVIA PATRICIA
119		MARCA SARZURI SONIA ESPERANZA
120		ROCA AGROYO ALBA
121		KAPA CHAINA PAOLA
122		MEDRANO RAMIREZ MARTHA
123		PACOSILLO CONDORI KATHERINE TATIANA
124	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 6b	APAZA MAMANI ESTELA
125		CHAVEZ CHURA FELISA SONIA
126		ESPEJO JIMENEZ ESMERALDA MERCEDES
127		HUANCA APAZA BEATRIZ
128		PERA CONDORI ANGELICA JUANA
129	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Santa Cruz Versión 6	ARIAS SANGA MARCELA
130		CUELLAR GUZMAN LENY
131		POZO GUTIERREZ NEIVA
132		POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA
133		SOLOGUREN GUZMAN MARGARITA LUCY
134	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Tarija Versión 6	VALDA PERALTA YULI CECILIA
135		CARAZOLA SALINAS ROSMERY
136		CONDORI BRAVO LIZETH GABRIELA
137		LÓPEZ MORA LOURDES
138		RIVERA VALDEZ NORMA
139	Maestría en enfermería Neonatológica y pediátrica Sede Santa Cruz Versión 3b	SOTO TORREZ PAOLA DELINA
140		ANAVI INCA OLGA
141		CHOQUE CANCHALI LITCY
142		CHOQUE MAMANI MIRIAM JAIBE
143		DIAZ ROJAS ANA ISABEL
144		HUANCA TARQUE KARIN
145		IGNACIO GARCIA DORIS CLOTILDE
146		LEON OCAÑA HEYDI
147		MONTERO AÑEZ ANA XIMENA
148	Maestría en Salud Publica Con perfil de Salida en epidemiología Sede Yacuiba Versión	SALQUERO YUCHA ALEJANDRA MERIYA
149		AUDIVERTH ROMERO WALTER FABIAN

Av. Víctor Paz E. 0149 - Telf. 00591-4-0643110 Int. 106 Casilla 51
Fax 00597-46643403 Email rectoradon@ujms.edu.bo
Tarija - Bolivia



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRF - 1/5.5

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAE SARACHO" DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA "Con Ética y Responsabilidad Social"		
N°	Programa	Nombre y Apellido
150	6	CALDERON VASQUEZ CARMEN EDITH
151		CANAZA APAZA JUANA ESTELA
152		CASTRO ARCE JAIME MARCELO
153		CHIRI FLORES DRONICIO
154		FLORES SUCOVIA FABIANA JUSTINA
155		GARZON YUCRA CLAUDIA DOMINGA
156		ILIESCAS RIVERA MARIA SOLEDAD
157		LOPEZ RODRIGUEZ SANTISA
158		OROSCO PAZ CLAUDIA PATRICIA
159		SILVA ORTIZ ALBERTO HARRY
160		VARGAS SILVIA EUGENIA
161		VIGABRIEL GALLARDO GUSTAVO
162	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en gerencia y economía de la Salud Sede Santa Cruz Versión 7	ZENTINO COLQUE ROSSE MARY
163		BRAYO RODRIGO ALVARO ANTONIO
164		CABALLERO ARANA IMMER SILVANA
165		CATORCENO CALVIMONTES WILSON
166		ESCALERA VILLARREAL RAMON
167		GUERRERO HERRERA TERESA
168		IBARRA VACA CINTHEA DANIELA
169		LARRAZABAL NAVARRO TATIANA SCORAYA
170		LEASOS DURAN SANDRA
171		RANCHEZ USO LIDIA SANDRA
172		SIMONS APARCIO CLAUDIA
173		DELTRAN TELLEZ GILBERT JUAN
174	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Salud Familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 7	CANCHARI ORTEGA TERESA ALEJANDRA
175		CASHAJAL URZAGASTE TERIZA
176		CASTILLO PANQUE NATALY
177		CASTRO TORREZ MELINA SHIRLEY
178		CHAVARRIA LOPEZ ANGEL FEDER
179		GARNICA ACOSTA JULIA
180		IBARRANCA VIDALURRI SILVIA LILIANA
181		MACHEAO VILA MARTINA ROSARIO
182		PRUDENCIO ABAN KATIA ANABEL
183		SANKU VALLEROS JENNY RUTH
184		SILVEIRA ALTAMBRANO PATRICIA
185		ZORRILLA ORTUÑO ANDREA RAQUEL

Av. Víctor Paz E. 0149 - Telf. 00591-4-6643110 Int. 106 Casilla 51
Fax 00597-46643403 Email rectorado@unajms.edu.bo
Tarija - Bolivia



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRF - 1/6

Tarija, octubre 23 de 2024

Señor

Lic. Jhonny Nava Oros

JEFE DIVISIÓN DE TÍTULOS Y GRADOS

Su Despacho

REF: SOLICITUD DE INFORMACIÓN

Estimado Licenciado:

Por medio de la presente nos dirigimos a usted con el fin de respetuosamente solicitarle tenga a bien proporcionarnos una copia de los files de las siguientes personas:

- Cinthia Daniela Ibarra Vaca
- Tatiana Soraya Larrazábal Navarro
- Lidia Sandra Sanchez Uño

Esto con el fin de ser objeto de analisis en la Auditoria que venimos realizando a la Unidad de Posgrado gestión 2014.

Sin Otro particular, en espera de su presente atención, saludamos a usted con las consideraciones más distinguidas.

Atentamente;

Univ. Gonzales Ovando Humberto
Estudiante - U.A.J.M.S.

Univ. Márquez Cruz Diego Andrés
Estudiante - U.A.J.M.S.

Univ. Ruiz Gareca Joel
Estudiante - U.A.J.M.S.

Visto Bueno

Lic. Mario Franco Ortiz

Lic. Walter Nava Oros
JEFE DIV. DE TÍTULOS Y GRADOS
U.A.J.M.S.
23/10/2024



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

LRF - 1/7

Tarija, octubre 28 de 2024
Señora
Lic. M.Sc Mirian Vargas Vargas
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA
Su Despacho

REF: SOLICITUD DE FILES

Estimada Licenciada:

Como es de su conocimiento, la unidad de auditoría interna de la U.A.J.M.S. nos designó para realizar la auditoría de Recursos correspondiente a la gestión 2014, a objeto de cumplir con un procedimiento de auditoría, solicitamos a su autoridad quien instruir a quien corresponda nos proporcione copia de los files de las siguientes personas:

- ✚ Pozo Gutiérrez Neiva
- ✚ Pozo Gutiérrez Virginia Maria

Sin otro particular en espera de su presente atención, saludo a su autoridad, con las consideraciones más distinguidas.

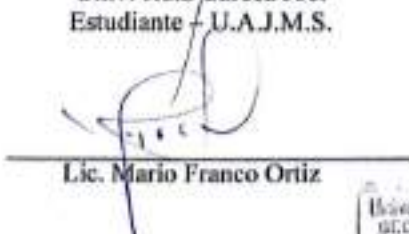
Atentamente;

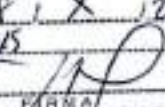

Univ. Gonzales Ovando Humberto
Estudiante - U.A.J.M.S.


Univ. Márquez Cruz Diego Andrés
Estudiante - U.A.J.M.S.


Univ. Ruiz Gareca Joel
Estudiante - U.A.J.M.S.

VB

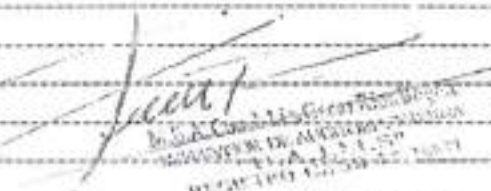

Lic. Mario Franco Ortiz

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho	
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA	
TARIJA - BOLIVIA	
RECIBIDO	
Fecha:	28 / 10 / 2024
Hora:	8:45
	



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

LRF - 2/1

Universidad Autónoma "JUAN MISAEL SARACHO" Tarija - Bolivia				Nº 000064	
		Fecha		4 / 10 / 24	
Para Circulación Interna AUDITORIA INTERNA SUPERVISION					
A: <u>Gerencia</u>					
☐ Tomar Nota ☐ Preparar Respuesta ☐ Analizar e Informar ☐ Entrevistarme con los antecedentes ☐ Coordinar con los responsables			☐ Ejecutar según instrucciones ☐ Circular ☐ Tomar Acción ☐ Dar Curso ☐ Archivar		
<u>Remite respuesta de titulos y queda para su consideración, procede a solucionar los files de la personas que tienen sus titulos</u>					
<u>7/10/24</u>  					
Expedido el			Devuelto el		
NOTA. Esta papalita no debe ser separada ni extraviada del documento al cual se encuentra adherida por constituir parte del mismo.					



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

LRF - 2/1.1

Universidad Autónoma "JUAN MISAEL SARACHO" Tarija - Bolivia				Nº 000032	
		Fecha		10/10/20	
Para Circulación Interna AUDITORIA INTERNA DIRECCION					
A: <u>Lic. Rios</u>					
☐ Tomar Nota ☐ Preparar Respuesta ☐ Analizar e Informar ☐ Entrevistarme con los antecedentes ☐ Coordinar con los responsables			☐ Ejecutar según instrucciones ☐ Circular ☐ Tomar Acción ☐ Dar Curso ☐ Archivar		
<u>Remita información</u> <u>solicitada</u>					
<u>Recibido</u> <u>10/10/20</u> <u>[Signature]</u>		<u>[Signature]</u> LIC. JUAN MISAEL SARACHO SECRETARIO GENERAL CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA TARIJA - BOLIVIA			
Expedido el			Devuelto el		
NOTA: Esta papeleta no debe ser separada ni extraviada del documento al cual se encuentra adherida por constituir parte del mismo.					



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

LRF - 2/1.2



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
TÍTULOS Y GRADOS

HR 249303681✓

INFORME T&G -UAJMS No. 21/2024

A : M.Sc. Jaime Rene Urquiola Cardozo
DIRECTOR DPTO. DE AUDITORIA INTERNA - UAJMS. 10-7

DE : Lic. Walter Jhonny Nava Oros
JEFE DIVISION DE TITULOS Y GRADOS

Fecha : 02 de octubre de 2024

Ref.: : ATENCION REQUERIMIENTO CITE:AUD.INT. OF. N° 404/2024

En atención al Requerimiento de información según cite arriba indicado, remito a usted en anexo adjunto el INFORME de las personas en lista que hubieran tramitado Títulos y/o Diplomas Académicos de Posgrado:

Aclarando que se realizó una minuciosa revisión de los registros, por parte del personal técnico de esta División.

Es cuanto se informa para los fines consiguientes.


Lic. Walter Jhonny Nava Oros
Jefe Div. de Títulos y Grados
U.A.J.M.S.

c. archivo
wja.



"Con ética y responsabilidad social"



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRF - 2/1.3

26 de septiembre de 2024

INFORME DE LA DIVISION DE TITULOS Y GRADOS "U.A.J.M.S." A SOLICITUD DE

LIC. JAIME RENE URQUIOLA CARDOZO

DIRECTOR DEPTO. AUD. INT.

U.A.J.M.S.

NOMBRES Y APELLIDOS	MAESTRIA	NUMERO DE TITULO	NUMERO DE REGISTRO	FOJAS	LIBRO	FECHA DE OTORGAMIENTO
POZO GUTIERREZ NEIVA 131	ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	2998	2998	98	X	20/10/2017
VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ 132	ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	2999	2999	99	X	20/10/2017
CINTHIA DANIELA IBARRA VACA 168	ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	2477	2477	24	IX	27/05/2013
TATIANA SORAYA LAZABAL NAVARRO 169	ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	1724	1724	73	VI	19/04/2012
LICIA SANDRA SANCHEZ UÑO 171	ENFERMERIA NEUNATOLOGICA Y PEDIATRICA	2076	2076	90	VII	24/09/2013

NOMBRES Y APELLIDOS	DIPLOMADO	NUMERO DE TITULO	NUMERO DE REGISTRO	FOJAS	LIBRO	FECHA DE OTORGAMIENTO
MARIA LUZ CACERES MARTINEZ 14	TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	1925	1925	45	VII	05/10/2009
LUPE MARLENI COLOMO SILLERICO 16	TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	4003	4003	37	XIV	14/09/2015



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRF - 2/1.4

ROLANDO ISIDORO ESPINOLA MANGUITA 17	TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	613	613	7	III	14/05/2004
JOFFRE NOGALES CESAR AUGUSTO 18	TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	1872	1872	27	VII	23/07/2009
JOFFRE NOGALES CESAR AUGUSTO	GESTION Y ADMINISTRACION FINANCIERA	3947	3947	18	XIV	29/06/2015


Lic. Walter Johnny Haza Oros
JENED. DE TITULOS Y GRADOS
U.A.J.M.S.




Sergio A. Llanos Gálvez
ASISTENTE
DE TITULOS Y GRADOS
U.A.J.M.S.



LEGAJO DE PROGRAMACIÓN



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2014**

LEGAJO DE PROGRAMACIÓN

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
ACTIVIDADES PREVIAS	
1. INFORME O PRONUNCIAMIENTO DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICO.	MPR – 1/1 al MPR -1/8
2. CONOCIMIENTO OBTENIDO DEL OBJETO DE RELEVAMIENTO	MPR – 2 al MPR – 2/46
PLANIFICACIÓN DE AUDITORIA	
3. MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORIA	MPA -1/1 al MPA -1/35
4. PROGRAMA DE TRABAJO	
5. COMPRENSIÓN DEL OBJETO DE AUDITORIA - TRAZABILIDAD - EVALUACIÓN CONTROL INTERNO ESPECIFICO	MPB -1/1 al MPB -1/4 MPB -2/1.1 al MPB -2/3.34
6. DECLARACIÓN DE INDEPENDENCIA	MPC -1/1 al MPC -3/2

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

Nombre y apellido	Cargo	Fechas de aprobación y elaboración	Firmas
Humberto Gonzales Ovando	Encargado/ Responsable	11/11/2024	
Elaborado por:			
Diego Andres Marquez Cruz	Estudiante	15/09/2024	
Joel Ruiz Gareca	Estudiante	15/09/2024	



INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
“AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.”

INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA

A: Msc. Lic. Eduardo Cortez Baldiviezo
RECTOR DE LA U.A.J.M.S. – Vía Decanatura

DE: Diego Andrés Marquez Diego
Gonzales Ovando Humberto
Ruiz Gareca Joel

REF: “Relevamiento de Información Específica sobre los Programas de Posgrado,
recursos percibidos en la gestión 2014”

FECHA: Tarija 4 de agosto de 2024

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al acuerdo efectuado por el Director de Carrera de Contaduría Pública de la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras Lic. Hugo Castillo Galarza y el Lic. Jaime Urquiola Cardozo Director de la Unidad de Auditoría Interna se efectuará la **“Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. Gestión 2014”**.

OBJETIVO

El objetivo del relevamiento de información Específica consiste en emitir un informe de relevamiento de información con el objeto de determinar el grado de auditabilidad sobre los Programas de Posgrado, recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.

2. OBJETO

El objeto de relevamiento de información se encuentra constituido por la recopilación y evaluación de la documentación e información referida a las actividades y operaciones de los



comprobantes de ingresos y programas de los diferentes diplomados, especialidades y maestrías que se impartió en la gestión 2014.

Con el fin de conocer su complejidad, magnitud y naturaleza de sus operaciones de tal manera que se puedan identificar las áreas críticas si es que amerita, en este sentido, fundamentalmente se revisó lo siguiente.

INGRESOS

En los comprobantes de ingresos se pudo revisar que se cuenta con toda la documentación de respaldo necesaria para la elaboración de un registro, para lo cual:

- ✚ Se verifico que el comprobante de ingreso se encuentre debidamente autorizado y firmado por las autoridades correspondientes.
- ✚ Se realizo un cruce de información con el reporte SAMA
- ✚ Se reviso los montos y el nombre de los postulantes en los recibos impresos del sistema SAMA.
- ✚ Se efectuó un cruce de información entre los depósitos bancarios, extractos y transferencias bancarias para determinar que los ingresos sean registrados de forma íntegra por los responsables de esta función.

PROGRAMAS DE POSGRADO

Se verifico que los programas ofertados por la Unidad de Posgrado cuenten con la siguiente documentación:

- ✚ Proyecto aprobado por el comité de la SEC
- ✚ Inscripción a la CUB
- ✚ Resoluciones rectorales
- ✚ Inscripción en el libro de registros Nacional de programas de posgrado. (CUB)
- ✚ Certificado de inscripción
- ✚ Informe revisado por especialistas
- ✚ Contenido de los módulos a realizar
- ✚ Presupuestos de gastos del programa.

3. ALCANCE

El trabajo de Relevamiento fue efectuado en cumplimiento a la Norma General de Auditoria Gubernamental N° 217, numeral 03 respecto a Relevamiento de información Específica, así mismo el alcance del periodo del relevamiento comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, **“Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad**



de Posgrado de la U.A.J.M.S.” se dieron un conjunto de actividades que fueron sujetos de análisis preliminar en el relevamiento de información practicado.

MARCO LEGAL

A continuación, se detalla la normativa aplicable a los hechos analizados:

- ❖ Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua con Resolución Rectoral N° 879/14 de fecha 28 de octubre de 2014.
- ❖ Reglamento general de Estudios de Posgrado de U.A.J.M.S. de R.H.C.U N° 122/10 de fecha 26 de julio de 2010.
- ❖ Reglamento del sistema de Posgrado de la Universidad Boliviana CEUB, Reglamento General de Estudios de Posgrado. III de fecha 11 de mayo del 2011.
- ❖ Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho con R.H.C.U. N° 005/04 de fecha 13 de agosto de 2004.

4. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO ESPECIFICO

Del relevamiento de información específica realizada para la “**Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.**” Se tiene los siguientes resultados:

DESCRIPCIÓN DEL ÁREA O ACTIVIDAD OBJETO DE RELEVAMIENTO ESPECIFICO.

De acuerdo al relevamiento de información específico realizado, se pudo evidenciar que se cuenta con documentación de respaldo, pero la misma no se encuentra archivada de manera ordenada cronológicamente, asimismo no es confiable, para determinar si está completa, al no haber un orden en el archivo de la documentación esto podría generar dudas de la documentación física que nos proporcionó **la Unidad de Posgrado**, en el relevamiento de información específico de la “**Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.**” correspondiente al periodo 2014.

La Unidad de posgrado es una unidad descentralizada para administrar sus recursos, planificar y promover su desarrollo académico, coordinar dirigir y administrar la actividad académica. Tiene la finalidad de coordinar áreas de conocimiento afines para el desarrollo de Programas de formación presencial y semipresenciales, del cuarto nivel, programas de investigación y de extensión y son establecidos de la siguiente manera.



PROGRAMAS DE POSGRADO

Nº	FUNCIONES
1	La estructura organizacional y académica para el desarrollo de los programas de posgrado y de formación permanente en la U.A.J.M.S, se establece de la siguiente manera:
2	Los proyectos de los programas académicos de diplomado, especialidad y maestrías se ofertan, y cada programa cuenta con informe técnico, donde se hace mención que el programa contiene la estructura, elementos teóricos y ordenamiento que se encuentra establecido en la Guía Metodológica y tienen una duración desde los 4 meses a los 18 meses.
3	El director de posgrado hace llegar a la Secretaria de Educación Continua los Programas (diplomados, especialidad y maestrías) de posgrados y solicita poner en consideración del Comité Académico para su aprobación con la correspondiente emisión de Resolución.
4	Posteriormente los programas del proyecto se hacen llegar al comité académico para su aprobación con la Resolución (R.C.A.SEC), donde se prueba la solicitud por parte de la dirección del Departamento de Posgrado de la Secretaria de Educación Continua para la apertura de los Programas de Diplomado, Especialidad y Maestría a ser desarrollados en las diferentes versiones.
5	Mediante carta enviada a la Secretaria de Educación Continua para conocimiento del Vicerrector sobre los distintos programas (diplomado, especialidad y maestrías) propuestos que se tiene previsto desarrollar durante la gestión, se solicita a la autoridad viabilizar su aprobación final ante el señor Rector para las emisiones de las Resolución Rectoral.
6	Los diferentes proyectos de los programas académicos tienen una Resolución por la CEUB aprobando la inscripción en el libro de Registro Nacional de Programas de Posgrado y la correspondiente extensión del certificado de inscripción en el sistema Nacional de Posgrado de la Universidad Boliviana, para los programas de diplomado, especialidad y maestrías.
7	En los programas de Diplomado y especialidad cumple con la duración de 6 meses desde la fecha de inicio hasta la fecha de culminación, como establece el proyecto, cursando los 4 módulos establecidos, y posteriormente se los designa un tiempo predeterminado para la elaboración de su monografía y defensa de la misma.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR 1/5

8	Las maestrías tienen una duración de 2 años, pero en algunos programas, tienen de 13 a 16 módulos, las maestrías de salud y odontología tienen un poco más de duración porque ellos tienen dos maneras de defender su trabajo ya sea dirigido y clínico cuando el trabajo es dirigido el postulante puede realizar su trabajo de manera normal y si su trabajo es clínico el postulante tiene que esperar que su paciente termine su tratamiento y se le de alta mediante una certificación.

INGRESOS

N°	FUNCIONES
1	Con los ingresos percibidos las Unidades de Posgrado, definen su presupuesto estimado contable y financiero para cada gestión.
2	A inicio del programa de Posgrado, define la forma de pago, también se establece cuatro planes de pago, contado, crédito, plan administrativo y plan docente.
3	Cuando es al contado los Posgraduantes efectúan un solo depósito de total del programa de posgrado, y posteriormente son registrados en el sistema SAMA.
4	La Administración Financiera y económica perteneciente a la SEC, emite informes periódicos mensuales de los ingresos del Departamento de Posgrado.
5	Los ingresos son registrados en el sistema SIGMA, y Sistema SAMA
6	El sistema SAMA es operado por la cajera de Posgrado, quien emite los recibos correspondientes a los posgraduantes e imprimé el reporte de cada programa.
7	Los pagos son depositados en las cuentas de Posgrado N°1-6034982 Bs. y N° 2-6034966 \$us. (U.A.J.M.S – DIRC. - POSGRADO) Banco Unión y registros en el sistema SAMA.
8	Los ingresos percibidos son cargados a la ejecución de ingresos, al rubro Derechos de la cuenta contable Otros Ingresos por Clasificar.

ANALISIS PRELIMINAR

PROGRAMAS

-  Se procedió a la revisión de los proyectos y programas académicos: Diplomados, Especialidades y Maestrías que oferta Posgrado, donde se pudo observar que cada programa cuenta con un informe técnico, el cual hace mención que el programa contiene la estructura, elementos teóricos, y ordenamiento establecido en la Guía Metodológica para



la elaboración y formulación del proyectos para programas de Posgrado, cumpliendo el reglamento general de Estudios de Posgrado de la Secretaria de Educación Continua. El comité académico procede a su aprobación con la correspondiente Resolución (R.C.A.SEC), Posteriormente es viabilizada ante el Señor Rector para su aprobación final emitiendo la resolución por la CEUB Aprobando la inscripción en el libro de registros Nacional de Programas de Posgrado y la correspondiente extensión del certificado de inscripción en el Sistema Nacional de Posgrado de la Universidad Boliviana, para los programas de diplomado, especialidad y maestrías.

INGRESOS

- ✚ Revisada la documentación de ingresos que nos proporcionó la Unidad de Posgrado dependiente de la SEC. Se pudo evidenciar que en la gestión 2014 los registros de ingresos no se encuentran registrados en su totalidad, según la revisión al análisis de los preventivos N°; 144; 2962; 2963; 2966, haciendo un total de Bs 15.341,85 y de acuerdo al cruce de información se verifico que no cuentan con el recibo de respaldo, también se observa la inexistencia de números de boletas de depósito, reportes SAMA.
- ✚ Al analizar la documentación objeto de relevamiento de información específica, correspondiente a la Unidad de Posgrado por la gestión 2014, habiendo examinado el contenido, se observa que en los preventivos N° 4721;1404; existe una duplicidad en el procesamiento de comprobantes contables, esta irregularidad puede ocasionar una mala interpretación de los registros elaborados por el responsable.
- ✚ Además, se identificó que la documentación no se encuentra completa, se verifico la existencia de 8 recibos con N° 3318, 3202, 3234, 3251, 3280, 3282, 3291, 3156 con un importe total 15.160.- con depósitos bancarios originales con importe total de 15.160.-que no cuentan con su registro en sistema SIGMA, no pudiendo establecer si los recursos realmente ingresaron.
- ✚ Asimismo, se observó que la documentación de respaldo no se encuentra registrado ni archivada de manera cronológica y ordenada, como tampoco hay un responsable directo de la custodia de la misma, esto puede generar que la documentación sea extraviada o mal archivada, además observamos que la glosa es poco entendible y carecen de información útil para el buen entendimiento de la operación.

ÁREAS CRITICAS Y/O PUNTOS DE INTERÉS

Como resultado del relevamiento de información se pudo detectar que existe áreas críticas y/o puntos de interés como detallamos a continuación:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR 1/7

Nº	ÁREAS CRITICAS	DESCRIPCIÓN
INGRESOS		
1	Elaboración de comprobantes de Ingreso	✚ En la verificación física de los comprobantes de ingresos se pudo evidenciar que en algunos casos no iguala el monto registrado en el comprobante con la documentación de respaldo como ser (depósito bancario, reporte SAMA, recibos) y otros. Asimismo, indicar que la documentación de respaldo no se encuentra registrada de manera cronológica, ni archivada ordenadamente.
2	Inexistencia de documentación original	✚ Se evidencio la inexistencia de documentación original en el registro de algunos comprobantes, (como ser depósitos bancarios), solo se encontró recibos del sistema SAMA.
3	La Duplicidad en el archivo de ejecuciones del Sistema SIGMA	✚ Según el análisis realizado a la documentación de los comprobantes de ingresos se pudo evidenciar la duplicidad de impresión de las ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA, los mismos que cuentan con las firmas de las autoridades responsables de la SEC, adjuntado a la documentación de respaldo dos preventivos con el mismo número y monto.



5. PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR

Como resultado del Relevamiento de información Específica realizada para la “**Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. de la gestión 2014**”, los mismos que se encuentran documentados en papeles de trabajo, podemos concluir lo siguiente:

Efectuado los procedimientos del Relevamiento de Información específica para la auditoria de cumplimiento a los programas de posgrado, ingresos se puede concluir lo siguiente:

“Que en los programas de posgrado no se encontraron ninguna área crítica de interés que ameriten un mayor análisis, ya que se cuenta con toda la documentación de respaldo. Sin embargo, efectuado el análisis de la documentación de los ingresos donde se verifico que existe la documentación suficiente para efectuar la auditoria y por las situaciones identificadas en las áreas críticas se concluye; Que los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado son auditables, por lo tanto, se sugiere efectuar una auditoria de cumplimiento de manera inmediata”

6. RECOMENDACIÓN

En base a los resultados alcanzados y expuestos anteriormente, se recomienda los siguiente:

En cuanto se refiere a los diferentes proyectos de los programas que oferta posgrado a la población, no se encontró ninguna irregularidad, asimismo ninguno de estos programas denota la existencia de áreas críticas, cumpliendo con los requisitos establecidos en la Guía Metodológica para la elaboración y formulación de proyectos para programas de posgrado, por consiguiente, no es recomendable la programación de una auditoria de cumplimiento para los proyectos de los programas que oferta Posgrado.

Basados en los antecedentes sobre la documentación verificada referido al análisis practicado de los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado por concepto de los diferentes programas y al existir áreas críticas de relevancia se recomienda un análisis más profundo de la documentación a ser examinada, puesto que amerita la revisión minuciosa de cada comprobante de ingresos, (Recibos, reporte sistema SAMA y depósitos bancarios).



**CONOCIMIENTO
OBTENIDO DEL
OBJETO DE
RELEVAMIENTO**



**PROGRAMA DE TRABAJO
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICO**

Objetivo

1. Obtener conocimiento, recabar información y establecer criterios que permitan determinar el grado de auditabilidad del objeto de auditoría.

N.º	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	HECHO POR
1	Obtenga conocimiento de las actividades de la entidad, detalle está en papeles de trabajo identificando las funciones y principales objetivos, relacionado con el objeto de auditoría.	MPR – 2/1 al MPR – 2/46	H.D.J.
2	Identifique y detalle el marco normativo con el que cuenta la institución, consistente en normas, Manuales, reglamentos, instructivos y otros que regulen las operaciones sujeto a relevamiento, establezcan si los mismos fueron aprobados, son actualizados y fueron socializados con el personal de la institución.	MPR 2/1 al MPR 2/13	
3	Obtenga la estructura orgánica en la cual se desarrollen principalmente las operaciones sujeto de relevamiento.	MPR 2/14	
4	Identifique y describa a los principales responsables de las áreas y operaciones sujetas a relevamiento.	MPR 2/15 al MPR 2/16	
5	Obtenga comprensión sobre el ciclo que sigue en las operaciones sujeto a relevamiento.	MPR 2/17 al MPR 2/19	
6	Verifique que la documentación con la que cuenta fue generada fruto de las operaciones sujeto de relevamiento.	MPR 2/22 al MPR 2/46	
7	Realice un inventario de la documentación legal, financiera y no financiera, administrativa y contable existente, identificando el lugar y los responsables de su custodia.		
8	Identifique las áreas críticas y establezca los puntos de interés que se deben considerar para la programación de la auditoría.	MPR – 1/6 al MPR – 1/7	
9	Concluya sobre el grado de auditabilidad del objeto sujeto de relevamiento, según corresponda.	MPR – 1/8	
10	Elabore un informe sobre el relevamiento	MPR – 1/1 al MPR – 1/8	



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LOS PROGRAMAS
DE POSGRADO, CAPTACIÓN DE RECURSOS EFECTUADOS
EN LA GESTIÓN 2014

Identificación y detalle del marco normativo con el que cuenta la institución.

N.º	DESCRIPCIÓN	APROBACIÓN	FECHA	REF. P/T
1	Reglamento general de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S.	R.H.C.U N.º 122/10	Julio 26 de 2010	MPR 2/2 al MPR 2/5
2	Reglamento del Sistema de Posgrado de la Universidad Boliviana CEUB Reglamento General de Estudio de Postgrado	En el III CNOU	11 de mayo del 2011	MPR 2/6 al MPR 2/8
3	Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho.	R.H.C.U. N.º 005/04	13 de agosto de 2004	MPR 2/9 al MPR 2/13

T/R: Trabajo Realizado

~ : Marco normativo se tomó en cuenta para la realización del presente relevamiento.



P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTONOMA "JUAN MISAE SARACHO"

SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA

DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DEPARTAMENTO DE EDUCACION VIRTUAL
Y A DISTANCIA



REGLAMENTO GENERAL DE ESTUDIOS DE POSGRADO DE LA
UNIVERSIDAD AUTONOMA "JUAN MISAE SARACHO"

Tarija – Bolivia
2009



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

MPR – 2/3

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
«JUAN MISAEL SARACHO»
RECTORADO

Av. Victor Paz E. 0140 — Telf. 6643110 — Casilla 51 — Tarija, Bolivia
Fax: 665 4643500 — E-mail: rectorado@unjuas.edu.bo

R.H.C.U. No. 122/10
Tarija, julio 26 de 2010

VISTOS:

El Reglamento General de Estudios de Posgrado actualizado, presentado por el Secretario de Educación Continua.

CONSIDERANDO:

Que, el presente Reglamento de Posgrado en el ámbito de su aplicación, consigna y señala los fines, propósitos, objetivos, principios y normas de funcionamiento de los estudios de Posgrado, así como las disposiciones que rigen el diseño y la ejecución de las actividades posgraduales, norma las condiciones y requisitos a ser cumplidos para el otorgamiento de certificados de conclusión y aprobación de cursos posgraduales de Diplomado, Especialidad, Maestría y Doctorado, así como la actualización, capacitación y perfeccionamiento.

Que, el presente Reglamento está estructurado en el marco del Estatuto Orgánico de la UAJMS,

Que, el presente Reglamento elaborado por el Departamento de Posgrado en forma conjunta con el Departamento de Educación Virtual y a Distancia de la Secretaría de Educación Continua, corresponde a una actualización del anterior Reglamento de Estudios de Posgrado, adecuado ahora a la normativa vigente de nuestra Universidad.

Que, una vez superadas las observaciones realizadas por la Secretaría Académica y el equipo Técnico de Vicerrectorado, corresponde poner en consideración de aprobación.

Que, puesto a consideración de este máximo órgano de gobierno ha merecido su aprobación para fines de su aplicación.

POR TANTO, EL HONORABLE CONSEJO UNIVERSITARIO

RESUELVE:

Art. 1ro. Aprobar el Nuevo Reglamento General de Estudios de Posgrado de la Universidad Autónoma «Juan Misael Saracho» el mismo que forma parte de la presente resolución.

Art. 2do. Para los fines consiguientes, tomen nota Vicerrectorado, la Secretaría de Educación Continua, la Secretaría Académica, la Dirección de Posgrado y todas las unidades administrativas y académicas de la Universidad.

REGÍSTRESE, HÁGASE CONOCER Y CÚMPLASE


M.Sc. Ing. Marcelo Hoyos Montecinos
PRESIDENTE H.C.U.

es conforme


Ing. David Balderrama Paredes
SECRETARIO GENERAL



P.P.E.

DEL ÁMBITO DE APLICACIÓN DEL PRESENTE REGLAMENTO

El presente Reglamento de Posgrado, en el ámbito de su aplicación, consigna y señala los fines, propósitos, objetivos, principios y normas de funcionamiento de los estudios de Posgrado, así como las disposiciones que rigen el diseño y la ejecución de las actividades posgraduales; norma las condiciones y requisitos a ser cumplidos para el otorgamiento de certificados de conclusión y/o aprobación de cursos posgraduales de Diplomado, Especialidad, Maestría y Doctorado, así como de actualización, capacitación y perfeccionamiento. Este Reglamento está estructurado en el marco del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho aprobado mediante Resolución de Honorable Consejo Universitario Ampliado R.H.C.U.A. N° 005/04 y otras reglamentaciones universitarias vigentes.

La unidad responsable de desarrollar las actividades de Posgrado es el Departamento de Posgrado que depende linealmente de la Secretaría de Educación Continua.

La Secretaría de Educación Continua es la instancia encargada de la proyección estratégica, planeación y ejecución de Programas de Educación Continua ofertados por el Departamento de Posgrado, Departamento de Educación Virtual y Departamento de Formación Permanente, en las modalidades presenciales, semipresenciales y a distancia que satisfagan las demandas y expectativas de superación y desarrollo personal de la comunidad.

El Departamento de Posgrado es una unidad que tiene carácter descentralizado para administrar sus recursos; planificar y promover su desarrollo académico; coordinar, dirigir y administrar la actividad académica posgradual. Tiene la finalidad de coordinar áreas de conocimiento afines para el desarrollo de programas de formación presenciales y semipresenciales, del cuarto nivel, programas de investigación y de extensión.

CAPITULO I

DISPOSICIONES GENERALES

- Art. 1°.-** Son estudios de Posgrado los que se realizan después de la obtención del grado de Licenciado, otorgado por una Universidad del Sistema Universitario Boliviano (S.U.B) y/o Grado equivalente otorgado por una Universidad Extranjera, de reconocido prestigio y acreditación, conforme a las disposiciones contenidas en este Reglamento.
- Art. 2°.-** Los estudios Posgraduales, están orientados a perfeccionar y profundizar estudios básicos, a la adquisición de habilidades y destrezas para la investigación y a generar conocimientos científicos que respondan a problemas de interés local y nacional, y a las opciones de cambio conforme al avance de la Ciencia y la Tecnología.
- Art. 3°.-** Siendo el Posgrado el nivel de mayor jerarquía científica y académica de la Universidad, sus propósitos son:
- a) La actualización de profesionales.



P.P.E.

- b) La actualización de personal académico.
- c) La formación y especialización de profesionales de alto nivel.
- d) La promoción de la investigación científica.

Art. 4º.- Los estudios de Posgrado se Clasifican en

- a) Los que no otorgan grado académico:
 - Cursos de Perfeccionamiento.
 - Cursos Actualización.
 - Cursos Capacitación y otros.
- b) Los que otorgan grados académicos:
 - Programas de Estudios de Diplomado.
 - Programas de Estudios de Especialidad No Medica (E.N.M.)
 - Programas de Especialización Medico Clínico (E.M.)
 - Programas de Estudio de Maestría.
 - Programas de Estudio de Doctorado.

Art.5º.- La Universidad Autónoma “Juan Misael Saracho”, a través de la Secretaria de Educación Continua , otorgará certificado o constancia de Perfeccionamiento o Actualización a quien haya cumplido lo señalado en el Art. 51º de este Reglamento.

Art. 6º.- Según Art. 222 º del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma “Juan Misael Saracho”, se reconocen y otorgan los grados académicos de:

- a) Diplomado
- b) Especialista
- c) Máster
- d) Doctor

CAPITULO II

DE LOS CURSOS QUE NO OTORGAN GRADO ACADEMICO

Art. 7º.- Para los Cursos que no otorgan grado académico, se establece dos tipos de Cursos:

- a) Los Cursos de Perfeccionamiento o Actualización que tienen la finalidad de ofrecer a los profesionales la oportunidad de actualizar sus conocimientos y competencias en determinadas disciplinas y especialidades. Solamente los Cursos de Actualización podrán tener una duración menor de un semestre lectivo.
- b) Los Cursos Cortos, que se constituyen en instancias integrales de organización y formación con objeto de informar, actualizar y capacitar a los profesionales.



P.P.E.



P.P.E.

REGLAMENTO GENERAL DE
ESTUDIOS DE POSTGRADO
DE LA UNIVERSIDAD BOLIVIANA



CAPÍTULO I **P.P.E.**

NATURALEZA Y FINES DE LOS

ESTUDIOS DE POSTGRADO

Artículo 1.- DISPOSICIONES GENERALES.- El presente reglamento establece las disposiciones generales que norman las actividades académicas de los Programas de Postgrado, que se aplican en todas las Universidades del Sistema de la Universidad Boliviana. Su estructura constituye el marco legal dentro del cual debe elaborarse el Reglamento Interno de Postgrado de cada Universidad.

La supervisión de la aplicación de las normas del presente Reglamento a nivel nacional, estará a cargo de la Secretaría Nacional de Postgrado del Comité Ejecutivo de la Universidad Boliviana y a través del Vicerrectorado, Facultad, Dirección y/o Centros de Postgrado en cada una de las Universidades del Sistema.

Artículo 2.- NATURALEZA.- Se entiende por estudios de Postgrado, toda actividad que tenga por objeto elevar el nivel académico y de desempeño profesional luego de haber obtenido el Grado de Técnico Superior Universitario o Licenciatura. Tiene como finalidad la formación de profesionales universitarios que profundicen la investigación y el conocimiento, respondan a la demanda social en campos específicos y del ejercicio profesional, además de formar investigadores que contribuyan a los altos fines del desarrollo de la ciencia y la tecnología del país.

CAPITULO II

DE LA MODALIDAD Y CLASIFICACION DE LOS CURSOS Y PROGRAMAS DE POSTGRADO

Artículo 4.- MODALIDADES DE FORMACION ACADÉMICA. Se establecen las siguientes modalidades de formación académica: presencial, semipresencial y a distancia. Modalidades definidas de la siguiente manera:

- a. **Formación Presencial.** En la que el desarrollo de las actividades académicas requiere la presencia física del estudiante.
- b. **Formación Semipresencial.** En la que el desarrollo de las actividades académicas requiere una combinación adecuada entre actividades presenciales y no presenciales.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR – 2/9

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
“JUAN MISAE SARACHO”



Estatuto Orgánico

TARIJA – BOLIVIA



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR – 2/10

R.H.C.U.A. No. 005/04
Tarija, agosto 13 de 2004

P.P.E.

VISTOS:

La realización del H. Consejo Universitario Ampliado para la aprobación del nuevo Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho".

CONSIDERANDO:

Que, la preparación de este importante documento, responde a varios años de trabajo y esfuerzo por parte de funcionarios de la institución y de asesores externos.

Que, el análisis para la aprobación del nuevo Estatuto Orgánico, es producto de la voluntad política de las Autoridades Superiores y el apoyo incondicional de todos los estamentos de nuestra comunidad universitaria.

Que, luego de varias sesiones y debates, los miembros de este órgano de gobierno demostrando una madurez encomiable y de manera unánime e histórica, consensuaron en detalle la aprobación de este importante instrumento que consolidará el proceso de cambio y transformación que vive nuestra Casa de Estudios Superiores.

POR TANTO, EL HONORABLE CONSEJO UNIVERSITARIO AMPLIADO

RESUELVE:

Art. 1ro. Aprobar el nuevo Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", documento que sin necesidad de ser transcrito, forma parte inseparable de la presente resolución.

Art. 2do. El mismo entrará en vigencia a partir de su promulgación, que se realizará en acto solemne el primero de octubre del presente año.

REGÍSTRESE, HÁGASE CONOCER Y CÚMPLASE

Lic. Eduardo Cortez Baldívieso
PRESIDENTE H.C.U.A.

Es conforme:

Dr. Mario A. Castellanos T.
SECRETARIO GENERAL



P.P.E.

La autonomía universitaria se encuentra establecida en los artículos 185°, 186° y 187° de la Constitución Política del Estado Boliviano.

En esa condición, la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", tiene el derecho y la obligación de establecer los documentos normativos necesarios para garantizar su gobernabilidad, funcionalidad y cumplimiento de su misión como institución de educación superior.

El Estatuto Orgánico es la base de la normatividad institucional y se constituye en la Carta Fundamental de la UAJMS.

El Estatuto Orgánico en vigencia, aprobado en 1986, en razón a las profundas transformaciones derivadas del proceso de modernización de esta Casa de Estudios Superiores, de las nuevas condiciones del entorno y del propio desarrollo universitario, requiere de una modificación sustancial.

Por decisión del Honorable Consejo Universitario se ha elaborado una propuesta de nuevo Estatuto Orgánico, disponiéndose que su consideración y aprobación corresponde al Honorable Consejo Universitario Ampliado.



P.P.E.

ESTATUTO ORGÁNICO DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “JUAN MISAE SARACHO”

TÍTULO PRIMERO DE LA IDENTIDAD DE LA UAJMS

Capítulo I IDENTIDAD INSTITUCIONAL

Artículo 1°. La Universidad Autónoma “Juan Misael Saracho” (UAJMS), es una institución de educación superior sin fines de lucro, está basada en la Autonomía y el Cogobierno Paritario Docente-Estudiantil, es persona colectiva de derecho público y su identidad se construye alrededor de su misión, principios, valores y criterios rectores, expresándose en un conjunto de símbolos institucionales que reflejan sus tradiciones y visión de futuro.

Artículo 2°. La UAJMS tiene igual jerarquía que las universidades públicas y, en ejercicio de su autonomía, constituyen el Sistema de la Universidad Boliviana.

Capítulo II DE LA MISIÓN

Artículo 3°. La Misión de la UAJMS es:

- Formar profesionales integrales, con valores éticos y morales; creativos e innovadores; con pensamiento crítico y reflexivo; solidarios y con responsabilidad social; capaces de generar y adecuar conocimiento relevante e interactuar con éxito en escenarios dinámicos, bajo enfoques multidisciplinarios con el fin de contribuir al desarrollo humano sostenible de la sociedad y de la región mediante la investigación científico-tecnológica y la extensión universitaria, vinculadas a las demandas y expectativas del entorno social.
- Estar al servicio del estudiante y de la sociedad, vinculada con las instituciones públicas y privadas; sin discriminación alguna de raza, edad, sexo, idioma, religión o de consideraciones económicas, culturales y sociales, ni de incapacidades físicas.
- Orientar su accionar en un proceso de educación continua, abierta y permanente, acorde con el avance científico-tecnológico y criterios de calidad, pertinencia e internacionalización y en un marco de mutua cooperación.
- Constituirse en un referente de universidad regional, a nivel latinoamericano, que desarrolla procesos de transformación y modernización en el marco de la “Declaración Mundial sobre la Educación Superior en el Siglo XXI”.

Capítulo III



P.P.E.

DE LA VISIÓN

Artículo 4°. La Visión de la UAJMS proclama:

- La Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho" es una Institución Pública de Educación Superior, con un Cogobierno Docente-Estudantil, con participación ciudadana, democrática, descentralizada y eficiente, que en el marco de su autonomía responsable, promueve el liderazgo de sus integrantes para contribuir al logro de un desarrollo humano sostenible. Sus estructuras académica y administrativa, dinámicas y flexibles, favorecen un clima organizacional que alienta el aprendizaje permanente y con una fuerte vinculación con el entorno.
- Forma profesionales con valores cívicos, éticos, morales y conciencia social; críticos y reflexivos; creativos, innovadores y emprendedores; capaces de actuar como agentes exitosos de cambio. En la concepción de un currículo flexible, con programas académicos actualizados y pertinentes con las demandas del entorno social, incorpora alternativas de educación continua y a distancia y se aplican métodos didáctico – pedagógicos modernos centrados en el estudiante. El proceso de profesionalización tiene valores crecientes de eficiencia académica.
- La institución promueve e incentiva la formación y capacitación permanente de los profesionales mediante diferentes alternativas de posgrado y educación continua.
- Posee un Sistema Universitario de Ciencia y Tecnología integrado al ámbito nacional y con vinculación internacional. Desarrolla fundamentalmente una investigación aplicada; relevante en áreas prioritarias y estratégicas, basada en la adecuación, generación e innovación de nuevos conocimientos para satisfacer las demandas regionales y aportar al progreso científico y tecnológico del país.
- Desarrolla una extensión universitaria sustentada en las actividades integradas de docencia e investigación, cuyo fin es el de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la población, preservar el medio ambiente y fortalecer la identidad cultural. La institución promueve, incentiva y difunde la actividad académica, científica y cultural en estrecha vinculación con las instituciones públicas y privadas.
- Dispone de un Claustro Académico con formación de Posgrado que ejerce la labor de facilitador del aprendizaje estudiantil. Su trabajo es apoyado por personal administrativo calificado y comprometido con la misión institucional.
- Sus estudiantes, imbuidos de un espíritu de superación y vocación de servicio a la sociedad, ingresan a la institución a través de diversas vías de acceso basadas en los principios del mérito y la equidad social, la capacidad, el esfuerzo, la perseverancia y determinación de los mismos, sin discriminación alguna.
- La institución brinda servicios sustentables que garantizan un bienestar integral de los estudiantes en aras de su profesionalización. Dispone de facilidades, oportunidades e incentivos para todos aquellos estudiantes que acreditan un meritorio rendimiento.



P.P.E.





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LOS PROGRAMAS
DE POSGRADO, RECURSOS PERCIBIDOS, EN LA GESTIÓN 2014

Principales responsables de las áreas y operaciones sujetas al relevamiento.

CARGOS	NOMBRE Y APELLIDO	GESTION
Rector	M.Sc. Ing. Marcelo Hoyos Montesinos	2014
Vicerrector	M. Sc. Lic. Ancelmo Rodriguez Ortega	2014
Directora de Asesoría Legal	Dra. Agueda Burgos	2014
Director de Auditoría Interna	M. Sc. Paul Bejarano Carrasco	2014
Secretario de Gestión Administrativa y Financiera	Lic. Mario Franco Ortiz	2014
SEC	M. Sc. Dra. Lola Zenteno Reyes	2014
Directores	M. Sc. Lic. Maria Julia Acosta de Peñarrieta	2014
Directores	M.Sc. Lic. Marlene Hoyos Montesinos	2014
Coordinador de Salud	M. Sc. Bioq. Lino Americo Torrez Guibarra	2014
Coordinador de Posgrado	Ing. Bernardo Claure	2014
Coordinador de Odontología	Dra. Ellen Flores Artunduaga	2014
Administradora	M. Sc. Lic. Rosmery Alba Duran	2014



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

MPR – 2/16

Encargado de Liquidación Contable	Lic. Ivon Gareca Figueroa	2014
Técnico Liquidación Contable	Lic. Fermin Oña	2014
Encargado de Caja Posgrado	Lic. Lourdes N. Roca Laguna	2014

T/R: Trabajo Realizado

‡ : Principales responsables de las operaciones sujetas al relevamiento.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LOS PROGRAMAS
DE POSGRADO, RECURSOS PERCIBIDOS
EN LA GESTIÓN 2014

Ciclo de las operaciones sujeto a relevamiento:

PROGRAMAS

N.º	FUNCIONES
1	La estructura organizacional y académica para el desarrollo de los programas de posgrado y de formación permanente en la U.A.J.M.S., se establece de la siguiente manera: a) La instancia de decisión y aprobación • Comité Académico secretaria de Educación Continua b) Instancia de gestión y dirección • Secretaria de Educación Continua c) Instancia de Gestión, Coordinación y Supervisión • Departamento de Posgrado • Departamento de Formación Permanente • Departamento de Educación Virtual y a Distancia d) Instancia Operativa y de apoyo • Coordinadores de SEDES regionales y nacionales
2	Comité Académico de la secretaria de Educación Continua, es la máxima instancia de la decisión y aprobación de todos los aspectos académicos y administrativos de los diferentes programas de Posgrado.
3	Comité Académico de la secretaria de Educación Continua, está conformado por los directores: 1. Director de departamento de Posgrado 2. Director de educación Virtual y a Distancia 3. Director de Formación Permanente
4	Las funciones del Comité Académico son: • Definir y aprobar políticas académicas • Definir aspectos académicos de organización y funcionamiento de los programas • Aprobar designación docente para las distintas actividades • Establecer mecanismos para garantizar la calidad de los programas • Conocer, aprobar propuestas de cursos y programas • Cumplir y hacer cumplir la normativa y reglamentación de la SEC



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR – 2/18

5	Coordinadores regionales y nacionales de las SEDES de Posgrado son responsables de la coordinación, organización y desarrollo de los programas a su cargo.
6	La Secretaria de Educación Continua a través del departamento de Posgrado, ofertan una serie de programas de posgrado “Diplomados, Especialidades y Maestrías” a ser ejecutados en la Universidad; y tienen una duración desde los 4 meses hasta los 18 meses.
7	La Secretaria de Educación Continua, define el costo de cada programa de posgrado “Diplomados, Especialidad y Maestría”
8	Los estudios de Posgrado se clasifican en: <u>Los que no otorgan grado académico</u> y los <u>que otorgan grado académico.</u>
9	Son estructurados en base a la <i>Guía Metodológica para la elaboración de Programas de Posgrado.</i>



INGRESOS

N.º	FUNCIONES
1	Los ingresos de las Unidades de Posgrado, definen su presupuesto contable y financiero.
2	La Administración Financiera y económica perteneciente a la SEC emite informes periódicos mensuales de los ingresos de Departamento de Posgrado.
3	Los Ingresos son registrados en el sistema SIGMA.
4	Posgrado es una Unidad Descentralizada para administrar los recursos.
5	Cuenta con un sistema contable SAMA.
6	El sistema SAMA es operado por la cajera de Posgrado, emite los recibos correspondientes de los posgraduantes de cada persona.
7	Al inicio de cada Programa de Posgrado el (Posgraduante), define la forma de pago, según el plan al que tenga acceso.
8	Cuando es al contado los interesados efectúan la cancelación total del Programa de Posgrado, y son registrados en el sistema contable SAMA.
9	Cuenta con su asignación de recursos propia.
10	Los pagos efectuados son depositados en cuentas bancarias habilitadas por la SEC y registrados, se lo verifica con el depósito bancario.
11	Verificación de saldos financieros en los diferentes programas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LOS PROGRAMAS
DE POSGRADO, RECURSOS PERCIBIDOS EN LA GESTIÓN 2014

Documentación con la que se cuenta:

N.º	RESPONSABLE DE CUSTODIAR LA DOCUMENTACIÓN	CARGO	LUGAR	DOCUMENTACIÓN
1	M. Sc. Dra. Lola Zenteno Reyes	SEC	Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S.	• Resolución de aprobación de los Programas. MPR 2/22 • Resoluciones del Comité Académico MPR 2/23 y MPR 2/24 • Proyecto de los programas de Odontología MPR 2/25 • Lista de Alumnos de cada programa. MPR 2/28 y MPR 2/29 • Lista de los Programas Impartidos. MPR 2/26 y MPR 2/27 • Difusión mediante medios tradicionales. MPR 2/30 • Informe Técnico de Expertos evaluadores de los programas impartidos. MPR 2/23 y MPR 2/24



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

MPR – 2/21

INGRESOS				
2	M. Sc. Lic. Rosmery Alba Duran	Administradora	Posgrado	- Detalle del costo del programa. MPR 2/31 y MPR 2/32 - Programas académicos de especialidades, Maestrías y otros de las diferentes SEDES a nivel nacional. MPR 2/26 y MPR 2/27 - Comprobante de Ingreso. MPR 2/45
3	Lic. Angel Ovando Cruz Lic. Fermin Oña	Técnicos de Liquidación Contable	Posgrado	- Recibo de pago de las cuotas de los posgraduantes emitido por el sistema SAMA MPR 2/41 y MPR 2/44 - Resumen SAMA MPR 2/46 - Ejecuciones de recursos MPR 2/33 y MPR 2/40



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

MPR - 2/22

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
«JUAN MISAEL SARACHO»
RECTORADO

Av. Víctor Foa E. 0140 — Tel. 006481118 — Casilla 51 — Tarja - Bolivia
Fax 00621-4-66411403 — Email: rector@uajms.edu.bo

R.R. No. 992/14
Tarja, noviembre 05 de 2014

VISTOS:

El Programa de Maestría en "Rehabilitación Oral Estética", Versión I, a implementarse en la ciudad de La Paz, a cargo del Departamento de Posgrado dependiente de la Secretaría de Educación Continua de la UAJMS.

CONSIDERANDO:

Que, el informe de la Secretaría Académica No.378/2014 indica que el documento presenta la fundamentación en el que se especifica la implementación de este programa orientado a profesionales principalmente del área Odontológica.

Que, metodológicamente, el documento está estructurado en base a la guía vigente para los programas de Posgrado de la UAJMS, su administración y ejecución estará a cargo del Departamento de Posgrado (Posgrado de Odontología) dependiente de la Secretaría de Educación Continua de la UAJMS.

Que, el objetivo es "Formar Másteres en Rehabilitación Oral Estética como competencias plenas para diagnosticar, prevenir y resolver por medios terapéuticos, los problemas estructurales y funcionales producidos por las diferentes entidades patológicas y/o traumáticas que afectan al paciente, reconociendo y utilizando interdisciplinariamente las técnicas preventivas, restaurativas y protésicas que le permitan rehabilitar estética y funcionalmente el sistema estomatognático de éste, como elemento esencial para elevar sus condiciones de seguridad y calidad de vida".

POR TANTO, EL SEÑOR RECTOR EN USO DE SUS ATRIBUCIONES

RESUELVE:

- Art. 1ro. Aprobar el Programa Maestría en "Rehabilitación Oral Estética", Versión I, a implementarse en la ciudad de La Paz, a cargo del Departamento de Posgrado dependiente de la Secretaría de Educación Continua de la UAJMS, documento que forma parte de la presente resolución.
- Art. 2do. A la conclusión del Programa en el marco del Reglamento de Estudios de Posgrado, la UAJMS otorgará el Título de:
- "MASTER EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA"**
- Art. 3ro. Pase a conocimiento del H. Consejo Universitario para su homologación.
- Art. 4to. Para los fines consiguientes, tomen nota Vicerrectorado, la Dirección de Posgrado, la Secretaría de Educación Continua y la Secretaría Académica.

REGÍSTRESE, HÁGASE CONOCER Y CÚMPLASE

M.Sc. Ing. Marcelo Hoyos Montecinos
RECTOR

es conforme

M.Sc. Lic. Clotilde Gustavo Succi Aguirre
SECRETARIO GENERAL



P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO" SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CON DIRECCIÓN DE POSGRADO

INFORME ACADÉMICO N° 037/14

De: COMITÉ TÉCNICO

MSc. Lic. Julia Acosta de Peñarrieta
DIRECTORA DE POSGRADO
MSc. Lic. Marlene Hoyos Montecinos
DIRECTORA DPTO. DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y VIRTUAL
MSc. Dr. José Domingo Colque
EXPERTO
MSc. Dr. Graciela Mendiábal Terán
EXPERTA

A: MSc. Ing. Lola Zenteno Reyes
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA

Ref: Análisis del Proyecto de la MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA
VERSIÓN VERSIÓN I, SEDE LA PAZ.

Fecha: Tarija, 19 de noviembre de 2014

Ingeniera Zenteno:

El Comité Académico ha procedido al análisis del proyecto de la MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA VERSIÓN VERSIÓN I, SEDE LA PAZ sin efectuar observación alguna, llegando a las siguientes conclusiones:

1. Cumple con los puntos establecidos en la Guía Metodológica para la elaboración y formulación de proyectos para programas y cursos de posgrado.
2. Dotará al maestrante de conocimientos teórico-científicos y destrezas prácticas para la producción científica, la asistencia clínica especializada, la función académica y el servicio social en áreas de Rehabilitación Oral Estética.
3. Adquirirá competencias plenas para diagnosticar, prevenir y resolver por medios terapéuticos los problemas estructurales y funcionales producidos por las diferentes entidades patológicas y/o traumáticas que afectan al paciente, reconociendo y utilizando interdisciplinariamente las técnicas preventivas, restaurativas y protésicas que le permitan rehabilitar estéticamente y funcionalmente el sistema estomatognático de

POSGRADO



Calle Ingavi esquina Padilla
Tel. 66-4422 Fax 00391 - 4-6644
Casilla de Correo No. 3
E-Mail: dposgrado@uajms.edu.bo
posgrado@uajms.edu.bo

Con Pertinencia académica en la formación de Profesionales de Excelencia



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

MPR – 2/24

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO

Este, como elemento esencial para elevar sus condiciones de seguridad y su calidad de vida.

Por lo expuesto, recomendamos nuevamente la aprobación del documento de MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA VERSIÓN VERSIÓN I, SEDE LA PAZ.

Con este motivo, saludamos a usted, muy atentamente.

MSc. Lic. Julia Acosta de Peñarrieta
DIRECTORA DE POSGRADO

MSc. Lic. Mariene Hoyos Montecinos
DIRECTORA DPTO. DE EDUC. A DISTANCIA Y VIRTUAL

MSc. Dr. Graciela Mendizábal Terón
EXPERTA

MSc. Dr. José Domingo Salgue
EXPERTO

POSGRADO



Calle Ingavi esquina Padilla
Tel. 66-61412 P.O. 00591 - 4-66483
Casilla de Correos No. 51
E-Mail: dposgrado@uajms.edu.bo
posgrado@uajms.edu.bo

Con Pertinencia académica en la formación de Profesionales de Excelencia



P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “JUAN MISAEL SARACHO”

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

PROYECTO ACADÉMICO



MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I VERSIÓN LA PAZ

Normativa aplicable:

Reglamento General de Estudios de Posgrado U.A. "J.M.S." / C.E.U.B.

Tuición y Coordinación Académica:

Secretaría de Educación Continua - Facultad de Odontología - Posgrado de Odontología

Título que se otorga:

MÁSTER EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA

Gestión 2014
TARIJA – BOLIVIA



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

MPR – 2/26

P.P.E.

REPORTE POBLACION MATRICULADA

POSGRADO

POSGRADO	POSGRADO
DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	
DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	
DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	
DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	
DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA	
ESPECIALIDAD EN DOCENCIA UNIVERSITARIA E INVESTIGACION EDUCATIVA	
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION SUPERIOR	
MAESTRIA EN INGENIERIA	
MAESTRIA EN SISTEMAS ELECTRICOS DE POTENCIA E INTERMEDIOS	
Total Unidad	

UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD
CARAPARI	2	14-05-14	08-01-2014	0	0
TARAJA	30	17-05-14	23-05-2014	5	49
TARAJA	30	20-05-14	14-07-2014	11	49
VILLAMONTE	4	17-05-14	20-05-2014	11	13
YACUZA	11	18-05-14	20-05-2014	12	19
TARAJA	4	18-05-14	10-05-2014	11	13
TARAJA	12	20-05-14	10-05-2014	7	12
SURE	2	10-05-14	20-05-2014	40	9
TARAJA	5	20-05-14	24-05-2014	11	1
Total	101			157	

POSGRADO CONTABILIDAD

POSGRADO	POSGRADO
ESPECIALIDAD EN AUDITORIA	
MAESTRIA EN REHABILITACION DENTAL Y ESTETICA	
Total Unidad	

UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD
TARAJA	1	15-05-14	10-12-2013	11	9
LA PAZ UAJMS	1	06-12-14	17-02-2015	1	10
Total	2			12	19

POSGRADO SALUD

POSGRADO	POSGRADO
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE DISCAPACIDADES	
MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCIÓN EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA	
MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCIÓN EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA	
MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCIÓN EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA	
MAESTRIA EN ENFERMERIA EN TERAPIA INTENSIVA	
MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	
MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	
MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA	
Total	

UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD	UNIDAD
COCHABAMBA	5	17-05-14	02-12-2014	5	19
POTOSI	3	18-05-14	22-11-2014	7	18
SANTA CRUZ	4	21-05-14	27-12-2014	14	25
SANTA CRUZ	5	22-05-14	25-05-2015	11	27
TARAJA	8	23-05-14	31-01-2015	9	29
TARAJA	6	23-05-14	23-05-2015	11	23
TRINIDAD	1	03-05-14	25-05-2015	5	14
LA PAZ	6	24-05-14	31-03-2016	4	21
SANTA CRUZ	5	12-11-2014	30-11-2016	18	43
TARAJA	5	02-01-2014	31-10-2016	1	26
LA PAZ	2	20-10-2014	31-05-2016	2	28
LA PAZ	20	27-10-2014	31-09-2016	2	34
SANTA CRUZ	8	01-01-2014	30-04-2016	3	27
TARAJA	5	27-11-2014	30-11-2016	0	25
Total	101			157	



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

MPR – 2/27

P.P.E.

1. MEDICINA Y ODONTOMERIA NEONATOLOGICA Y PEDIATRICA	SANTA CRUZ	30	29-02-2018	30-05-2018	2	81
2. MEDICINA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN EPIDEMIOLOGIA	YACUBA	5	06-06-2018	30-06-2018	11	24
3. MEDICINA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD	SANTA CRUZ	7	04-12-2018	23-12-2018	4	28
4. MEDICINA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA	TARUA	7	18-10-2018	31-10-2018	2	20
Total Unidad					19	617
Totales					390	793



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



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

MPR – 2/28

P.P.E.

Nro	R.P.	Nombres	Programa	Sede	Version	Total Cancelar	Pagado Bs	Pagado \$us	Saldo	Tipo Contrato	Doc	Estado
1	27126	ARANA ALVAREZ GABRIELA VANIEZA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38283.5	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		580	Cancelado
2	27576	EXENI BARACATT NANCY MARCELA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38280.0	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		585	Cancelado
3	27129	GARAY GUTIERREZ JOSE JUAN	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38286.6	5500.13	-0.13 PLAN AL \$us CREDITO		584	Cancelado
4	27133	GARCIA SALINAS INGRID PATRICIA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	580.0 \$us	4042.6	580.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		588	Abandonado
5	37961	GONZALEZ BENITEZ MARIANELA IRENE	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38280.0	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		673	Cancelado
6	27121	HERRERA MANJILLA MARVIN FERNANDO	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38287.0	5500.17	-0.17 PLAN AL \$us CREDITO		577	Cancelado
7	37962	HERRERA TAMBO ALCIDES LUIS	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38286.96	5501.0	-1.0 PLAN AL \$us CREDITO		674	Cancelado
8	27130	IBÁÑEZ SEVILLA JEANNET CLAUDIA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38285.9	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		585	Cancelado
9	27132	LEE SHIN YOUNG GY	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38286.0	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		587	Cancelado
10	27131	PAZZI CHAMBI MARITZA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	350.0 \$us	2439.5	350.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		586	Abandonado
11	27123	PAZ PIQUE MARCOS	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38290.93	5500.58	-0.58 PLAN AL \$us CREDITO		579	Cancelado
12	27122	QUISPE ALCON RODRIGO MESTER	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38270.26	5498.1	1.9 PLAN AL \$us CREDITO		578	Pendiente
13	27119	RADA CORDOVA LISETH SENDY	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38283.5	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		575	Cancelado
14	27139	RAMIREZ PAREDES ALBERTO	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	350.0 \$us	2439.5	350.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		594	Abandonado
15	27134	RIVEROS MORON SERGIO IGOR	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38283.5	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		589	Cancelado
16	27117	SALINAS POVEDA JUAN JOSE	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	350.0 \$us	2439.5	350.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		574	Abandonado
17	27127	SANCHEZ GAINZA ZAIDA XIMENA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	850.0 \$us	5922.0	850.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		581	Abandonado
18	27135	SALCEDO PAUCARA ROLANDO PASTOR	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38285.1	5500.01	-0.01 PLAN AL \$us CREDITO		851	Abandonado
19	27138	SOTO GONZALES LUIS FERNANDO	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	350.0 \$us	2439.5	350.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		593	Abandonado
20	27137	TOHOLA BRAÑEZ PATRICIA ROSALBA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	580.0 \$us	4042.6	580.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		592	Abandonado
21	27116	TORRES CORTEZ OMAR VIDAL	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38285.8	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO		582	Cancelado



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR – 2/29

P.P.E.

22	27120	URQUIERA ITURRALDE OSCAR ANDRÉS	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38286.56	5500.0	-0.1 PLAN AL \$us CREDITO	576 Canceledo
23	27128	VELARDE JAVIER JOSE ANTONIO	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	5500.0 \$us	38287.0	5500.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO	583 Canceledo
24	27136	ZECARRA MITA LETICIA	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA	LA PAZ	1	580.0 \$us	4042.6	580.0	0.0 PLAN AL \$us CREDITO	591 Abandono



P.P.E.

Oferta
Académica
2014

En POSGRADO UAJMS puedes elegir



DEPARTAMENTO DE POSGRADO

PROGRAMA	LUGAR	PERIODO	INSCRIPCIÓN	RECIBE
DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRÁCTICA PEDAGÓGICA	TARJA	20 AL 31 DE FEBRERO	1 AL 14 DE FEBRERO	17 DE FEBRERO
MAESTRÍA EN CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR	TARJA	20 AL 31 DE FEBRERO	1 AL 14 DE FEBRERO	17 DE FEBRERO
ESPECIALIDAD EN CURRÍCULO UNIVERSITARIO E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA	MODAL	20 AL 31 DE FEBRERO	1 AL 14 DE FEBRERO	17 DE FEBRERO
DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRÁCTICA PEDAGÓGICA	MODAL	20 AL 31 DE FEBRERO	1 AL 14 DE FEBRERO	17 DE FEBRERO
ESPECIALIDAD EN CURRÍCULO UNIVERSITARIO E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA	MODAL	20 AL 31 DE FEBRERO	1 AL 14 DE FEBRERO	17 DE FEBRERO

COORDINACIÓN POSGRADO SALUD

Maestría en Farmacología Clínica IV - Versión	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO
Maestría en Salud Pública VII - Versión	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO
Maestría en Bioquímica con mención en Bioquímica Clínica y Microbiología	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO
Maestría en Hematología y Medicina Transfusional II - Versión	TARJA Y DECE	PRIMERA QUINCENA DE MARZO
Maestría en Gerencia de la Calidad y Auditoría en Salud	TARJA Y DECE	PRIMERA QUINCENA DE MARZO
Maestría en Enfermería en Terapia Intensiva II - Versión	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE MARZO
Maestría en Enfermería Médico - Quirúrgica VI - Versión	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO
Maestría en Enfermería Neonatológica y Pediatría IV - Versión	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE MARZO
Especialidad Internacional en Clínica Bacteriológica	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE ABRIL
Diplomado en Gerencia y Administración de Servicios de Salud	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO
Diplomado en Ecografía Abdominal	ABRIL	PRIMERA QUINCENA DE MARZO
Diplomado en Epidemiología de Campo aplicada a la Salud	TARJA Y DECE	SEGUNDA QUINCENA DE ABRIL
Diplomado en Programa Ampliado de Inmunización (PAI)	PERIÓDICO	SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO



COORDINACIÓN POSGRADO ODONTOLÓGICA

Maestría en Odontopediatría I - Versión	TARJA	13-14 de febrero	8 de febrero a 8 de marzo	07 de marzo
Maestría en Rehabilitación Oral I - Versión	TARJA	13-14 de febrero	8-17 de febrero	17 de febrero
Doctorado en Odontología I - Versión	TARJA	13-14 de febrero	8-17 de febrero	8 de agosto
Maestría en Ortodoncia I - Versión	LA PAZ	13-14 de febrero	8-17 de febrero	13 de marzo
Maestría en Implantología Oral II - Versión	LA PAZ	13-14 de febrero	8-17 de febrero	13 de junio
Maestría en Odontopediatría I - Versión	BUENOS AIRES	13-14 de febrero	8-17 de febrero	13 de agosto
Maestría en Implantología Oral II - Versión	BUENOS AIRES	13-14 de febrero	8-17 de febrero	13 de junio
Especialidad en Implantología Oral I - Versión	BUENOS AIRES	13-14 de febrero	8-17 de febrero	13 de agosto

DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN VIRTUAL Y A DISTANCIA

PROGRAMA	LUGAR	PERIODO	INSCRIPCIÓN	RECIBE
DIPLOMADO EN ETHICAL HOOKING	TARJA Y DECE	8 AL 22 DE FEBRERO	8 AL 21 DE MARZO	7 DE ABRIL
DIPLOMADO EN ESTRUCTURAS	TARJA Y DECE	8 AL 22 DE FEBRERO	8 AL 21 DE MARZO	7 DE ABRIL
DIPLOMADO EN DERECHO CIVIL	TARJA Y DECE	8 AL 22 DE FEBRERO	8 AL 21 DE MARZO	7 DE ABRIL
DIPLOMADO EN AUDITORÍA FINANCIERA	TARJA Y DECE	8 AL 22 DE FEBRERO	8 AL 21 DE MARZO	7 DE ABRIL
DIPLOMADO EN MARKETING	TARJA Y DECE	8 AL 22 DE FEBRERO	8 AL 21 DE MARZO	7 DE ABRIL



PROGRAMAS EN PROYECCIÓN

- Maestría en Diseño Arquitectónico
- Maestría en Gestión Financiera
- Maestría en Preparación, Administración y Evaluación de Proyectos
- Diplomado en Producción Ecológica y Sistemas de Participación de Garantías



P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLÓGIA



- En caso de verificarse un número mayor de postulantes que cumplan rigurosamente con los requisitos de admisión, existirá, por "Excepción", la posibilidad de ampliar el número máximo de admisión o aperturar un Programa paralelo.
- En función a la conveniencia y viabilidad administrativa y académica del Programa, se admitirá, con carácter de "Extemporaneidad", la inscripción de postulantes hasta antes del inicio de las actividades académicas del Módulo 2 del Programa, siempre y cuando los postulantes hayan acreditado previamente el cumplimiento de todos los requisitos de admisión a éste.

En cualquiera de los dos casos, su procedencia y ejecución estará sujeta a análisis y resolución del Comité Académico del Programa.

17. ARANCELES

Considerando que el presente Programa tendrá una duración de 24 meses como mínimo, y que antes de la Defensa del Trabajo de Grado todos los posgraduados deberán cubrir indefectiblemente el costo Total de Inversión definido para éste; se define para el Programa la siguiente estructura arancelaria bajo dos modalidades de pago:

17.1. MODALIDAD DE INVERSIÓN AL CRÉDITO EN CUOTAS MENSUALES

CONCEPTO	MOMENTO	MONTO EN \$us.
MATRÍCULA DE INSCRIPCIÓN (Única)	ANTES DEL INICIO DE ACTIVIDADES	1.000,00
CUOTA MENSUAL (23 meses)	INICIO DE MES	208,70
TOTAL A LA CONCLUSIÓN DEL PROGRAMA		5.800,00

17.2. MODALIDAD DE INVERSIÓN AL CONTADO (CASH).-

CONCEPTO	MOMENTO	MONTO EN \$us.
MATRÍCULA DE INSCRIPCIÓN (Única)	ANTES DEL INICIO DE ACTIVIDADES	5.220,00
TOTAL A LA CONCLUSIÓN DEL PROGRAMA		5.220,00



P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA



ACLARACIÓN.- Se entiende que:

- Para los postulantes que opten por la Modalidad de Inversión al Contado (Cash), el costo total de Inversión definido para el Programa se reducirá en un 10%.
- En todos los casos, los montos económicos de Inversión se establecen en moneda extranjera (dólares americanos), por lo que su cancelación en moneda de corte nacional (bolivianos), estará sujeta a conversión de acuerdo al Tipo de Cambio oficial publicado por el Banco Nacional de Bolivia (B.N.B.) al día de producida su cancelación.
- Cualquier situación que se presente o derive de éste rubro, será resuelta por el Comité Académico del Programa, en consulta y el Visto Bueno de la Unidad Administrativa y Financiera de la Secretaría de Educación Continua.

IMPORTANTE: Se establece que los montos económicos de Inversión definidos para cualquiera de las dos Modalidades de pago indicadas, deberán ser cancelados con la oportunidad debida por lo posgraduados a los siguientes números de Cuenta Corriente de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho" en el BANCO UNIÓN:

- ✓ **EN DÓLARES:** Cta. Cte. N°.- 2 - 6034966
- ✓ **EN BOLIVIANOS:** Cta. Cte. N°.- 1 - 6034982



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/33

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

TRU: TARUA Fecha Elaboración: 15/05/2014 DOCUMENTO:
Código: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 000144
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

DE REGISTRO:
Devengado ☒ Peribido ☒ Especie ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

AS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especie ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
No de Cuenta: 1000000034962 Libreta:

VENTO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito. Número: 0010508644

SITANTE: Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Especificos SIGADE
MSMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Especificos SISIN

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Ent.Tr.	Cuenta Auxiliar			
01	59300		Otros Ingresos por Clasificar	-4,200.00
02	0000		Derechos	4,200.00
CERO 00/100				Total: 0.00

Objeto:
Registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la U.A.J.M.S. se adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N° 10508644

Moneda: 069 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1.00
Tipo de Cambio Venta

Verificación: 15/05/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmary Alba Durán
Administradora S.E.C.
U.A.J.M.S.

Lic. Rosmary Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Lela Zenteno Rojas
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/34

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho

23/06/2014

Registro: 2014
R_REC_CTI_DOC
Página 1 of 1

REGISTRO DE EJECUCION DE RECURSOS

TRJ TARIJA	Fecha Elaboración: 23/06/2014	Devengado: 002962
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho		Percibido: 001
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA		Secuencia: 00

DE REGISTRO:	TIPO DE MODIFICACIÓN			
Devengado ☒	Percibido ☒	Corrección ☐	Cambio de Imputación ☐	Reversión Global ☐

US DE PERCEPCIÓN:				
Efectivo ☐	Banco ☒	Especie ☐	Compensación ☐	Valores ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.

Cuenta: F Cuenta Fiscal

20000005034966 Libreta:

DOCUMENTO RESPALDO	DEPOSITANTES
Documento: 048 Boleta de Depósito.	Documento: _____
Documento: 17918725	Nombre: _____

FINANCIAMIENTO:	20 Recursos Específicos	SIGADE: _____
BSMO FINANCIADOR:	230 Otros Recursos Específicos	SISIN: _____

IMPUTACION			Importe
Ent. Trf	Cuenta Auxiliar	Descripción	
000		Derechos	4,210,80
Cuatro mil doscientos diez 80/100			Total: 4,210,80

En:

la Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado Odontología se adjunta, Informe de Caja N° 29 de fecha 13/06/2014, General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N° 17918725, Recibo de Caja y Sistema Sama.

34 DOLAR AMERICANO	Fecha de la Transacción 03/11/2011	Tipo de Cambio Compra
		Tipo de Cambio Vents 5,98000

Lic. Fernando Oña F.
Contador Público

Lic. Rosmary Durán 2 - Firma
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.E.

Fecha Aprobación: _____

Verificación 23/06/2014

SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.E.



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

MPR - 2/35

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho

23/06/2014 08:53

Registro de Ejecución de Recursos

Gestión: 2014
R. REC. DE REC.
Página: 1 de 1

TRJ: TARIJA Fecha Elaboración: 23/06/2014

Devengado: 002363

0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho

Percibido: 001

Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

Secuencia: 00

DE REGISTRO:

Devengado ☒ Percibido ☒ TIPO DE MODIFICACIÓN

Corrección ☐ Cambio de Imputación ☐ Reversión Global ☐

AS DE PERCEPCIÓN:

Efectivo ☐ Banco ☒ Espécie ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.

Cuenta: F Cuenta Fiscal

Nº: 20000006034965 Libreta:

MENTO RESPALDO

Documento: 048 Boleta de Depósito.

DEPOSITANTES

Documento: 18264772 Nombre:

IE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE:

KSMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN:

IMPUTACIÓN

Enl. Trf	Cuenta Auxiliar	Descripción	Importe
000		Derechos	4.843,05
Cuatro mil ochocientos cuarenta y tres 05/100			Total: 4.843,05

En: 34 DOLAR AMERICANO Fecha de la Transacción: 09/11/2011 Tipo de Cambio Compra: 6,96000

Tipo de Cambio Venta: 6,96000

Lic. Nery J. Díaz F. (Firma)

Lic. Rosmary Díaz F. (Firma)

*Verificación: 23/06/2014 Fecha Aprobación:

SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA



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

MPR - 2/36

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho				23/06/2014	
REGISTRO DE EJECUCION DE RECURSOS				Gestión: 2014 R_REG_C01_PCC Página 1 of 1	
TRJ TARJIA		Fecha Elaboración: 23/06/2014		Devengado: 002966	
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho				Percebido: 001	
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA				Secuencia: 00	
DE REGISTRO:		TIPO DE MODIFICACIÓN			
Devengado ☒		Corrección ☐			
Percebido ☒		Cambio de Imputación ☐			
		Reversión Global ☐			
DE PERCEPCIÓN:					
Efectivo ☐		Especie ☐			
Banco ☒		Compensación ☐			
Valores ☐					
Banco: 01014 BANCO UNION S.A.					
Cuenta: F Cuenta Fiscal					
20000006034966		Libreta:			
DOCUMENTO RESPALDO		DEPOSITANTES			
Documento: 048 Boleta de Depósito.		Documento:			
Documento: 14952841		Nombre:			
FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos		SIGADE:			
FONTO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos		SISIN:			
IMPUTACIÓN					
Ent. Trf	Cuenta Auxiliar	Descripción		Importe	
000		Derechos		2.088,00	
Dos mil ochenta y ocho 00/100				Total: 2.088,00	
En:					
t, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado Odontología se adjunta, Informe de Caja N° 29 de fecha 13/06/2014, General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N° 14952841, Recibo de Caja y Sistema Sama.					
N°: 34 DOLAR AMERICANO		Fecha de la Transacción: 03/11/2011		Tipo de Cambio Compra	
				Tipo de Cambio Venta: 6,56000	
Lic. Germán Díaz R.		Lic. Rosmery Alan Durán		2 - Firma	
Contador General		ADMINISTRADORA S.E.C.		ALSC Ing. 2004	
1 - Firma		U.A.J.M.S.		SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA	
Verificación: 23/06/2014		Fecha Aprobación:			



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

MPR - 2/37

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
15/12/2014 08:45
R REP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 15/12/2014 DOCUMENTO: 7539
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 004721
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO: ☒ Percibido ☐ Especies ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: ☐ Corrección ☒ Cambio de Imputación ☐ Reversión Global

PERCEPCIÓN: ☐ Electivo ☒ Banco ☐ Especies ☐ Compensación ☐ Valores

Código: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Cuenta: 10000006034982 Libreta:

TIPO DE RESPALDO: Tipo: 046 Boleta de Depósito, Número: 0033445006

MONEDA: Documento: Nombre:

FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-2.400,00
0000		Derechos	2.400,00
Total:			0,00

Los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la cuenta, Informe de Caja N°03 de fecha 08/12/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°33445006, Recibo de Depósito.

MONEDA: BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha: 15/12/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. P. Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Lola Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR – 2/38

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
16/12/2014 08:47
R REP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA	Fecha Elaboración : 16/12/2014	DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho		Sin Impul. Presup. : 004721/
Administrativa : 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA		Secuencia : 01

REGISTRO :	MODIFICACIONES AL REGISTRO :				
Peribido ☒	Peribido ☒	Especies ☐	Corrección ☐	Cambio de Imputación ☒	Reversión Global ☐

PERCEPCIÓN :	Efectivo ☐	Banco ☒	Especies ☐	Compensación ☐	Valores ☐

Código:	01014 BANCO UNION S.A.		
Cuenta:	F Cuenta Fiscal		
Cuenta:	10000006034962	Libreta:	

TIPO DE RESPALDO :	Tipo : 045 Boleta de Depósito,	Número : 0033445006

ANTE :	Documento :	Nombre :

FINANCIAMIENTO :	20 Recursos Específicos	SIGADE
FINANCIADOR :	230 Otros Recursos Específicos	SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-2.400,00
0000		Derechos	2.400,00
Total :			0,00

Los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la adjunta, Informe de Caja N°03 de fecha 08/12/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°33445006, Recibo de...

MONEDA :	BOLIVIANOS	Fecha de la Transacción	Tipo de Cambio Compra	1,00
			Tipo de Cambio Venta	

Emisión :	16/12/2014	Fecha Aprobación :	Fecha Conciliación :

[Firma]
Lic. Rosmery Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

[Firma]
MSc. Ing. Lola Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.



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

MPR - 2/39

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

27/11/2014 12:15
R_987_G_21
Página 1 de 1

TRJ: TARIJA Fecha Elaboración: 30/05/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 001404
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO:
Elegido ☒ Peribido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Cuenta: 10000006034982 Libreta:

BOLETA DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito, Número: 0017843087

ENTE: Documento: Nombre:

FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN	Descripción	Importe
Int.Trf. Cuenta Auxiliar		
59300	Otros Ingresos por Clasificar	-1.480,00
3000	Derechos	1.480,00
00/100	Total:	0,00

Ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la institución. Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°17843087

SOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Elaboración: 30/05/2014 Fecha Aprobación: 30/05/2014 Fecha Conciliación:

Lic. Román A. Díaz Durán
I.S.E.C.

Lic. Carlos Antonio Reyes
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
U.A.J.M.S.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/40

P.P.E.

Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

R REP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA	Fecha Elaboración : 30/05/2014	DOCUMENTO: 9925
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho		Sin Imput. Presup. : 001404
20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA		Secuencia : 01

PERCIBIDO	ESPECIES	MODIFICACIONES AL REGISTRO :		
☒	☐	Corrección	Cambio de Imputación	Reversión Global
		☐	☒	☐

RECEPCIÓN :

RECEPCION	Banco	Especies	Compensación	Valores
	☒	☐	☐	☐

01014 BANCO UNION S.A.

F Cuenta Fiscal

1000006034982 Libreta:

RESPALDO : Tipo : 048 Boleta de Depósito. Número : 0017843087

Documento : Nombre :

MANEJO : 20 Recursos Específicos SIGADE

MANEJO : 230 Otros Recursos Específicos SISIN

DESCRIPCION	Descripción	Importe
Cuenta Auxiliar		
59300	Otros Ingresos por Clastificar	-1.480,00
	Derechos	1.480,00
	Total :	0,00

Ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la
Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°17843087

	Fecha de la Transacción	Tipo de Cambio Compra	1,00
		Tipo de Cambio Venta	

30/05/2014 Fecha Aprobación : Fecha Conciliación :


Lic. Rosmery Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.


Lic. Ing. Edo. Zúñiga
STPA. EDUC. 8-10
U.A.J.M.S.



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

MPR - 2/41

P.P.E.

00059



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro:
3318

RECIBO

Fecha : 04-11-2014	Hora : 16:12	Numero contrato : 630
Sus : 143,68 Sus.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 1000,00 Bs.
Nombres y apellidos : LIMA CONDE ZULMA MARITZA	Programa : MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCION EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA SEDE LA PAZ VERSION 4	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 2090,00 Bs.	Saldo actual : 1090,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 18-06-2014	Fecha proximo pago : 30-11-2014	
Monto proxima cuota : 1090,0 Bs.		
Son : MIL 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 22 e incompleta la cuota 23	
VELASQUEZ ALIAGA M. Encargado de caja		Interesado C.I. 4745512

Observaciones : OPERACION N.-30948135 DE FECHA 30/10/2014

Fecha Impresión : 04-11-2014 16:01
Usuario : MARIA DEL CARMEN VELASQUEZ ALIAGA

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro:
3202

RECIBO

Fecha : 20-10-2014	Hora : 17:18	Numero contrato : 520
Sus : 100,57 Sus.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 700,00 Bs.
Nombres y apellidos : MANZANEDA PEÑA PAOLA MARCELA	Programa : MAESTRIA EN FARMACOLOGIA CLINICA SEDE LA PAZ VERSION 3	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 2227,50 Bs.	Saldo actual : 1527,50 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 06-06-2014	Fecha proximo pago : 14-11-2014	
Monto proxima cuota : 1527,5 Bs.		
Son : SETECIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 21 e incompleta la cuota 22	
VELASQUEZ ALIAGA M. Encargado de caja		Interesado C.I. 4876255

Observaciones : OPERACION N.-20739403 DE FECHA 14-10-2014

Fecha Impresión : 21-10-2014 15:17
Usuario : MARIA DEL CARMEN VELASQUEZ ALIAGA



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/42

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro : 3234

RECIBO

Fecha : 22-10-2014	Hora : 10:56	Número contrato : 764
Sus : 100,57 \$us.	Tipo de cambio : 6,96	Bs : 700,00 Bs.
Nombres y apellidos : LIMACHI MAMANI REYNA	Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA EN TERAPIA INTENSIVA SEDE LA PAZ VERSION 2	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 16010,00 Bs.	Saldo actual : 15310,00 Bs.

proximo pago : 06-12-2014

de : Cuota 1 e incompleta la cuota 2

Interesado
C.I. 4905419

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro : 3251

RECIBO

Fecha : 22-10-2014	Hora : 12:20	Número contrato : 762
Sus : 100,57 \$us.	Tipo de cambio : 6,96	Bs : 700,00 Bs.
Nombres y apellidos : MOLLO LAIME NANCY	Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA EN TERAPIA INTENSIVA SEDE LA PAZ VERSION 2	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 14950,00 Bs.	Saldo actual : 14250,00 Bs.

proximo pago : 06-01-2015

de : Cuota 2 e incompleta la cuota 3

Interesado
C.I. 4905419



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/43

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro : 3229

RECIBO

Fecha : 24-10-2014	Hora : 10:39	Numero contrato : 773
Sus : 250,00 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 1745,00 Bs.
Nombres y apellidos : HUMEREZ HUICHANI LUDGARDA	Programa : MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCIÓN EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA SEDE LA PAZ VERSION 5	Saldo anterior : 17750,00
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo actual : 15515,00 Bs.	Saldo pagado : 24-11-2014

de : Cuota Inicial a la Cuota 2 e incompleta la

Interesado
C.I. 462011

15/11/2014

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro : 3232

RECIBO

Fecha : 24-10-2014	Hora : 18:45	Numero contrato : 749
Sus : 431,03 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 3000,00 Bs.
Nombres y apellidos : MITA BUSTILLOS MARY ISABEL	Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA SEDE LA PAZ VERSION 6	Saldo anterior : 15750,00 Bs.
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo actual : 12750,00 Bs.	Saldo pagado : 07-11-2014

de : Cuota 3 a la Cuota 6 e incompleta la

Interesado
C.I. 4260564

15/11/2014



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/44

P.P.E.

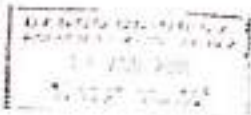


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro :
3291

RECIBO

Fecha : 24-10-2014	Hora : 17:37	Numero contrato : 667
Sus : 850.57 Sus.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 5920.00 Bs.
Nombres y apellidos : CALLE TINTA MARISABEL	Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA SEDE LA PAZ VERSION 5	
Importe por programa : 17750.00 Bs.	Saldo anterior : 5920.00 Bs.	Saldo actual : 0.00 Bs.
Por pago de : Cuota 16 a la Cuota 23 e incompleta la 14		
Interesado C.I. 8153216		



P.P.E.

28-14



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

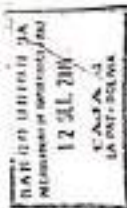
Nro :
3186

RECIBO

Fecha : 23-09-2014	Hora : 16:51	Numero contrato : 443
Sus : 201.15 Sus.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 1400.00 Bs.
apellidos : CARRILLO PINAYA A ANGELA	Programa : MAESTRIA EN FARMACOLOGIA CLINICA SEDE LA PAZ VERSION 3	
programa : 17750.00 Bs.	Saldo anterior : 4520.00 Bs.	Saldo actual : 3120.00 Bs.
a cancelacion : 11-06-2014	Fecha proximo pago : 23-10-2014	
ma cuota : 3120.0 Bs.	Por pago de : Cuota 18 a la Cuota 19 e incompleta la cuota 20	
CUATROCIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Interesado C.I. 3559419	

VELASQUEZ ALVIRA V.
Entregado de caja

RES : OPERACION N.-27002740 DE FECHA 12/09/2014
en : 23-09-2014 16:46
A DEL CARMEN VELASQUEZ ALVIRA





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

MPR - 2/45

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Fac. de Finanzas
Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 16/12/14

Page 0: 1
Page 1: 02
Page 2: 03

DESCRIPCION	CODIGO	FECHA	CLASE	DEBE	HABER
ASOCIACIONES CONTABLE					
1010100000					
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	01/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	2,800.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	04/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	9,050.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	08/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	2,800.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	01/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	8,750.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	01/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	54.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	01/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	0.50	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	10/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	5,000.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	05/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	2,757.40	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	11/05/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	4,525.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	06/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	2,225.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	04/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	100.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	22/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	1,300.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	01/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	2,800.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	01/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	860.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	03/12/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	10.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	07/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	860.00	0.00
1010100000 POSGRADO BS.	1010100000	10/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	860.00	0.00
5040200000					
5040200000		10/11/14	POSGRADO INFORME Ho3/14	0.00	43,611.50
				43,611.50	43,611.50
ASOCIACIONES PRESUPUESTARIA					
1520000000					
1520000000			POSGRADO INFORME Ho3/14	9,600.00	
15223			POSGRADO INFORME Ho3/14	35,011.50	
					43,611.50
				43,611.50	43,611.50

50 MIL SEISCIENTOS ONCE 50/100 Bolivianos PORCIENTOS

IMPRESOS GENERADOS POR LOS PROGRAMAS DEL POSGRADO, SE AGREGA, INFORME Ho3/14, BOLETAS DE DEPÓSITO

El Sr. [Firma]

Lic. Rosmary Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
Profesora Contable

MSc. Ing. Lola Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA

Jefe Ingresos Jefe Finanzas D.A.F.

16/12/14-09:51:29 elah/guillierro



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPR - 2/46

P.P.E.

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION SUPERIOR SEDE YACUIBA VERSION 2														
FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No REG.	No CUENTA.	No OP.	NOMBRES	MES DE COBRO.	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN BS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA O GANANCIA	RESP.
05-11-2014	05-11-2014	4169	1-6034982	3124 7242	VEGA ORDÓÑEZ NILDA LOURDES	Clas x Cobrar	YACUIBA	386,12	6,96	2757,00	6,96	2757,00	0,00	CLAURE S.
10-11-2014	10-11-2014	4171	1-6034982	3179 6374	AYALA COTA ANABELA	Clas x Cobrar	YACUIBA	716,34	6,96	5000,00	6,96	5000,00	0,00	CLAURE S.
12-11-2014	12-11-2014	4174	1-6034982	3190 8204	ROJAS CHOQUE MARLENE	Clas x Cobrar	YACUIBA	310,68	6,96	2229,00	6,96	2229,00	0,00	CLAURE S.
12-11-2014	12-11-2014	4175	1-6034982	1780 6008	ROJAS CHOQUE MARLENE	Clas x Cobrar	YACUIBA	650,14	6,96	4525,00	6,96	4525,00	0,00	CLAURE S.
26-11-2014	26-11-2014	4213	1-6034982	3160 6966	MORON GONZALES ROSA	Clas x Cobrar	YACUIBA	7,76	6,96	54,00	6,96	54,00	0,00	CLAURE S.
01-12-2014	01-12-2014	4219	1-6034982	3339 8202	GARCIA LOAYZA EMMA	Clas x Cobrar	YACUIBA	1267,18	6,96	8750,00	6,96	8750,00	0,00	CLAURE S.
01-12-2014	01-12-2014	4222	1-6034982	3344 7240	VEGA ORDÓÑEZ NILDA LOURDES	Clas x Cobrar	YACUIBA	0,07	6,96	0,50	6,96	0,50	0,00	CLAURE S.
01-12-2014	01-12-2014	4223	1-6034982	3344 6008	CASTILLO TAPIA JHENNY ROSMERY	Clas x Cobrar	YACUIBA	344,83	6,96	2400,00	6,96	2400,00	0,00	CLAURE S.
02-12-2014	02-12-2014	4225	1-6034982	3381 2979	AYALA COTA ANABELA	Clas x Cobrar	YACUIBA	330,46	6,96	2300,00	6,96	2300,00	0,00	CLAURE S.
04-12-2014	04-12-2014	4227	1-6034982	3386 8512	ZERBALLOS BURGOS ROSA MARIBEL	Clas x Cobrar	YACUIBA	1066,75	6,96	7000,00	6,96	7000,00	0,00	CLAURE S.
Sub Total:								5033,38		35011,50		35011,50	0,00	

SON: CINCO MIL TREINTA 38/100 DOLARES AMERICANOS

SON: TREINTA Y CINCO MIL ONCE 50/100 BOLIVIANOS

Total	5033,38	35011,50	35011,50	0,00

SON: CINCO MIL TREINTA 38/100 DOLARES AMERICANOS

SON: TREINTA Y CINCO MIL ONCE 50/100 BOLIVIANOS

RESUMEN		CANTIDAD	DEL RECIBO	AL RECIBO	TOTAL
RECIBOS EMITIDOS		10	4169	4227	35011,50
YACUIBA					

Lic. Rosmery Tapia Durán
ADMINISTRADORA S.R.L.
U.A.J.M.S.
15/12/14



**MEMORANDUM
DE
PLANIFICACIÓN
DE
AUDITORIA**



ÍNDICE

CONTENIDO	REF.
1. Términos de Referencia	MPA – 1/1 al MPA – 1/4
2. Información sobre los antecedentes, operaciones de entidad y sus riesgos inherentes	MPA – 1/5 al MPA – 1/24
3. Ambiente del sistema de información	MPA – 1/24
4. Enfoque de auditoria esperado	MPA – 1/25 al MPA – 1/26
5. Trazabilidad	MPA – 1/26
6. Matriz de planificación - Evaluación del Control Interno Especifico	MPA – 1/26 al MPA – 1/31
7. Consideraciones de significatividad	MPA – 1/31
8. Trabajo realizado por la unidad de auditoría interna o firmas de auditoría externa	MPA – 1/31
9. Apoyo de especialistas	MPA – 1/32
10. Administración del trabajo	MPA – 1/32
11. Programa de trabajo	MPA – 1/33 al MPA – 1/35



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORIA (M.P.A.)

I. TÉRMINOS DE REFERENCIA

1.1 Antecedente y naturaleza de la auditoria

En cumplimiento al acuerdo efectuado por el Director de Carrera de Contaduría Pública de la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras Lic. Hugo Castillo Galarza y el Lic. Jaime Urquiola Cardozo Director del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S. se efectuará una “**Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. gestión 2014**”

1.2 Objetivos

1.2.1 Objetivo General

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales u obligaciones contractuales relacionadas con la “Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014”

1.2.2 Objetivos específicos

- ✓ Determinar si todos los ingresos percibidos por los Programas de Posgrado ofertados fueron registrados de manera íntegra e intacta y que contengan la documentación de respaldo.
- ✓ Determinar si toda la documentación de los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado esta correctamente archivada y si existe un adecuado resguardo de la misma.
- ✓ Verificar si todos los ingresos fueron depositados en la cuenta bancaria de la Unidad de Posgrado dependiente de la U.A.J.M.S.
- ✓ Comprobar que todos los cobros efectuados estén de acuerdo a los precios establecidos y cuenten con la emisión de recibos y/o facturas.
- ✓ Verificar si los Posgraduantes cumplieron con todas las cuotas establecidas de acuerdo a los Programas que optaron.



1.3 Objeto

El objeto de la auditoria de cumplimiento estará constituido por la recopilación y evaluación de la documentación referida a las actividades y operaciones del registro de comprobantes de ingreso de la Unidad de Posgrado desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014. En este sentido se revisará lo siguiente:

- ✓ Reglamento Interno de la secretaria de Educación Continua
- ✓ Reglamento General de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S.
- ✓ Ejecución presupuestaria de ingresos por programas
- ✓ Comprobantes de ingreso
- ✓ Preventivos de ejecución de recursos del Sistema SIGMA
- ✓ Recibos emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Boletas de depósito o transferencias bancarias
- ✓ Listas de Posgraduantes inscritos a los Programas
- ✓ Reportes emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Descuentos por planillas de los docentes y administrativos de la U.A.J.M.S.
- ✓ Files de Posgraduantes
- ✓ Contratos del Plan al Crédito
- ✓ Libro de Ventas IVA
- ✓ Facturas de Venta
- ✓ Libro Banco y Extracto Bancario

1.4 Alcance de la Revisión

El presente examen será realizado de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental y conforme a las Normas de auditoría de Cumplimiento definidas en las NAC (251-255) y el tipo de evidencia a obtenerse será documental aplicando procedimientos de auditoría que se consideren necesarios y estarán dirigidos a evaluar las operaciones de ingresos ejecutadas y la documentación generada en la Unidad de Posgrado de la Secretaria de Educación Continua de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

1.5 Metodología

Con el propósito de obtener y evaluar evidencia suficiente y competente para el logro del objetivo de la auditoria y sustentar los pronunciamientos se aplicará la siguiente metodología de acuerdo a cada una de las etapas detalladas a continuación.



1.5.1 Planificación

En cumplimiento a la Norma de Auditoria de Cumplimiento (NAC) N° 251 Planificación, se efectuó un relevamiento de información específica, con el propósito de obtener un conocimiento sobre las operaciones objeto de la auditoria, las áreas que intervienen y los funcionarios a cargo; En base a la información antes citada se ha preparado el programa de trabajo a la medida.

1.5.2 Ejecución

En cumplimiento a las Norma de Auditoría de Cumplimiento (NAC) N° 253 Evidencia, basado en el programa de trabajo, se obtendrá la evidencia competente y suficiente, que permita respaldar el cumplimiento del objetivo de auditoría.

1.5.3 Comunicación de resultados

En cumplimiento a la Norma de Auditoria de Cumplimiento (NAC) N° 254 Comunicación de Resultados, sobre la base de los resultados obtenidos se emitirá el informe correspondiente.

1.6 Normas, principios y disposiciones legales a ser aplicadas en el desarrollo del trabajo

En nuestro trabajo aplicaremos las disposiciones legales y normativa detallada a continuación las cuales regulan el funcionamiento de la Universidad y la Unidad de Posgrado

- ✓ Constitución Política del Estado CPE, aprobado el 25 de enero de 2009
- ✓ Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental del 20 de julio de 1990
- ✓ Normas de Auditoria Gubernamental emitidas mediante resolución CGR I/026/2005
- ✓ Principios, normas generales y básicas de control interno gubernamental aprobadas mediante resolución CGR – I/070/2000
- ✓ Normas de Auditoria de Cumplimiento (NAC) aprobadas mediante la resolución N° CGE/026/2024 del 01 de abril del 2024
- ✓ Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho con R.H.C.U.A. N° 005/04 del 13 de agosto de 2004.
- ✓ Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, del 4 de marzo de 2005
- ✓ Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad integrada, del 26 de octubre de 2010
- ✓ Normas Básicas del Sistema de presupuesto aprobadas mediante Resolución Suprema 225558 de 01 de diciembre de 2005



- ✓ Reglamento General de Estudio de Posgrado de la U.A.J.M.S. con R.H.C.U. N°122/10 del 26 de julio 2010
- ✓ Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continua con R.R. N° 879/14 del 28 de octubre del 2014
- ✓ Normas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Estatuto Orgánico de la U.A.J.M.S. aprobado el 10 de noviembre de 2023.

1.7 Responsabilidades del auditor a nivel de emisión de informes

Nuestra responsabilidad al concluir con el trabajo mencionado puede dar lugar a la emisión de los siguientes tipos de informe:

- Informe en el que se reporta hallazgos de auditoría que dan lugar a indicios de responsabilidad por la función pública, sustentados en el informe legal y técnico (este último cuando corresponda)
De corresponder, en informe por separado, se reportara hallazgos de control interno vigentes a la fecha de conclusión de la auditoria, referidas a la ausencia de actividades o acciones de control interno o a la existencia de controles deficientes, relacionados con el objeto de la auditoria de cumplimiento, por lo que las recomendaciones deben estar orientadas a implementar actividades de control interno inexistentes o la mejora de las existentes, las cuales deben ser incorporadas en la normativa interna de la entidad auditada.
- Informe en el que el auditor gubernamental, con base el objetivo y alcance previstos en el Memorándum de Planificación de Auditoria, emite la opinión independiente, demostrando que, en el objeto auditado, constato el cumplimiento del criterio aplicable al mismo.

1.9 Actividades y fechas de mayor importancia

ACTIVIDADES	FECHAS		N° DE DÍAS
	Desde	Hasta	
Reunión de coordinación con ejecutivos de la entidad	11/07/2024	12/07/2024	2
Relevamiento de Información específica	15/07/2024	19/07/2024	5
Planificación de la auditoria	04/08/2024	19/08/2024	16
Ejecución de trabajo de campo	20/08/2024	31/10/2024	73
Comunicación de resultados	01/11/2024	20/11/2024	20
Totales			<u>116</u>



II. INFORMACIÓN SOBRE LOS ANTECEDENTES, OPERACIONES DE LA ENTIDAD Y SUS RIESGOS INHERENTES

2.1 Antecedentes de la entidad

La Universidad Autónoma Juan Misael Saracho (U.A.J.M.S.) se fundó el 6 de junio de 1946, con dos facultades, Derecho y Ciencias Sociales, con sus reglamentos y planes de estudio, con 15 y 60 inscritos en las respectivas carreras. Los catedráticos de ambas facultades desempeñaron funciones con carácter ad Honorem mientras fue reconocida su personería jurídica, que se llevó a cabo el 24 de enero de 1950.

La U.A.J.M.S., es una persona colectiva de derecho público y su identidad se construye alrededor de su misión, principios, valores y criterios rectores, expresándose en un conjunto de símbolos institucionales que reflejan sus tradiciones y visión de futuro, es una institución de Educación Superior sin fines de lucro. La U.A.J.M.S. tiene igual jerarquía que el resto de Universidades Públicas, en el ejercicio de su autonomía, constituye el sistema de la Universidad Boliviana.

La base de su organización descansa en la decisión soberana de docentes y estudiantes, expresada por el voto universal y el cogobierno Paritario Docente – Estudiantil, siendo cabeza de sector del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte.

Sus objetivos, derechos y obligaciones están establecidos en el Estatuto Orgánico, aprobado por el Honorable Consejo Universitario mediante Resolución de Consejo N° 005/04 del 13 de agosto de 2004.

El Honorable Consejo Universitario, es la Máxima Instancia de Gobierno de decisión de la Universidad, encabezada por el Rector, las decisiones son plasmadas en resoluciones de Consejo Universitario. El mencionado Órgano de Gobierno, está integrado por Autoridades, docentes, estudiantes y trabajadores administrativos, en el marco del cogobierno Paritario Docente – Estudiantil.

El Consejo Ejecutivo Universitario Boliviano (CEUB) ejerce tuición sobre la U.A.J.M.S. constituyéndose en máximo órgano de gobierno.



2.2 Marco Legal

Las disposiciones Legales que regulan dentro de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho son:

- ✓ Constitución Política del Estado (CPE)
- ✓ Ley N° 070 de Educación “Avelino Siñani - Elizardo Pérez”
- ✓ Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental
- ✓ Estatuto Orgánico
- ✓ Reglamento de Reconocimiento al Mérito Estudiantil
- ✓ Estatuto Orgánico Estudiantil
- ✓ Reglamento de Evaluación del Desempeño Académico
- ✓ Reglamento de Descentralización Académica
- ✓ Reglamento de Transparencia
- ✓ Reglamento de Admisión docente

2.3.- Naturaleza jurídica y razón social

Misión:

“Formar profesionales integrales, con valores éticos y morales; creativos e innovadores; con pensamiento crítico y reflexivo; solidarios y con responsabilidad social; capaces de generar y adecuar conocimiento relevante e interactuar con éxito en escenarios dinámicos, bajo enfoques multidisciplinarios con el fin de contribuir al desarrollo humano sostenible de la sociedad y de la región mediante la investigación científico- tecnológico y la extensión universitaria, vinculadas a las demandas y expectativas del entorno social.

Estar al servicio del estudiante y de la sociedad, vinculada con las instituciones públicas y privadas; sin discriminación alguna de raza, edad, sexo, idioma, religión o de consideraciones económicas, culturales y sociales, ni de incapacidades físicas.

Orientar su accionar en un proceso de educación continua, abierta y permanente, acorde con el avance científico-tecnológico y criterios de calidad, pertinencia e internacionalización y en un marco de mutua cooperación.

Constituirse en un referente de Universidad regional, a nivel latinoamericano, que desarrolla procesos de transformación y modernización en el marco de la “Declaración Mundial sobre la Educación Superior en el Siglo XXI”.



Visión:

La visión de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, que actualmente se proyecta como Universidad Piloto IESALC/UNESCO, para el cambio y la transformación de la Educación Superior en el ámbito nacional y regional latinoamericano, constituye la percepción imaginaria de su futuro, que se expresa en aspiraciones institucionales generales de lo que se espera en las diversas áreas de trabajo. Estas se describen de la siguiente manera:

La Universidad Autónoma “Juan Misael Saracho” es una Institución Pública de Educación Superior, con un Cogobierno Docente-Estudiantil, con participación ciudadana, democrática, descentralizada y eficiente que, en el marco de su autonomía responsable, promueve el liderazgo de sus integrantes para contribuir al logro de un desarrollo humano sostenible. Sus estructuras académica y administrativa, dinámicas y flexibles, favorecen un clima organizacional que alienta el aprendizaje permanente y con una fuerte vinculación con el entorno.

Formar profesionales con valores cívicos, éticos, morales y conciencia social; críticos y reflexivos; creativos, innovadores y emprendedores; capaces de actuar como agentes exitosos de cambio. En la concepción de un currículo flexible, con programas académicos actualizados y pertinentes con las demandas del entorno social, incorpora alternativas de Educación Continua y a distancia y se aplican métodos didáctico – pedagógicos modernos centrados en el estudiante. El proceso de profesionalización tiene valores crecientes de eficiencia académica.

La institución promueve e incentiva la formación y capacitación permanente de los profesionales mediante diferentes alternativas de Posgrado y Educación Continua.

Posee un Sistema Universitario de Ciencia y Tecnología integrado al ámbito nacional y con vinculación internacional. Desarrolla fundamentalmente una investigación aplicada; relevante en áreas prioritarias y estratégicas, basada en la adecuación, generación e innovación de nuevos conocimientos para satisfacer las demandas regionales y aportar al progreso científico y tecnológico del país.

Desarrolla una extensión universitaria sustentada en las actividades integradas de docencia e investigación, cuyo fin es el de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la población, preservar el medio ambiente y fortalecer la identidad cultural. La institución promueve, incentiva y difunde la actividad académica, científica y cultural en estrecha vinculación con las instituciones públicas y privadas.



Dispone de un Claustro Académico con formación de Posgrado, que ejerce la labor de facilitador del aprendizaje estudiantil. Su trabajo es apoyado por personal administrativo calificado y comprometido con la misión institucional.

Sus estudiantes, imbuidos de un espíritu de superación y vocación de servicio a la sociedad, ingresan a la institución a través de diversas vías de acceso basadas en los principios del mérito y la equidad social, la capacidad, el esfuerzo, la perseverancia y determinación de los mismos, sin discriminación alguna.

La institución brinda servicios sustentables que garantizan un bienestar integral de los estudiantes en áreas de su profesionalización. Dispone de facilidades, oportunidades e incentivos para todos aquellos estudiantes que acreditan un meritorio rendimiento.

La infraestructura física, disponible en materia de edificaciones, laboratorios y equipamiento, es la requerida para el cumplimiento eficaz de las diferentes funciones y servicios que desarrolla la institución.

Dispone de recursos económicos y financieros necesarios y suficientes para garantizar su adecuado funcionamiento. Dichos recursos, por mandato constitucional, provienen del Estado; otros, del gobierno local y de organismos regionales, nacionales e internacionales y con recursos propios y crecientes, generados por la institución.

Cuenta con relaciones interuniversitarias e interinstitucionales de intercambio y cooperación mutua, relevantes en el ámbito regional, nacional e internacional.

Valores:

La U.A.J.M.S. basa su organización y accionar en los siguientes valores:

- ✓ **Liderazgo:** Afirmamos que la Universidad asume la importancia del liderazgo y, por ello, promueve e incentiva, de manera permanente, la formación de líderes en los diferentes niveles de la organización y equipos de trabajo que participan en las diversas funciones y actividades que desarrolla la Universidad.
- ✓ **Comunicación:** La Universidad, como institución moderna, necesita líneas abiertas de comunicación, tanto internas como externas, para lograr colaboración y comprensión entre autoridades, docentes, estudiantes y trabajadores administrativos, así como una mejor vinculación con el entorno para realizar una transparente labor universitaria.
- ✓ **Servicio:** La Universidad está al servicio de la sociedad mediante el cumplimiento satisfactorio de las funciones sustantivas que desarrolla.



- ✓ **Creatividad e Innovación:** La Universidad asume la creatividad e innovación como valores sustantivos que aseguran su desarrollo y transformación permanentes, por lo que apoya la formación de personas creativas e innovadoras, así como la aplicación de las nuevas ideas generadas.
- ✓ **Desarrollo:** La Universidad, a través de sus políticas de desarrollo, orienta, dinamiza y contribuye al proceso de crecimiento, cambio y transformación de la región y el país.
- ✓ **Calidad:** Afirmamos que la Universidad debe satisfacer las demandas y superar las expectativas de calidad en los diferentes servicios que presta.
- ✓ **Mística:** La Universidad está imbuida de una gran mística que trasciende su labor diaria y permanente, inculcando confianza y seguridad en sus diversos miembros para poder alcanzar una sociedad digna, justa y equitativa.
- ✓ **Solidaridad y Cultura de Paz:** Creemos en una Universidad solidaria, que busca y encuentra soluciones a las demandas, necesidades y expectativas de su entorno y que trabaja permanentemente por una cultura de paz, en la que el diálogo sea la base de una convivencia pacífica entre los pueblos.

Principios:

La U.A.J.M.S basa su organización y accionar en los siguientes principios:

- ✓ **Autonomía:** Es la base fundamental de la Universidad y el principio que garantiza el pleno desenvolvimiento en lo político, económico, administrativo y académico, con independencia de todo sometimiento al poder estatal y a los intereses que éste representa. La base de su organización democrática descansa en la decisión soberana de la totalidad de docentes y estudiantes de la Universidad, expresada mediante el voto universal y la representación del Cogobierno Paritario Docente-Estudiantil.
- ✓ **Autonomía Económica:** La Universidad tiene derecho a percibir libremente sus recursos, participar porcentualmente en las rentas nacionales, departamentales, municipales e impuestos especiales; a las subvenciones que el Estado tiene la obligación de proporcionarle y a recibir oportunamente, de parte del gobierno, los recursos recaudados a su favor; aprobar y ejecutar su presupuesto; aceptar legados y donaciones; celebrar contratos, suscribir convenios y negociar empréstitos con la garantía de sus bienes conforme a la ley.
- ✓ **Cogobierno Paritario Docente-Estudiantil:** Consiste en la participación paritaria, democrática, responsable y transparente de docentes y estudiantes en todos los órganos de decisión y gestión universitaria.
- ✓ **Fuero Universitario:** Independencia ideológica de docentes y estudiantes y libre confrontación de ideas en un marco de respeto a la persona y a la dignidad humana. Toda discriminación social, política, religiosa y étnica, es contraria al espíritu de la Universidad.



- ✓ **Democracia e Igualdad:** Derecho de todos los miembros de la comunidad universitaria de participar en sus órganos de gobierno, sin discriminación ni restricciones, excepto los requisitos establecidos por reglamento.
- ✓ **Libertad Académica,** que comprende:
 - ✚ **Libertad de Cátedra:** Principio que abarca la libertad de cátedra, de investigación y de estudio, al mismo tiempo que garantiza los derechos de libre expresión y difusión del pensamiento, de producción, creación artística, científica y técnica, de acuerdo a normatividad vigente.
 - ✚ **Libertad de Investigación:** Derecho de cualquier miembro de la comunidad universitaria a investigar, así como a recibir de la Universidad el apoyo suficiente para ejercer dicha labor, en el marco de la normatividad vigente.
 - ✚ **Libertad de Estudio:** Derecho de todos los estudiantes a integrarse en las Facultades, los Departamentos, las especialidades y disciplinas de su preferencia, y participar de forma activa, responsable y crítica en el proceso de su propia formación intelectual y científica, en el marco de la normatividad vigente.
- ✓ **Interdisciplinariedad:** Reconocimiento de la dimensión universal de la ciencia, la técnica y la cultura, que se garantiza mediante la relación continuada de investigadores y docentes de las diversas áreas del conocimiento, orientada a una producción científica globalizadora (no únicamente sectorial) y de una docencia que permita una visión de conjunto del saber humano.
- ✓ **Relación con el Entorno:** Apertura a las diversas manifestaciones culturales de la región, en un permanente diálogo con los agentes sociales, para colaborar en el logro de un desarrollo humano sostenible de su medio social.
- ✓ **Integridad Ética:** Desenvolvimiento de autoridades y de la comunidad universitaria, en general, de acuerdo a principios éticos y morales.
- ✓ **Inviolabilidad de la Autonomía, los Recintos y Predios Universitarios:** La autonomía, los recintos y predios universitarios son inviolables. La violación de la autonomía universitaria en la U.A.J.M.S también constituye una violación a la autonomía del Sistema de la Universidad Boliviana y a la Constitución Política del Estado Boliviano.

Objetivos Estratégicos:

- ✓ Actualizar los diseños y el desarrollo curricular con pertinencia y calidad
- ✓ Cuantificar el proceso enseñanza aprendizaje en las carreras de la Universidad
- ✓ Diversificar la oferta académica en función de las necesidades y demandas de la sociedad.
- ✓ Desarrollar un sistema de investigación, orientado a dar respuesta a las necesidades y demandas del entorno.



- ✓ Ejecutar proyectos de investigación e interacción con instituciones y organismos públicos, privados, nacionales e internacionales.
- ✓ Diversificación, expansión estratégica de la extensión universitaria con diversos sectores del entorno.
- ✓ Promover y participar en actividades de difusión y eventos de análisis científicos, culturales, locales, regionales y nacionales.
- ✓ Diversificar la oferta de programas de Posgrado, Capacitación y actualización en correspondencia con las exigencias del entorno.
- ✓ Incrementar y efectuar las relaciones con instituciones nacionales y extranjeras para establecer programas sostenibles de Postgrado.
- ✓ Fortalecer el gobierno universitario, a través de una gestión por resultados y rendición participativa de cuentas.
- ✓ Mejorar la imagen institucional y fortalecer el compromiso de la comunidad universitaria para posicionar a la Universidad entre las mejores.
- ✓ Desarrollar la gestión de recursos humanos en función a los resultados para mejorar el desempeño docente y personal administrativo, en el marco de la norma vigente.
- ✓ Mejorar los ingresos propios, la captación de nuevas fuentes de financiamiento en el marco de las potencialidades disponibles de cada unidad productiva.
- ✓ Revalorizar y efectivizar el equipamiento, la infraestructura y la tecnología de acuerdo a prioridades administrativas y académicas de la U.A.J.M.S.

2.4.- Estructura organizativa y organizacional

La estructura organizativa y académica de la U.A.J.M.S. comprende:

1) Órgano de Gobierno Universitario Institucional que está estructurado de la siguiente manera:

- ✓ Asamblea General Docente – Estudiantil ponderada
- ✓ Honorable Consejo Universitario Ampliado
- ✓ Honorable Consejo Universitario

2) Unidad de Gestión y Dirección que está estructurado de la siguiente manera:

- ✓ Rectorado
- ✓ Vicerrectorado

3) Unidades para gestión Estratégica de áreas institucionales clave:

- ✓ Secretaria General
- ✓ Secretaria de Desarrollo Institucional
- ✓ Secretaria Académica
- ✓ Secretaria de Gestión Administrativa y Financiera
- ✓ Secretaria de Educación Continua



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

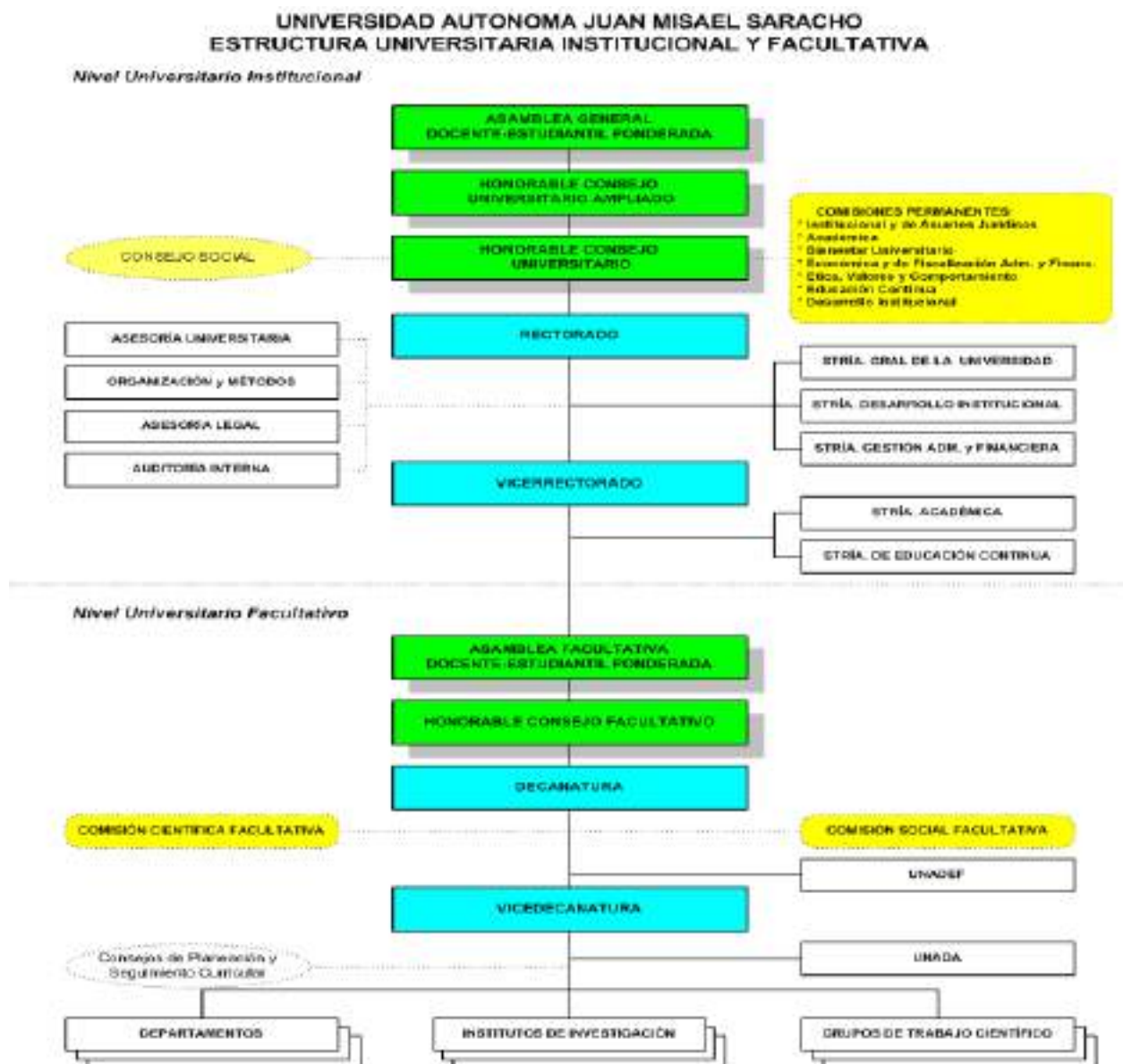
MPA – 1/12

4) Unidades Especializadas de Asesoramiento y Apoyo:

- ✓ Asesoría Universitaria.
- ✓ Asesoría Legal.
- ✓ Auditoría Interna.

5) Nivel Operativo o de ejecución, es decir Departamentos, Institutos de Investigación y Unidades en general, tiene a su cargo la proyección de un área de conocimiento específica y su relacionamiento con necesidades y demandas sociales determinadas.

El organigrama de la entidad vigente en la gestión auditada, es el siguiente:





La Universidad incluye en su estructura organizativa, unidades operativas que recaudan ingresos como ser: Televisión Universitaria, Clínica Odontológica, Oficina Jurídica, Laboratorio de Alimentos, Laboratorio Clínico, Laboratorio Bromato tecnológico, Imprenta, Radio FM – 90, Instituto de Idiomas y otros. Sin embargo, estas no representan entes vinculados por cuanto sus operaciones son registradas en oficina Central de la Universidad.

2.5.- Fuerza Laboral

En la gestión 2014, la U.A.J.M.S. cuenta con servidores públicos distribuidos de la siguiente manera:

A NIVEL DE LA U.A.J.M.S. 2014

Detalle	Al 31 de diciembre de 2014
Administrativos	
Permanentes	499
Contratos	16
Eventuales	294
Subtotal	809
Docentes Titulares	
Tiempo completo	278
Medio tiempo	40
Tiempo horario	293
Subtotal	611
Docentes Interinos	
Tiempo completo	84
Medio tiempo	105
Tiempo horario	354
Sub total	543
Total	1.963

2.6.- Descripción de las actividades principales:

La Universidad Autónoma Juan Misael Saracho se desempeña bajo tres (3) pilares o actividades principales que se detalla a continuación:

Educación: La Universidad Autónoma Juan Misael Saracho tiene dos tipos de educación que son:



- ✓ **Grado:** Los estudios de grado son aquellos que se desarrollan en una institución universitaria, sujetos a un modelo curricular determinado, que forman y habilitan al estudiante para el ejercicio de una profesión universitaria, en cumplimiento de la misión establecida. Las condiciones y modalidades de ingreso, desarrollo y graduación están determinadas por el currículo adoptado. En la U.A.J.M.S. la formación profesional de grado está gestionada por la Secretaría Académica.
- ✓ **Posgrado:** Según el reglamento general de estudios de Posgrado del Sistema de la Universidad Boliviana, se define el Posgrado como “aquellos estudios que se realizan después de la obtención del grado de licenciado, otorgado por una Universidad del sistema o grado suficiente expedido por una Universidad extranjera, acreditada por su gobierno”

Investigación: Se entiende por investigación científica al proceso consciente, ético, responsable, creativo, innovador orientado a resolver problemas vinculados al desarrollo tecnológico, social y económico en el ámbito nacional, regional y local mediante la aplicación de métodos científicos para:

1. La generación de nuevos conocimientos científicos.
2. El aumento, renovación o análisis crítico de los conocimientos existentes.
3. La actualización, recopilación y desarrollo de la tecnología y metodología para su mejor aplicación.

A nivel del Sistema Universitario se cuenta con la siguiente reglamentación:

- ✓ Reglamento del Sistema de Investigación de la Universidad Boliviana
- ✓ Reglamento General de la Investigación y del Investigador del Sistema de la Universidad Boliviana.

Una de las funciones primordiales de la Universidad es propiciar la generación de nuevos conocimientos mediante la investigación científica, tecnológica, humanística y social. La investigación constituye un fin sustantivo, por lo que se debería dar mayor importancia y es necesario establecer el procedimiento de elaboración y aprobación de las mismas en el Reglamento Específico de la Investigación y el Investigador de la U.A.J.M.S. (con el que a la fecha no se cuenta).

Extensión: En la U.A.J.M.S, Interacción y Extensión universitaria está dirigida por el Departamento de Extensión Universitaria dependiente de la Secretaría Académica; es una instancia de vinculación con la sociedad; genera, promueve, coordina y ejecuta actividades con mecanismos que permitan a la Universidad insertarse y relacionarse con la sociedad, es reconocida con prestigio y responsabilidad por la sociedad regional y nacional, por su constante apoyo al desarrollo académico, científico y productivo, además promueve la cultura y el deporte.



Son actividades de extensión universitaria aquellas actividades académicas que tienen por objeto promover el desarrollo y difusión cultural; la transferencia y divulgación científica y tecnológica; y toda actividad tendiente a consolidar la relación solidaria entre la Universidad y la Sociedad.

En la Universidad las actividades de interacción y extensión Universitaria se dividen en:

1. Actividades desarrolladas a nivel institucional, generalmente promovidas por el Departamento de Extensión Universitaria.
2. Actividades desarrolladas por docentes y estudiantes en las materias de las diferentes carreras.
3. Actividades extracurriculares que desarrollan los estudiantes con recursos financiados por el IDH.

2.7.- Sistema de Información Gerencial

El Rector en la gestión 2014 es el Ing. Marcelo Hoyos Montecino y el Vicerrector es el Lic. Anselmo Rodríguez Ortega, quien se encarga de la parte académica de la Universidad con la colaboración y estrecha participación de la secretaria de Gestión Académica.

INFORMACIÓN SOBRE LOS ANTECEDENTES, OPERACIONES DEL OBJETO DE AUDITORIA- UNIDAD DE POSGRADO

2.8.- Antecedentes de la Unidad de Posgrado

La formación Posgradual en la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, se inicia un 6 de septiembre de 1994, cuando autoridades visionarias de ese momento, mediante resolución N° 058/94 del H.C.U. crean el Departamento de Posgrado, el mismo que inicio sus actividades académicas a partir del mes de marzo de 1996, con la Maestría en el Manejo de Cuencas Hidrográficas, con Mención en Recursos Hídricos y en Sistemas de Producción y Conservación.

Posteriormente, con la aprobación del Nuevo Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, mediante R.H.C.U.A. N° 005/04 del 13 de agosto de 2004, se instituye la Secretaria de Educación Continua como instancia de la estructura superior universitaria, constituida en el área institucional de resultados claves, misma que inicia sus actividades el 29 de marzo de 2005, con la posesión del primer Secretario de Educación Continua.

El Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, la reconoce como la instancia de la proyección estratégica, planeación y ejecución de programas de Educación Continua: Posgrado, Cursos de Capacitación, Actualización complementación presenciales o a distancia que satisfagan las demandas y expectativas de superación y desarrollo personal de la Comunidad.



Dentro de la estructura orgánica de la Universidad, se encuentra la Secretaría de Educación Continua, siendo parte de esta, el Departamento de Posgrado Unidad que tiene como objeto principal generar el desarrollo de los programas de formación Gradual, consiste en Programas de: Diplomados, Especialidades, Maestrías y Doctorados. De la misma forma el Departamento de Posgrado cuenta con una diversidad de Sedes a nivel nacional como regional.

El Departamento de Posgrado dentro de los Programas de Formación Continua que lleva a cabo, ofrece al participante la alternativa de cuatro planes de estudio, como ser Plan al Contado, Plan al crédito, Plan Administrativo y docente para poder cursar los diferentes programas que imparte el Departamento de Posgrado.

El Departamento de Posgrado es una unidad descentralizada para administrar sus recursos, planificar y promover su desarrollo académico, coordinar, dirigir y administrar la actividad académica. Tienen la finalidad de coordinar áreas de conocimiento afines para el desarrollo de Programas de formación presencial y semipresenciales, del cuarto nivel, programas de investigación, de extensión y son establecidos de la siguiente manera.

Como Unidad descentralizada para administrar sus propios recursos, es la encargada directa de la captación, registro y contabilización de los ingresos percibidos por esta unidad, de acuerdo a las actividades propias que ejecuta, se ve la necesidad de revisar la documentación de manera minuciosa, responsable para determinar que estas estén realizadas de la manera más eficiente y de forma oportuna y reflejar saldos correctos en los registros de los Estados Financieros.

Bases Legales de su Creación:

Son bases legales de su creación las siguientes:

- ✚ Resolución N° 058/94 del Honorable Concejo Universitario de fecha 6 de septiembre de 1994, por la que se crea el Departamento de Posgrado
- ✚ Resolución del Honorable Consejo Universitario Ampliado N° 005/04 de fecha 13 de agosto de 2004 que aprueba el nuevo Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, instituyendo a la Secretaría de Educación Continua como instancia de la estructura superior universitaria para la gestión estratégica en áreas institucionales de resultados claves.

Misión:

“La Secretaría de Educación Continua tiene la misión de liderar la educación permanente contribuyendo a mejorar el nivel académico de nuestro capital humano, tomando como principal factor la innegable necesidad de estar a la vanguardia del conocimiento que mueve al mundo.”



Visión:

“Somos una alternativa de Educación Continua, para promover y proporcionar capacitación y actualización a profesionales de las diferentes áreas del conocimiento mediante modalidades educativas presenciales, a distancia y de formación permanente para una superación progresiva, incremento de su competitividad y certificación profesional, reforzando así el vínculo Universidad – Sociedad para el desarrollo sostenible de la región y del país.”

Objetivos estratégicos institucionales:

- Diversificar la oferta de programas de Posgrado, capacitación y actualización en correspondencia con las exigencias del entorno. Establecer la demanda de formación, capacitación y actualización de los perfiles requeridos.
- Incrementar y efectivizar las relaciones con instituciones nacionales y extranjeras para establecer programas sostenibles de Posgrado, crear e implementar oferta de formación profesional, semipresencial y a distancia.

Objetivos de gestión:

- Establecer la demanda de formación, capacitación y actualización de los perfiles requeridos.
- Diseñar e implementar programas de Posgrado de acuerdo a los requerimientos de la sociedad en coordinación con las unidades facultativas.
- Crear e implementar ofertas de formación profesional semipresenciales y a distancia.

2.9.- Estructura orgánica del objeto de la auditoria

1) Unidades de Gestión y Dirección

- ✚ Secretaria de Educación Continua
- ✚ Departamento de Posgrado
- ✚ Departamento de Formación Permanente

2) Comité Académico

- ✚ Secretaria(o) de Educación Continua. (quien lo preside)
- ✚ Director(a) del Departamento de Posgrado
- ✚ Director(a) del Departamento de Educación Virtual y a Distancia.

En casos en los que se requiera ampliación de información, asesoramiento técnico jurídico en materia de su competencia serán convocados con fin específico los responsables de las Unidades de Administración Económica y Financiera y de Asesoría Legal y Jurídica.



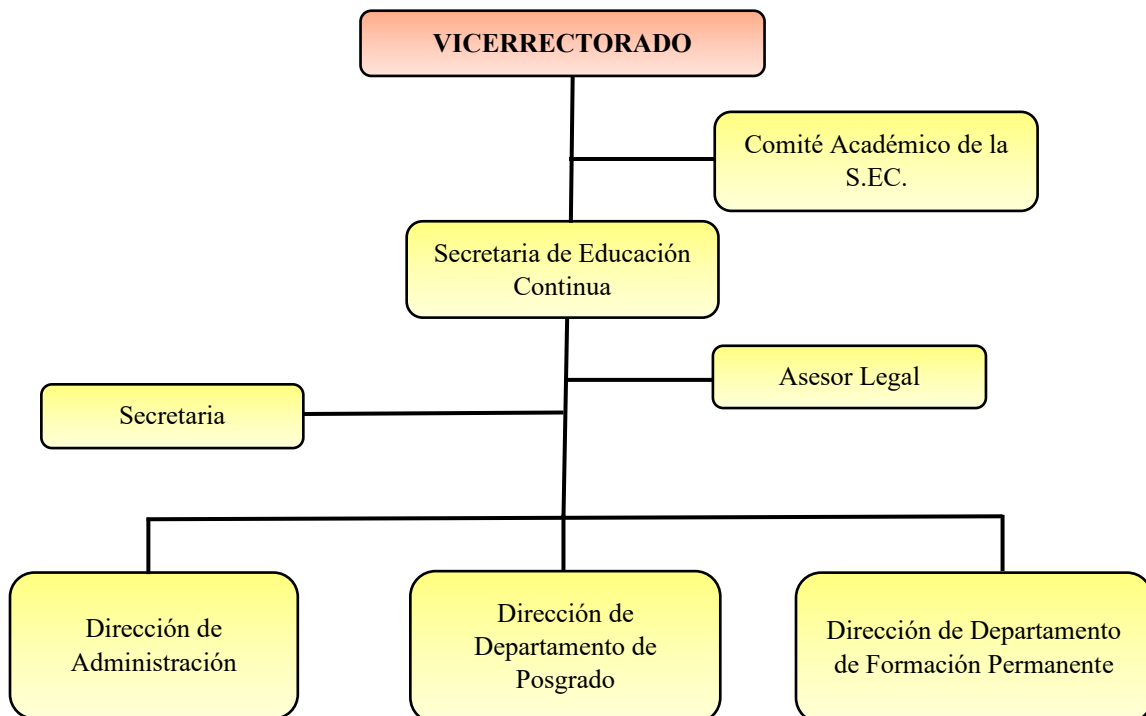
La actual estructura organizativa de la Universidad, define que la Secretaria de Educación Continua linealmente depende del Vicerrectorado, funcionalmente depende del Rector y de la Secretaria de Gestión Administrativa y Financiera.

- La instancia de decisión y aprobación, es el Comité Académico Secretaria de Educación Continua.
- Instancia de Gestión de Dirección, es la Secretaria de Educación Continua.
- Instancia de gestión, coordinación y supervisión.
 - Departamento de Posgrado
 - Departamento de Formación Permanente
 - Departamento de Educación Virtual
- Instancia Operativa y de apoyo
 - Coordinadores de SEDES regionales y nacionales
- El Comité Académico Secretaria de Educación Continua es la máxima instancia de decisión y aprobación de los aspectos académicos y administrativos, que rigen para la organización y desarrollo de los distintos programas de Posgrado y formación permanente que oferta la SEC.
- El Comité Académico Secretaria de Educación Continua está conformado por los:
 - Director del Departamento de Posgrado
 - Director de Educación Virtual y a distancia
 - Director de Formación Permanente
- El Comité Académico tiene las funciones de definir y aprobar políticas académicas, definir aspectos académicos, aprobar la designación docente, establecer mecanismos necesarios para garantizar calidad y pertinencia, conocer y aprobar la propuesta de cursos y programas de Posgrado, conocer y resolver cualquier situación académica y administrativa.
- Los coordinadores regionales y nacionales de las SEDES de Posgrado, son los responsables de la coordinación, organización y desarrollo de manera integral.
- Los estudios de Posgrado se clasifican en: **Los que no otorgan grado académico y los que otorgan grado académico.**
- Todos los programas de estudio de Posgrado, deberán estar estructuradas en base a la Guía Metodológica para la elaboración de Programas de Posgrado, para la aprobación de los programas debe cumplir con un informe técnico, aprobación del programa mediante resolución expresa por el Comité Académico, y para su respectiva homologación y registro ante las instancias universitarias, estarán a cargo de los Directores de los Departamentos de la SEC, se realiza la remisión al señor Vicerrector para su derivación y aprobación por el señor Rector o el H.C.U., cumpliendo con los anteriores requisitos, se remite al CEUB para su inclusión en el Registro Nacional del Programa de Posgrado.



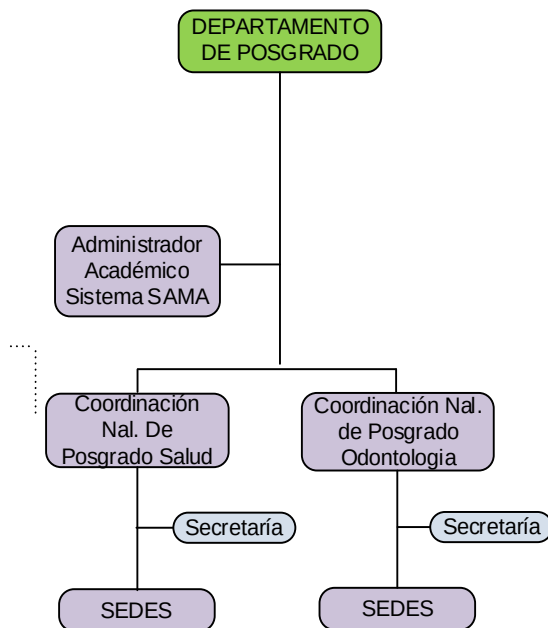
- La Secretaría de Educación Continua a través de su Departamento de Posgrado, oferta a los profesionales interesados, una serie de programas de Posgrado (Diplomados, Especiales, Maestrías y Doctorados) a ser ejecutados en la Universidad; los mismos que tienen un tiempo de duración que van desde los 4 meses hasta los 18 meses.

ORGANIGRAMA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA (SEC)





ORGANIGRAMA DE LA DIRECCIÓN - DEPARTAMENTO DE POSGRADO:



2.10.- Fuerza Laboral del objeto de la auditoria

Al 31 de diciembre de 2014, la SEC cuenta con servidores públicos distribuidos de la siguiente manera:

A NIVEL DE SEC 2014

DETALLE	Al 31 de diciembre de 2014
ADMINISTRATIVOS SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA	
Administrativos	30
Eventuales	37
TOTAL GENERAL	67



2.11.- Sistema de Información Gerencial del objeto de la auditoría

Los principales ejecutivos de la SEC están conformados por las siguientes personas:

NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	PERIODO
Msc. Ing. Lola Zenteno Reyes	Secretaria de Educación Continua	Del 01/01/2014 al 31/12/2014
Lic. Rosmery Alba Duran	Administradora de SEC	Del 01/01/2014 al 31/12/2014
Abog. Oscar A López Rivera	Asesor legal	Del 01/01/2014 al 31/12/2014
Lic. José Carlos Flores Cuellar	Responsable Administrativo Financiero	Del 01/01/2014 al 31/12/2014
Lic. Lino Américo Torrez	Coordinador Nal. Posgrado Salud	Del 01/01/2014 al 31/12/2014

2.12.- Principales segmentos de la entidad relacionados con el objeto de la auditoría

Los principales segmentos del objeto sujeto a examen, son las siguientes áreas y/o unidades:

- ★ **Departamento de Posgrado:** Unidad descentralizada para administrar sus recursos, planificar y promover su desarrollo académico, coordinar, dirigir y administrar la actividad académica. Tiene la finalidad de coordinar áreas de conocimiento afines para el desarrollo de programas de formación presencial y semipresenciales, del cuarto nivel, programas de investigación y extensión.
- ★ **Administración de la Secretaría de Educación Continua:** Unidad que de acuerdo a Reglamento deberá emitir informes periódicos mensuales acerca de los ingresos y egresos correspondientes al Departamento de Posgrado, al Departamento de Educación Virtual y a Distancia.
- ★ **Unidad de recuperación de la Secretaría de Educación Continua:** Unidad que fue creada con el objetivo principal de proceder a las recuperaciones de las obligaciones pendientes de cobro, por los diferentes cursos dictados.
- ★ **Asesoría Legal:** Unidad encargada de la elaboración de los contratos para la firma de los postulantes y brindar apoyo a la Unidad de Recuperaciones de las obligaciones pendientes de cobro de las gestiones anteriores.



2.13.- Organismos y entidades vinculadas con el objeto de la auditoría

- Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
- Ministerio de Economía y Finanzas Públicas
- Sedes de Posgrado

2.14.- Estructura de Ingresos y Gastos del objeto de la auditoría

2.14.1.-Ejecución Presupuestaria de Recursos del objeto de la auditoría

RECURSOS DE LA UNIDAD DE POSGRADO GESTIÓN 2014

Nº	DESCRIPCION DE RUBRO	PRESUPUESTADO	PERCIBIDO	SALDO
1	DERECHOS	20.845.673,62	17.694.569,28	3.151.104,34
2	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	13.177,77	5.085,53	8.092,24
3	DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	356.898,61	127.790,58	229.108,03
TOTAL GENERAL		21.215.750,00	17.827.445,39	3.388.304,61

Fuente: Sistema SIGMA

2.14.2.- Ejecución Presupuestaria de Gastos del objeto de la auditoría

Se detalla a continuación la estructura de los gastos presupuestados y ejecutados de la Unidad de Posgrado en la gestión 2014:



EGRESOS DE LA UNIDAD DE POSGRADO GESTIÓN 2014

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN	SALDO
SERVICIOS PERSONALES	3.881.660,00	3.561.945,50	91,76	319.714.50
SERVICIOS PERSONALES NO	7.138.900,00	6.640.857,04	93,01	499.042.96
MATERIALES Y SUMINISTROS	473.100,00	284.609,25	60,16	188.490.75
ACTIVOS REALES	9.062.890,00	2.021.290.44	22,30	7.041.599.56
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	79.000,00	23.512,60	29,76	55.487.40
IMPUESTOS, REGALÍAS Y TASAS	484.000,00	386.797,44	79,92	97.202.56
OTROS GASTOS	96.200,00	49.978,27	52,50	45.221.73
TOTAL GENERAL	21.215.750,00	12.968.990,54	61,13	8.246.759.46

Fuente: Sistema SIGMA

2.15.- Riesgos Inherentes al objeto de la auditoria

Del análisis de planificación se han identificado los siguientes riesgos inherentes:

2.15.1.- De origen externo

Los factores externos que podrían tener un efecto en las operaciones auditada son:

- ★ Que otras Universidades oferten los mismos cursos de Posgrado a un menor costo y cuenten con mejores docentes.
- ★ Nuevas disposiciones legales emitidas por la CEUB y otros organismos que pueden afectar la aprobación de los programas de Posgrado.
- ★ Profesionales que emigran a otros departamentos que realizan cursos de Posgrado en esos departamentos.

2.15.2.- De origen Interno

- ❖ Se aperturaron programas de Posgrado sin contar con el número de alumnos necesarios.
- ❖ Que los programas ofertados no sean adecuados de acuerdo a las necesidades laborales de la sociedad.



- ❖ La falta de implementación de nuevas tecnologías dificulta que los Posgraduantes obtengan un buen aprendizaje.
- ❖ Que los programas de Posgrado sean lanzados a pesar de no contar con la aprobación de las instancias competentes.

III. AMBIENTE DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN

En la gestión auditada el sistema de Información de control financiero utilizado por la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho fue computarizado, denominado SIGMA, este es proporcionado por el órgano Rector que es el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, en el cual procesa todas las transacciones, este sistema es adoptado por todas las Instituciones Públicas.

El Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa (SIGMA) es un conjunto de políticas, principios, normas, procedimientos técnicos, herramientas informáticas y otros recursos, organismos que intervienen en la planificación, gestión y control de fondos públicos.

El SIGMA reporta información administrativa, presupuestaria, económica, financiera y contable al máximo nivel de detalle como ser:

- ✓ Estados Financieros
- ✓ Presupuesto
- ✓ Formulación presupuestaria
- ✓ Programación de la ejecución
- ✓ Ejecución presupuestaria de Gastos
- ✓ Ejecución presupuestaria de recursos
- ✓ Reporte de pago de planillas de sueldos
- ✓ Reporte de transferencias (IDH, TGN, Coparticipación Tributaria)

El sistema de control que se utiliza en la Secretaría de Educación Continua (SEC), es el Sistema SAMA donde se realiza el registro de la siguiente información:

- Registro de Posgraduantes en los diferentes programas de Posgrado.
- Estado de cuotas por Programa
- Emisión de Recibos
- Estado de cuentas por cobrar de los participantes
- Reporte de ingresos por Cajeros de las diferentes Sedes
- Reporte de datos por participante
- Notas de calificación por Programa
- Reporte de docentes asignados
- Ficha académica oficial
- Kardex Financiero



IV.- ENFOQUE DE AUDITORIA ESPERADO

A continuación, los factores de riesgo identificados y el enfoque de auditoría a aplicar:

Problema	Riesgo/Efecto	Enfoque de auditoria
1. De acuerdo a la revisión parcial se identificó que existen ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA con el mismo número de preventivo.	La duplicidad de la ejecución de los recursos puede originar distorsión de la información, mala información de los recursos.	Efectuar la revisión de todos los preventivos de recursos del Sistema SIGMA.
2. Durante la revisión se han identificado comprobantes de ingreso que no están debidamente firmados por los responsables.	La ausencia de firmas de los responsables en los comprobantes de ingreso puede generar que las operaciones no sean validas y carecen de la legalidad correspondiente.	Revisar que todos los comprobantes de Ingreso de contabilidad cuenten con todas las firmas respectivas de los responsables de cada departamento, para verificar que las operaciones hayan sido legalmente aprobadas.
3. En el reconocimiento parcial de la documentación se identificó que existen comprobantes de ingresos que no cuentan con la documentación de respaldos (como ser recibos, boletas de depósito) de acuerdo a lo que establece la normativa.	La falta de documentación de respaldo de los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado puede ocasionar que la información no sea fidedigna y no se pueda verificar que las operaciones hayan sido legales.	Verificar que todos los comprobantes de ingresos y los preventivos de ejecución de recursos del Sistema SIGMA cuenten con la documentación de respaldo que garantice que las operaciones se hayan llevado a cabo, cumpliendo a cabalidad la normativa vigente.



Problema	Riesgo/Efecto	Enfoque de auditoria
4. En el transcurso de la revisión se constató que existe documentación de respaldo como ser boletas de depósito que no son originales, la cual respalda las operaciones de ingreso de Posgrado.	La falta de documentación original puede generar que no exista una seguridad razonable de que los ingresos se hayan registrado de manera íntegra e intacta en las cuentas de la Dirección Posgrado.	Revisar que toda documentación de ingresos de Posgrado esté debidamente respaldada con documentación original.
5. Durante la revisión parcial se evidencio que la documentación de respaldo de los ingresos no se encuentra debidamente archivada u ordenada.	Si la documentación de los ingresos obtenidos por Posgrado no está ordenada puede ocasionar que no se puede ubicar fácilmente la documentación y pueda ocasionar posibles pérdidas	Verificar que toda la documentación de ingresos de Posgrado cuente con toda la documentación de respaldo y estén debidamente ordenados y archivados de manera cronológica.

V.- TRAZABILIDAD

La Trazabilidad correspondiente a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. en la gestión 2014 son expuestos en documentos anexos al presente, el mismo ha servido de insumo para la determinación del enfoque de auditoría y por ende el diseño de los procedimientos de auditoría.

VI.- MATRIZ DE PLANIFICACIÓN – EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO ESPECIFICO

La matriz de planificación desarrollada para identificar los posibles riesgos, alertas en las operaciones objeto de auditoría.

Asimismo, la conclusión de la **Evaluación del Control Interno Especifico** efectuada a la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. se detalla a continuación:



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

MPA – 1/27

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

MATRIZ DE PLANIFICACIÓN

Trazabilidad del proceso	Control o alerta	Criterio	Problema	Riesgo o efecto	Focalización de la auditoria
Los programas lanzados y ofertados a los Posgraduantes fueron aprobados por las instancias correspondientes: ✓ Comité académico de posgrado. ✓ Secretaria de Educación Continua. ✓ Vicerrector. ✓ Honorable consejo universitario. ✓ CEUB para su inclusión en el Registro Nacional de programas de Posgrado.	Control: La Secretaria de Educación Continua fue la responsable de verificar que los proyectos ofertados cuenten con su debida aprobación en las instancias correspondientes.	De acuerdo al Reglamento general de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S. aprobado mediante la R.H.C.U. N° 122/10 el 26 de julio de 2010 - Tarija en su Artículo 26 y 27 establece que es función del Comité Académico y la Secretaria de Educación Continua la creación, aprobación de los proyectos y su derivación al vicerrector y al CEUB para su aprobación final.			



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

MPA – 1/28

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

MATRIZ DE PLANIFICACIÓN

Trazabilidad del proceso	Control o alerta	Criterio	Problema	Riesgo o efecto	Focalización de la auditoria
Realizada la aprobación de los programas se procedió a la inscripción de los posgraduantes según el tipo de plan como ser: contado, crédito, administrativo/docente. En la modalidad Plan al Contado se beneficiaron con un descuento del 10% del costo total del programa, una vez inscritos en el programa de elección, estos cancelaron la totalidad del curso en efectivo o depósito bancario, para su posterior derivación a la administradora de la SEC para su supervisión y registro en el sistema SIGMA por parte del encargado de tesorería y crédito público y seguidamente realizo el archivo de la documentación.	Alerta: Posgraduantes inscritos al contado no tienen toda la documentación de respaldo archivada.	Según la Normas básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 18 establece que se debe registrar toda transacción con documentación de respaldo y realizar el archivo de la misma para su posterior uso o verificación de personas interesadas.	La Unidad de Posgrado no realizó el archivo adecuado de la documentación de respaldo lo que genera un incumplimiento a lo que señala el artículo 18 de la Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI).	Puede causar la pérdida de documentación original lo cual puede generar que las operaciones carezcan de validez legal.	Comprobar que todos los posgraduantes que cancelaron al contado cuenten con la siguiente documentación de respaldo



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

MPA – 1/29

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

MATRIZ DE PLANIFICACIÓN

Trazabilidad del proceso	Control o alerta	Criterio	Problema	Riesgo o efecto	Focalización de la auditoria
Los posgraduantes inscritos en la modalidad Plan al Crédito suscribieron un contrato con la U.A.J.M.S, una vez inscritos en el programa cancelaron la primera cuota por concepto de matrícula y las demás cuotas fueron canceladas de manera mensual, mediante depósito bancario o efectivo en la caja de la SEC, antes de culminar el ultimo modulo del programa. Posteriormente fue derivado a la administradora de la SEC para su supervisión, registro en el sistema SIGMA por parte del encargado de tesorería y crédito público y archivo de la misma.	Alerta: Posgraduantes inscritos al plan crédito no cancelaron la totalidad de sus cuotas del programa, asimismo no cuentan con toda la documentación de respaldo.	Según el Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continúa en su Artículo 87 señala que se debe cancelar la totalidad de las cuotas antes de culminar el ultimo modulo. Según la Normas básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 18 establece que se debe registrar toda transacción con documentación de respaldo y realizar el archivado de la misma para su posterior uso o verificación de personas interesadas.	La Unidad de Posgrado no verifico que los posgraduantes cancelen la totalidad del curso antes de culminar el ultimo modulo y no realizaron el archivo adecuado de la documentación de respaldo lo que genera un incumplimiento a lo que señala el artículo 87 del Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua y el Artículo 18 de la Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI).	Puede originar que posgraduantes que no cancelaron la totalidad del curso realicen el trámite de su título y Entidad incremente sus cuentas por cobrar. Puede causar la perdida de documentación original lo cual puede generar que las operaciones carezcan de validez legal.	Verificar si todos los posgraduantes que obtuvieron su título, cancelaron la totalidad de sus cuotas. Verificar que los posgraduantes que optaron por la modalidad al crédito hayan cancelado sus obligaciones y que cuenten con la documentación de respaldo.



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

MPA – 1/30

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

MATRIZ DE PLANIFICACIÓN

Trazabilidad del proceso	Control o alerta	Criterio	Problema	Riesgo o efecto	Focalización de la auditoria
Los posgraduantes inscritos en la modalidad Plan Administrativo/Docentes suscribieron un contrato donde garantizaron el pago total del programa con su planilla de sueldos que percibieron en la entidad, el descuento por planillas se lo realizaba en el Departamento de Recursos Humanos. Seguidamente la Unidad de Posgrado envía al mensajero a recoger el dinero para que sea derivado al responsable de Tesorería y Crédito Público, el mismo procedió a la revisión de las Planillas, para su registro en el sistema SIGMA y envía a realizar el depósito en la cuenta de Posgrado, posterior archivo de la documentación.	Control: El encargado de Tesorería y Crédito Público fue el responsable de verificar que los descuentos por planilla se hayan efectuado de acuerdo a la lista enviada por el Departamento de Recursos Humanos.	Según el Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continúa en su Artículo 96 establece que los funcionarios que se inscriban al plan docente/administrativo realizaran la cancelación del costo total del curso a través del descuento por planillas en cuotas mensuales. Asimismo, en las Normas básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 18 establece que se debe registrar toda transacción con documentación de respaldo y realizar el archivado de la misma.			



EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO ESPECIFICO

CONCLUSIÓN:

De acuerdo a la evaluación específica del control interno realizado al objeto de auditoría “Unidad de Posgrado de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho” se pudo identificar que existe un control en las operaciones, obteniendo una calificación de 0,74 (74%).

La evaluación del Control Interno Especifico realizado al objeto de la auditoria está expuesto en un documento anexo al presente.

VII.- CONSIDERACIONES SOBRE SIGNIFICATIVIDAD

De acuerdo a la evaluación del Control Interno Especifico se establece que existe un riesgo inherente medio, por lo que se efectuara pruebas de cumplimiento para verificar la legalidad y sustento de las operaciones de Ingreso de Posgrado, el nivel de materialidad establecido es del 5% del total de ingresos, la revisión comprenderá la información y documentación de respaldo de los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado (Salud, Odontología y Posgrado) que representa el 72,41% de la totalidad de la ejecución presupuestaria de la Secretaria de Educación Continua en la gestión 2014, que alcanza Bs. 17.827.445,39, como se detalla a continuación:

Detalle	Derechos	
	Bs.	%
Departamento de Posgrado	4.178.556,28	23.44%
Departamento de Salud	6.362.816,95	35.69%
Departamento de Odontología	2.368.197,71	13.28%
Departamento de Educación Virtual y a distancia	4.917.874,45	27.59%
Total	17.827.445,39	100%

VIII.- TRABAJO REALIZADO POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA O FIRMAS DE AUDITORIA EXTERNA

La Universidad Autónoma Juan Misael Saracho cuenta con una Unidad de Auditoría Interna, asimismo, no se tiene información sobre auditorías externas relacionadas a la recaudación de los ingresos de Posgrado que hubieran sido realizadas en gestiones anteriores. Finalmente, la Contraloría General del Estado, tampoco ha realizado auditorías externas.



IX. APOYO DE ESPECIALISTAS

Por tratarse de una auditoría de cumplimiento que implica determinación de responsabilidades se solicitará el apoyo de un Asesor Legal.

X. ADMINISTRACIÓN DEL TRABAJO

El personal y presupuesto de tiempo asignado para cada etapa de la auditoría, es el siguiente:

Personal Asignado	Cargo	Planificación Hrs.	Ejecución Hrs.	Informe Hrs.	Total Hrs.
Humberto Gonzales Ovando	Auditor	43	194	54	291
Joel Ruiz Gareca	Auditor	43	195	53	291
Diego Andres Marquez Cruz	Auditor	42	195	53	290
Totales		128	584	160	872

XI.- PROGRAMA DE TRABAJO

Para alcanzar los objetivos de la auditoría se obtendrá evidencia competente, suficiente y necesaria, mediante la aplicación de procedimientos que se detallan en el programa de trabajo desarrollado a la medida, el mismo que se adjuntará y es parte integrante del presente Memorandum de Planificación.

Elaborado por:

Universitarios	Firma
Humberto Gonzales Ovando	
Diego Andres Marquez Cruz	
Joel Ruiz Gareca	



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

MPA – 1/33

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
RUBRO: INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
PROGRAMA DE AUDITORIA

Objetivos de Auditoria:

1. Determinar si las cifras expuestas en la ejecución presupuestaria representan los resultados del ejercicio al 31/12/2014 (Propiedad y exactitud)
2. Verificar que los ingresos de los Programas de Posgrado, Salud y Odontología hayan sido registrados íntegramente en el periodo que corresponde. (Integridad)
3. Determinar que todos los ingresos de los Programas de Posgrado, Salud y Odontología estén debidamente sustentados con documentación de respaldo. (Ocurrencia y exactitud)

Nº	Procedimientos	Rel. Objetivo	Referencia P/T	Personal asignado	Firma
	<u>INGRESOS</u>				
1	Obtenga la ejecución presupuestaria y verifique la adecuada clasificación de los saldos de los ingresos de Posgrado, Salud y Odontología				
2	Prepare un detalle de Ingresos donde exponga los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado en la Gestión 2014				
3	Prepare un detalle de deudores de los posgraduantes Gestión 2014 que no cancelaron sus cuotas hasta la fecha.				
4	Verifique si todos los posgraduantes que obtuvieron su título, cancelaron la totalidad de sus cuotas.				



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPA – 1/34

5	Compruebe que todos los posgraduantes que cancelaron al contado cuenten con la siguiente documentación de respaldo: a) Recibo SAMA b) Depósito bancario c) Ejecución de recursos del Sistema SIGMA d) Comprobante de Ingresos				
6	Verifique que los posgraduantes que optaron por la modalidad al crédito hayan cancelado sus obligaciones y que cuenten con la documentación de respaldo.				
7	Verifique que los descuentos por planilla se hayan efectuado de manera íntegra y que los mismos hayan sido depositados en las Cuentas de Posgrado.				
8	Compruebe la integridad y correcta apropiación presupuestaria y contable de los comprobantes de ingreso y verifique si existe duplicidad en la ejecución de recursos del Sistema SIGMA.				



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPA – 1/35

N.º	Procedimientos	Rel. Objetivo	Referencia P/T	Personal asignado	Firma
9	Verifique que los comprobantes de ingreso cuenten con las firmas de los responsables de su elaboración, revisión y aprobación. <u>CONCLUSIÓN</u> Con relación a los objetivos de auditoría y al trabajo realizado, emita una conclusión sobre la legalidad de las operaciones de ingreso de posgrado.				



**RESPALDOS DE
MEMORÁNDUM DE
PLANIFICACIÓN DE
AUDITORIA**



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

MPA – 2/1

CONSULTA A LA EJECUCION DE RECURSOS POR DIRECCIONES ADMINISTRATIVAS

<Documento NO OFICIAL!>



Entidad Desde : 145 Entidad Hasta : 145
D. A. Desde : 20 D. A. Hasta : 20
Fuente Desde : 0 Fuente Hasta : 99
Organismo Desde : 0 Organismo Hasta : 999
Rubro Desde : 0 Rubro Hasta : 99999
Fecha Inicial : 01/01/2014 Fecha Final : 31/12/2014
Estado : ELABORADO Estado Actual : N

19/09/2024 09:46:18
Gestión: 2014
r_rec_presrec_ejec_da
Página 1 de 1

Org. Rubro			Entidad Transferencia	Devengado	Percibido
Entidad :	0145	Universidad Autónoma Juan Misael Sarach		17.827.445,39	17.827.445,39
Dirección Administrativa :	20	SECRETARIA DE EDUCACION CONTINU		17.827.445,39	17.827.445,39
Fuente :	20	Recursos Especificos		17.827.445,39	17.827.445,39
	230	152 Derechos	0000	17.694.569,28	17.694.569,28
	230	1599 Otros Ingresos no Especificados	0145	5.085,53	5.085,53
	230	3521 Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0000	127.790,58	127.790,58
TOTAL				17.827.445,39	17.827.445,39



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

MPA – 2/2

<Documento NO OFICIAL>



Documentos: Aprobados

ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (Grupo)

D.A. Desde: 20 Hasta: 20 U.E. Desde: 000 Hasta: 000 Grupo Desde: Hasta: Acumulado Hasta: 14/10/24

14/10/2024 05:17:13
Gestión: 2014
R_EST_REP_VARIOS_GRUPO
Página 1 de 1

Grupo	Ppto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Preventivo	Compromiso	Devengado	% Ejec.	Saldo Devengado	Pagado	Saldo por Pagar
1 SERVICIOS PERSONALES	2,375,904.00	-67,242.00	2,308,662.00	2,308,662.00	2,308,662.00	2,308,662.00	99.76	215,714.50	2,092,947.50	0.00
2 SERVICIOS NO PERSONALES	6,456,100.00	683,309.00	7,139,409.00	6,640,857.04	6,640,857.04	6,640,857.04	93.01	489,543.96	6,640,857.04	0.00
3 MATERIALES Y SUMINISTROS	577,581.00	-184,400.00	403,181.00	394,609.25	394,609.25	394,609.25	97.86	184,480.75	394,609.25	0.00
4 ACTIVOS FIJOS	6,800,313.00	2,256,589.00	9,056,902.00	2,021,180.44	2,021,180.44	2,021,180.44	22.30	7,045,721.56	2,021,180.44	0.00
5 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA Y ORDINACIÓN	69,900.00	10,000.00	79,900.00	23,512.69	23,512.69	23,512.69	29.42	56,387.31	23,512.69	0.00
6 IMPUESTOS, RECAUDOS Y TASAS	31,800.00	452,000.00	483,800.00	386,797.44	386,797.44	386,797.44	79.73	57,002.56	386,797.44	0.00
7 OTROS GASTOS	456,000.00	-100,000.00	356,000.00	48,076.27	48,076.27	48,076.27	13.23	40,223.73	48,076.27	0.00
TOTAL GENERAL:	18,375,510.00	2,140,449.00	20,515,959.00	12,968,995.54	12,968,995.54	12,968,995.54	63.13	8,246,759.46	12,968,995.54	0.00



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

MPA – 2/3

UNIDAD ADMINISTRATIVA: ADMINISTRACION SUPERIOR

Personal Docente Titular

Gestión	Categoría	Tipo	Dedicación	Cantidad
2014	DOCENTES	TITULARES	TC	278
2014	DOCENTES	TITULARES	MT	40
2014	DOCENTES	TITULARES	TH	293
2015	DOCENTES	TITULARES	TC	328
2015	DOCENTES	TITULARES	MT	117
2015	DOCENTES	TITULARES	TH	335

Personal Docente Interino

Gestión	Categoría	Tipo	Dedicación	Cantidad
2014	DOCENTES	INTERINOS	TC	84
2014	DOCENTES	INTERINOS	MT	105
2014	DOCENTES	INTERINOS	TH	354
2015	DOCENTES	INTERINOS	TC	65
2015	DOCENTES	INTERINOS	MT	91
2015	DOCENTES	INTERINOS	TH	310

UNIDAD ADMINISTRATIVA: ADMINISTRACION SUPERIOR

Personal Administrativo

Gestión	Categoría	Cantidad
2014	ADMINISTRATIVO	499
2014	CONTRATADOS	16
2014	EVENTUALES	294
2015	ADMINISTRATIVO	528
2015	CONTRATADOS	2
2015	EVENTUALES	239

UNIDAD ADMINISTRATIVA: SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

Personal Administrativo

Gestión	Categoría	Cantidad
2014	ADMINISTRATIVO	30
2014	EVENTUALES	37
2015	ADMINISTRATIVO	32
2015	EVENTUALES	36



TRAZABILIDAD



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

MPB -1/1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
TRAZABILIDAD DEL PROCESO DE CREACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Descripción de los hechos	Criterio
1. Primeramente, el Departamento de Posgrado, educación virtual y a distancia es la Unidad encargada de ofertar los diferentes programas de posgrado. 2. Posteriormente el comité Académico de Posgrado analiza la oferta de cursos y programas presenciales, semi presencial y virtuales. Seguidamente del análisis realizado por el Comité acompañado por su respectivo informe técnico académico se procede a su aprobación y registro. 3. La Secretaria de Educación Continua procede a la aprobación con su respectiva resolución y lo deriva al Vicerrector para su consideración. 4. El Vicerrector deriva al Honorable Consejo Universitario para su aprobación y al CEUB para su inclusión en el Registro Nacional de programas de Posgrado. 5. Una vez aprobado el proyecto se oferta a los diferentes posgraduantes en el mercado en el cual se cuenta con cuatro modalidades de pago: Plan al Contado, Crédito, Administrativo y docente.	➤ De acuerdo al Reglamento general de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S. aprobado mediante la R.H.C.U. N° 122/10 el 26 de julio de 2010 - Tarija en su Artículo 26 y 27 establece que es función del Comité Académico y la Secretaria de Educación Continua la creación, aprobación de los proyectos y su derivación al vicerrector y al CEUB para su aprobación final.



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

MPB – 1/2

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
TRAZABILIDAD DE PAGO AL CONTADO DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Descripción de los hechos	Criterio
1. Una vez que los proyectos son ofertados a los posgraduantes, se procede a su inscripción en los diferentes programas. 2. Los Posgraduantes que se inscriban al contado se benefician con un descuento del 10% del valor total del curso y deben presentar los siguientes requisitos como ser: ✓ Fotocopia legalizada del título académico. ✓ Solicitud Escrita al Programa. ✓ Hoja de vida. ✓ Los requisitos de selección específicos establecidos en cada programa. 3. Una vez inscrito se realiza el pago en efectivo o mediante depósito bancario del Costo total del programa optado por el Posgraduante en la Caja de Secretaria de Educación Continua. 4. El encargado de Caja deriva el dinero recaudado o la boleta del depósito bancario del programa cancelado por el Posgraduante a la Administradora. 5. Seguidamente la administradora lo deriva al Encargado de Tesorería y Crédito Público. 6. Una vez derivado al Responsable de Tesorería y crédito Público el procede a realizar la verificación de los montos, que coincidan con el cruce de información, posteriormente se procede a enviar al mensajero a realizar el depósito bancario de los Posgraduantes que cancelaron en efectivo. 7. Con el respectivo deposito el encargado de tesorería y crédito público procede a realizar el registro de ingresos al sistema SIGMA. 8. Una vez registrado en el Sistema SIGMA se procede a realizar el archivo de la documentación para su posterior uso.	➤ Según el Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continúa aprobado mediante la R.R. N° 879/14 el 28 de octubre de 2010 - Tarija en su Artículo 87 establece que en la modalidad de pago al contado el postulante debe cancelar el costo total del curso, beneficiándose del 10% de descuento del valor total del curso. ➤ Asimismo, en las Normas básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 18 establece que se debe registrar toda transacción con documentación de respaldo y realizar el archivado de la misma



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

MPB – 1/3

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

TRAZABILIDAD DE PAGO AL CRÉDITO DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Descripción de los hechos	Criterio
1. El Posgraduante que se inscribió a cualquier programa de posgrado bajo la modalidad del pago al crédito suscribe un contrato con la U.A.J.M.S. comprometiéndose a cancelar oportunamente las cuotas. 2. Para la firma del contrato deben cumplir con los siguientes requisitos: ➤ Constancia de no adeudo a algún programa de posgrado en la U.A.J.M.S. ➤ Fotocopia de C.I. del postulante. ➤ Fotocopia de C.I. de un garante. ➤ Copia de recibo de pago de servicios básicos de su domicilio, en caso de alquiler presentar la copia y original del contrato de alquiler. ➤ Documento que acredite su relación con el propietario. ➤ Croquis de la Vivienda 3. Una vez firmado el contrato el costo del Curso es fraccionado en cuotas de acuerdo al tiempo de duración del programa ofertado, donde el Posgraduante cancela al momento de inscripción una cuota por concepto de matrícula, las cuotas restantes se cancelan mensualmente. 4. Las cuotas restantes son canceladas ya sea depositando en la cuenta bancaria o en directamente en la Unidad de caja de la SEC. 5. Todas las cuotas deben ser canceladas en su totalidad antes de culminar el ultimo modulo. 6. Con el respectivo deposito el encargado de Tesorería y Crédito Público procede a realizar el registro de ingresos al Sistema SIGMA. 7. Una vez registrado en el Sistema SIGMA se procede a realizar el archivo de la documentación para su posterior uso.	➤ Según el Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continúa aprobado mediante la R.R. N° 879/14 el 28 de octubre de 2010 - Tarija en su Artículo 87 establece que en la modalidad de pago al crédito el costo total del curso será fraccionado en cuotas, debiendo el Posgraduante cancelar la totalidad de las cuotas antes de culminar el ultimo modulo. ➤ Asimismo, en las Normas básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 18 establece que se debe registrar toda transacción con documentación de respaldo y realizar el archivado de la misma



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

MPB – 1/4

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

TRAZABILIDAD DE DESCUENTO POR PLANILLA A DOCENTES/ADMINISTRATIVOS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Descripción de los hechos	Criterio
1. Los funcionarios que se inscribieron a un programa en el plan Docentes/Administrativos realizan la firma de un contrato donde garantizan el pago total del costo del programa con su planilla de sueldos que percibe en la entidad. 2. Posteriormente se procede al envío de carta con los nombres de los posgraduantes administrativos y docentes que pertenecen a la U.A.J.M.S. al Departamento de Recursos Humanos para efectuar el descuento por planillas. 3. Seguidamente el Departamento de Recursos Humanos deriva a caja pagadora el total de las planillas de descuento. 4. Posteriormente la Unidad de Posgrado envía al mensajero a recoger el dinero en efectivo de la caja pagadora para ser entregado a la Administradora de Posgrado. 5. La Administradora deriva el dinero al encargado de Tesorería y Crédito Público, el cual procede a la revisión de los descuentos de acuerdo a las planillas enviadas por el Departamento de Recursos Humanos. 6. Una vez que el procede a realizar la verificación de los montos que coincidan en el cruce de información con las respectivas planillas se procede a enviar al mensajero a realizar el depósito bancario a la cuenta de Posgrado. 7. Con el respectivo depósito el encargado de Tesorería y Crédito Público procede a realizar el registro de ingresos al sistema SIGMA. 8. Una vez registrado en el Sistema SIGMA se procede a realizar el archivo de la documentación para su posterior uso.	➤ Según el Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continua aprobado mediante la R.R. N° 879/14 el 28 de octubre de 2010 - Tarija en su Artículo 96 establece que los funcionarios que se inscriban al plan Docente/Administrativo realizarán la cancelación del costo total del curso a través del descuento por planillas en cuotas mensuales. ➤ Asimismo, en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 18 establece, que se debe registrar toda transacción con documentación de respaldo y realizar el archivado de la misma



CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO ESPECIFICO



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

MPB -2/1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

“CONTROL INTERNO ESPECÍFICO AL OBJETO DE LA AUDITORIA”

Control Interno Departamento de Posgrado

Unidad: Secretaria de Educación Continua

Alcance: 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

Controles	Diseño				
	Si	No	N/A	Calificación	Ref. P/T
Entrevistado: Administradora de Posgrado					
1. ¿Conoce usted las funciones que desempeña cada funcionario bajo su dependencia?	✓			1	MPB -2/2.1
2. ¿Cómo Administradora de la SEC tiene acceso al Sistema Sama y al SIGEP?	✓			1	
3. ¿Existe alguna persona específica para el archivo y resguardo de la documentación?		✓		0	
4. ¿Cuenta con un manual de procedimientos y funciones actualizados dentro de Posgrado y el mismo fue socializado?		✓		0	
5. ¿Los programas de Posgrado cuentan con marco legal que respalde la creación de cada programa?	✓			1	
Entrevistado: Encargado de Liquidación					
6. ¿Tiene un Memorándum de designación que especifique las funciones que debe desempeñar en el puesto que ocupa?		✓		0	MPB -2/2.2
7. ¿Al momento de realizar las reversiones o cambios de imputación presupuestaria se cuenta con documentación de sustento?	✓			1	



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

MPB -2/1.2

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

“CONTROL INTERNO ESPECÍFICO AL OBJETO DE LA AUDITORIA”

Control Interno Departamento de Posgrado

Unidad: Secretaria de Educación Continua

Alcance: 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

Controles	Diseño				
	Si	No	N/A	Calificación	Ref. P/T
Entrevistado: Coordinador Nacional Posgrado					
8. ¿Cuenta con un manual de funciones y procedimientos dentro de Posgrado?	✓			1	MPB -2/2.2
9. ¿Se realiza proyectos para abrir los diferentes programas, los mismos cuentan con un informe de inicio y conclusión?	✓			1	 —
10. ¿Se tiene establecido en el proyecto del programa ofertado una propuesta de designación de docentes para desarrollar los diferentes módulos?	✓			1	
Entrevistado: Responsable de Tesorería y Crédito Público					
11. ¿Al momento de registrar los pagos efectuados por los Posgraduantes inscritos en el plan contado, crédito y/o Administrativo/Docente se cuenta con la documentación de respaldo?	✓			1	 —
12. ¿El responsable del recojo de ingresos en efectivo del descuento por planilla cuenta con algún memorándum de designación para realizar esa función?		✓		0	
13. ¿Los comprobantes de ingresos cuenta con las firmas del responsable de elaboración, revisión, aprobación de acuerdo a lo que indica las NBSCI?	✓			1	
14. ¿Los ingresos se encuentran registrados en un auxiliar contable, libro banco o extracto bancario?	✓			1	



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

MPB -2/1.3

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

“CONTROL INTERNO ESPECÍFICO AL OBJETO DE LA AUDITORIA”

Control Interno Departamento de Posgrado					
Unidad: Secretaria de Educación Continua					
Alcance: 01 de enero al 31 de diciembre de 2014					
Controles	Diseño				
	Si	No	N/A	Calificación	Ref. P/T
15. ¿Existe documentación de sustento para el cálculo del costo de cada programa y el cobro a cada Posgraduante?	✓			1	MPB -2/2.4
16. ¿Los informes de las recaudaciones percibidas por los diferentes programas son realizados de manera diaria, semanal o mensual?	✓			1	
Entrevistado: Encargado de caja					
17. ¿Existe algún memorándum de designación para realizar la función del manejo de caja?		✓		0	MPB -2/2.5
18. ¿Están los ingresos de caja debidamente respaldados por comprobantes?	✓			1	
19. ¿Los recibos emitidos por el Sistema Sama se registran en forma correlativa según su numeración?	✓			1	
Σ Valores reales					14
Óptimo para el factor					<u>19</u>
Calificación proporcional obtenida					0,74 x 100 = 74%



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/1.4

CONCLUSIÓN:

De acuerdo a la evaluación específica del control interno realizado al objeto de auditoría “Unidad de Posgrado de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho” se pudo identificar que existe un control en las operaciones, obteniendo una calificación de 0,74 (74%).



**ANALISIS DE
RESPUESTAS DE
CUESTIONARIO
DE CONTROL
INTERNO
ESPECIFICO**

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**“ANÁLISIS DE RESPUESTAS DEL CONTROL INTERNO ESPECÍFICO
AL OBJETO DE LA AUDITORIA”**

ANÁLISIS DE RESPUESTAS	Ref. P/T	Hecho Por
-1- SI, De acuerdo a la entrevista realizada a la Administradora de Posgrado de la U.A.J.M.S. se pudo evidenciar que la misma conoce las funciones que desempeña cada funcionario bajo su dependencia como ser del Responsable de Tesorería y Crédito Público quien es encargado del POA, Registro de los ingresos.	MPB -2/3.1	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G. 
-2- SI, Según la respuesta brindada por la Administradora de Posgrado indica que tiene acceso al Sistema Sama y al SIGEP en cual realiza el control para aprobar y firmar preventivos, documentos sin imputación y los ingresos que son procesados realiza las firmas en físico.	MPB -2/3.2	
-3- NO, Efectuada la consulta con la Administradora de Posgrado sobre si existe alguna persona específica para el archivo y resguardo de la documentación nos indica que no existe un responsable actualmente que se encargue de archivar y resguardar la documentación que se genera en la Unidad porque lo realiza cada funcionario del área.	LCD III/7.1 al LCD III/7.2	
-4- NO, De acuerdo a la entrevista realizada a la Administradora de Posgrado nos comentó que, si existe un manual de procedimientos y funciones dentro de Posgrado, pero el mismo no fue socializado con los Administrativos de la SEC según comentarios de dichos funcionarios.	LCD III/6.1 al LCD III/6.2	
-5- SI, De acuerdo a la respuesta brindada por la Administradora de Posgrado de la SEC nos indica que los Programas de Posgrado cuentan con toda la documentación del Marco Legal que respalde la creación de cada Programa.	MPB -2/3.3 al MPB -2/3.5	

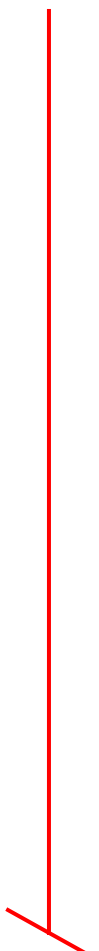


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA

MPB -2/2.3

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**“ANÁLISIS DE RESPUESTAS DEL CONTROL INTERNO ESPECÍFICO
AL OBJETO DE LA AUDITORIA”**

ANÁLISIS DE RESPUESTAS	Ref. P/T	Hecho Por
-10- SI , Efectuada la entrevista al Coordinador Nacional Posgrado nos señala que, en cada uno de los proyectos, existe una propuesta de designación de docente, por cada módulo que contiene el programa, pero los mismo no tienen que formar parte del claustro docente y se los realiza en calidad de profesores invitados.	MPB -2/3.14 al MPB -2/3.15	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G. 
-11- SI , De acuerdo a la consulta realizada al Responsable de Tesorería y Crédito Público indica que, en la mayoría de los posgraduantes que realizan la cancelación de su deuda cuentan con toda su documentación adjunta, como ser el depósito bancario, resumen SAMA, Recibo SAMA, Ejecución de recursos del sistema SIGMA y su respectivo comprobante de ingresos.	MPB -2/3.16 al MPB -2/3.21	
-12- NO , Según la entrevista realizada al Responsable de Tesorería y Crédito Público señala que no existe un memorándum de designación para el responsable del recojo de ingresos en efectivo del descuento por planilla, indica que las actividades que debe desempeñar se lo comunican de manera verbal.	LCD III/5.1 al LCD III/5.2	
-13- SI , De acuerdo a la consulta realizada al Responsable de Tesorería y Crédito Público nos indica que los comprobantes de ingresos cumplen con lo que establece la Norma Básica del Sistema de Contabilidad Integrada donde deben contar con la firma de responsable de elaboración, revisión y aprobación.	MPB -2/3.22	



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/2.4

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**“ANÁLISIS DE RESPUESTAS DEL CONTROL INTERNO ESPECÍFICO
AL OBJETO DE LA AUDITORIA”**

ANÁLISIS DE RESPUESTAS	Ref. P/T	Hecho Por
-14- SI, Efectuada la consulta con el Responsable de Tesorería y Crédito Público se pudo evidenciar que los ingresos registrados en el sistema SIGEP cuentan con auxiliares propios del sistema como en ingresos por unidades recaudadoras, ingresos por cobro por cuenta bancaria, libro banco, extracto bancario, por concepto de cancelación. Asimismo, el sistema SAMA proporciona auxiliares propios de los ingresos percibidos, por programas, por unidades de recaudación, por tipo y forma de pago y año.	MPB -2/3.23	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G.
-15- SI, Efectuada la consulta con el responsable de Tesorería y Crédito Público, que, para establecer el costo de cada programa, se elabora un presupuesto por programa, en el cual se fija el costo del programa en dos tipos de planes al crédito y al contado, el cual es aprobado por el comité académico SEC.	MPB -2/3.24 al MPB -2/3.27	
-16- SI, Según la consulta realizada al Responsable de Tesorería y Crédito Público, nos indica que los informes de recaudación realizados por la Encargada de Caja de Posgrado son realizados de manera diaria, siempre y cuando existan posgraduantes que vengan a dejar su depósito bancario, para efectuar su cargado en el Sistema SAMA.	MPB -2/3.28 al MPB -2/3.30	
-17- NO, Realizada la consulta a la Encargado de Caja nos indica que no cuentan con un memorándum de designación para el manejo de caja, porque la instrucción que recibe es de manera verbal de la Administradora.	LCD III/5.1 al LCD III/5.2	



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/2.5

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

“ANÁLISIS DE RESPUESTAS DEL CONTROL INTERNO ESPECÍFICO
AL OBJETO DE LA AUDITORIA”

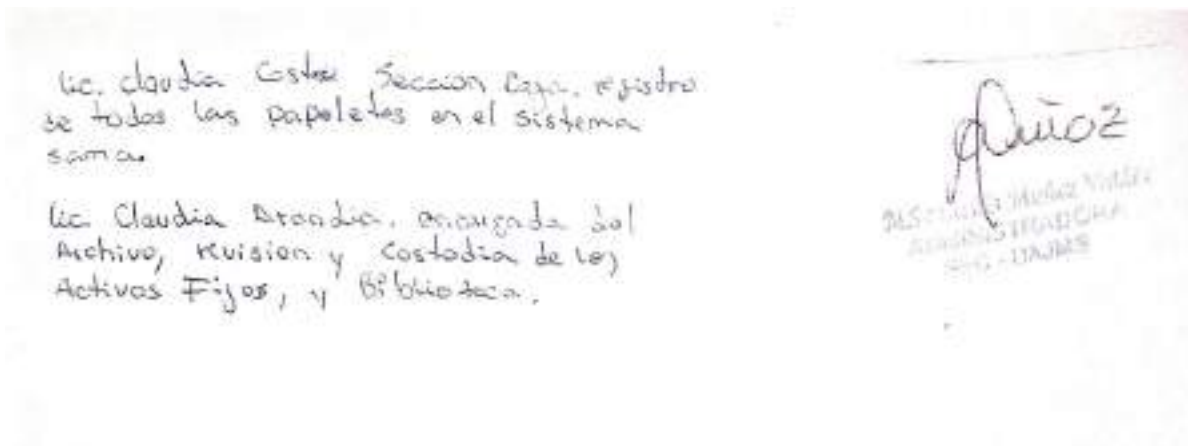
ANÁLISIS DE RESPUESTAS	Ref. P/T	Hecho Por
-18- SI , De acuerdo a la consulta realizada a la Encargada de Caja, nos indica que todos los ingresos están debidamente respaldos con depósitos bancarios originales.	MPB -2/3.31	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G. 
-19- SI , Según la consulta realizada a la Encargada de Caja nos indica que los recibos que se emiten en el sistema SAMA son de manera correlativa según su numeración.	MPB -2/3.32 al MPB -2/3.34	



**RESPALDOS
CUESTIONARIO
DE CONTROL
INTERNO
ESPECIFICO**



P.P.E.



T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.2

P.P.E.

DOCUMENTACIÓN SIGEP

Verificación

Guías operativas
Seguridad
Gastos con Imputación Presupuestaria
Gastos sin Imputación Presupuestaria
Recursos con Imputación Presupuestaria
Recursos sin Imputación Presupuestaria
Ejecución de Gasto con Imputación Presupuestaria - Recursos con Imputación Presupuestaria en Especie
Ejecución de Gasto sin Imputación Presupuestaria - Recursos con Imputación Presupuestaria en Especie
Contabilidad
Acreedor
Priorización de Pagos, Impresión y Entrega de Cheques
Registro de Cuenta y Libro de
Certificación Bancaria
Moneda Extranjera de Recursos
Carga de Extractos Bancarios en Línea
Guía Operativa de Reportes
Resumen General
Guía para el cambio de Perfil
PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL ASISTENTE DE ASISTENCIA CONTABLE EN EL SIGEP GESTIÓN 2016
SELLAS ENTIDADES DEL SIGEP CENTRAL (órganos Ejecutivos, Legislativo, Judicial)
Descentralizadas, Entidades de Control y Defensa del Estado, Descentralizadas y Empresas Públicas).
Manual de registro de gastos históricos
Otros documentos
Manual Municipios SIGEP 2015

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.3

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
RECTORADO

Av. Victor Paz H. 0140 - Tel. 64648119 - Casilla 61 - Tarija - Bolivia
Fax 00671-4-646400 - E-mail: rector@uajms.edu.bo

R.R. No. 992/14
Tarija, noviembre 08 de 2014

VISTOS:

El Programa de Maestría en "Rehabilitación Oral Estética", Versión I, a implementarse en la ciudad de La Paz, a cargo del Departamento de Posgrado dependiente de la Secretaría de Educación Continua de la UAJMS.

CONSIDERANDO:

Que, el Informe de la Secretaría Académica No.378/2014 indica que el documento presenta la fundamentación en el que se especifica la implementación de este programa orientado a profesionales principalmente del área Odontológica.

Que, metodológicamente el documento está estructurado en base a la guía vigente para los programas de Posgrado de la UAJMS, su administración y ejecución estará a cargo del Departamento de Posgrado (Posgrado de Odontología) dependiente de la Secretaría de Educación Continua de la UAJMS.

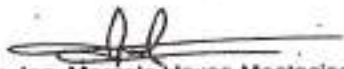
Que, el objetivo es "Formar Másteres en Rehabilitación Oral Estética como competencias plenas para diagnosticar, prevenir y resolver por medios terapéuticos, los problemas estructurales y funcionales producidos por las diferentes entidades patológicas y/o traumáticas que afectan al paciente, reconociendo y utilizando interdisciplinariamente las técnicas preventivas, restaurativas y protésicas que le permitan rehabilitar estética y funcionalmente el sistema estomatognático de éste, como elemento esencial para elevar sus condiciones de seguridad y calidad de vida".

POR TANTO, EL SEÑOR RECTOR EN USO DE SUS ATRIBUCIONES

RESUELVE:

- Art. 1ro.** Aprobar el Programa Maestría en "Rehabilitación Oral Estética", Versión I, a implementarse en la ciudad de La Paz, a cargo del Departamento de Posgrado dependiente de la Secretaría de Educación Continua de la UAJMS, documento que forma parte de la presente resolución.
- Art. 2do.** A la conclusión del Programa en el marco del Reglamento de Estudios de Posgrado, la UAJMS otorgará el Título de:
"MASTER EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA"
- Art. 3ro.** Pase a conocimiento del H. Consejo Universitario para su homologación.
- Art. 4to.** Para los fines consiguientes, tomen nota Vicerrectorado, la Dirección de Posgrado, la Secretaría de Educación Continua y la Secretaría Académica.

REGÍSTRESE, HÁGASE CONOCER Y CÚPLASE


M.Sc. Ing. Marcelo Hoyos Montecinos
RECTOR

es conforme


M.Sc. Lic. Claudio Gustavo Succi Aguirre
SECRETARIO GENERAL

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN, FULASERENA LEGAL, DECANOS, DTIC,
JRS.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/3.4

P.P.E.

INFORME ACADÉMICO N° 037/14

De: COMITÉ TÉCNICO

MSc. Lic. Julia Acosta de Peñarrieta
DIRECTORA DE POSGRADO
MSc. Lic. Mariela Hoyos Montecinos
DIRECTORA DPTO. DE EDUCACION A DISTANCIA Y VIRTUAL
MSc. Dr. José Domingo Colque
EXPERTO
MSc. Dr. Graciela Mandizábal Terán
EXPERTA

A: MSc. Ing. Lola Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA

Ref: Análisis del Proyecto de la MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA
VERSIÓN VERSIÓN I, SEDE LA PAZ.

Fecha: Tarja, 12 de noviembre de 2014

Ingeniera Zenteno:

El Comité Académico ha procedido al análisis del proyecto de la MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA VERSIÓN VERSIÓN I, SEDE LA PAZ sin efectuar observación alguna, llegando a las siguientes conclusiones:

1. Cumple con los puntos establecidos en la Guía Metodológica para la elaboración y formulación de proyectos para programas y cursos de posgrado.
2. Dotará al maestrante de conocimientos teórico-científicos y destrezas prácticas para la producción científica, la asistencia clínica especializada, la función académica y el servicio social en áreas de Rehabilitación Oral Estética.
3. Adquirirá competencias plenas para diagnosticar, prevenir y resolver por medios terapéuticos los problemas estructurales y funcionales producidos por las diferentes entidades patológicas y/o traumáticas que afectan al paciente, reconociendo y utilizando interdisciplinariamente las técnicas preventivas, restaurativas y protésicas que le permitan rehabilitar estética y funcionalmente el sistema estomatognático de

POSGRADO



Calle Inga vi esquina Padilla
Tel. 66-6422 Fax 00591 - +
Casilla de Correos No. 31
E-Mail: dposgrado@uasjms.ec
posgrado@uasjms.ec

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.5

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONT
DIRECCIÓN DE POSGRADO

este, como elemento esencial para elevar sus condiciones de seguridad. ... lidad de vida

Por lo expuesto, recomendamos nuevamente la aprobación del documento de MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA VERSIÓN VERSION I, SEDE LA PAZ.

Con este motivo, saludamos a usted, muy atentamente.

MSc. Lic. Julia Acosta de Peñarrieta
DIRECTORA DE POSGRADO

MSc. Lic. Mariana Hoyos Montecinos
DIRECTORA DPTO. DE EDUC.A DISTANCIA Y VIRTUAL

MSc. Dr. Graciela Mondizábal Terán
EXPERTA

MSc. Dr. José Domingo Belquis
EXPERTO

POSGRADO

Calle Ingavi esquina Padilla
Tel. 66-44122, Fax 00591 - 4-6
Calle de Coraza No. 31
E-Mail: dposgrado@uajms.edu
posgrado@uajms.edu

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.6

P.P.E.

RECCION DE POSGRADO

DEPOSITO BANCARIO DE FECHAS VARIAS DEL 2014 SEGUN INFORME
INGRESO CORRESPONDIENTE A FECHAS 18-12-2014 HASTA 19-12-2014
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS Y EN BOLIVIANOS

VALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN MAESTRIA EN GERENCIA DE LA CONSTRUCCION SEDE TARIJA VERSION 31

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No. REC.	No. CUENTA	No. OP.	NOMBRES	MES DE CUBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN \$US	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OP.	MONTO EN BS	PERIODICIDAD O SALARIANCIA	RESP.
18-12-14	17-12-14	1102	1-603488	3442	SANCHEZ SILVA, JES ALBERTO	Corre Cubro	TARAJA	273.20	0.99	269.00	0.99	269.00	4.00	POCAL
Sub Total								273.20		269.00		269.00	0.00	

1: CINCO MIL TRECE 22/108 DOLARES AMERICANOS
1: CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA 2116 BOLIVIANOS

VALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN DIPLOMADO EN TERCIA Y PRACTICA PROFESIONICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSION 31

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No. REC.	No. CUENTA	No. OP.	NOMBRES	MES DE CUBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN \$US	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OP.	MONTO EN BS	PERIODICIDAD O SALARIANCIA	RESP.
18-12-14	17-12-14	1103	1-603488	3443	MARCOLLA LAILA	Corre Cubro	TARAJA	129.31	0.99	128.00	0.99	128.00	5.00	POCAL
Sub Total								129.31		128.00		128.00	0.00	

1: CIENTO VEINTINUEVE 31160 DOLARES AMERICANOS
1: NOVECIENTOS OCHENTA 2116 BOLIVIANOS

Total: 402.51 497.00 397.00 0.00

NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO 33108 DOLARES AMERICANOS
SEIS MIL CINCUENTOS SESENTA 2116 BOLIVIANOS

RECIBO

RECIBOS ENTREGADOS	CANTIDAD	DEL RECIBO	AL RECIBO	TOTAL
A	1	1102	1102	2200.00

RECIBOS ANULADOS

CANTIDAD	ANULOS RECIBOS ANULADOS
1	1102

RECIBO DE DEPÓSITO
18/12/14

RECIBO DE DEPÓSITO
18/12/14

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/3.7

P.P.E.

NO 244-14

Rec. + 00000000

5,360.02 BS.

17 DEC 2014

4998

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

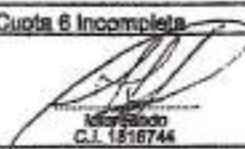
MPB -2/3.8

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nro: 11020

RECIBO

Fecha: 18-12-2014	Hora: 11:17	Numero contrato: 2168
\$us: 129,31 \$us.	Tipo de cambio: 6.96	Bs: 900,00 Bs.
Nombres y apellidos: MANCILLA SAUL		Programa: DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSION 31
Importe por programa: 5550,00 Bs.		Saldo anterior: 900,00 Bs. Saldo actual: 0,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion: 12-11-2014		
Monto proxima cuota: 0,0 Bs.		
Son: NOVECIENTOS 00/100 BOLIVIANOS		Por pago de: Cuota 6 Incompleta
 ROCA LAGUARDIA Encargado de caja		 ROCA LAGUARDIA C.I. 1516744
Observaciones: FACT N°15742		
Fecha impresion: 18-12-2014 11:06 Usuario: LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA		

T/R: Trabajo Realizado

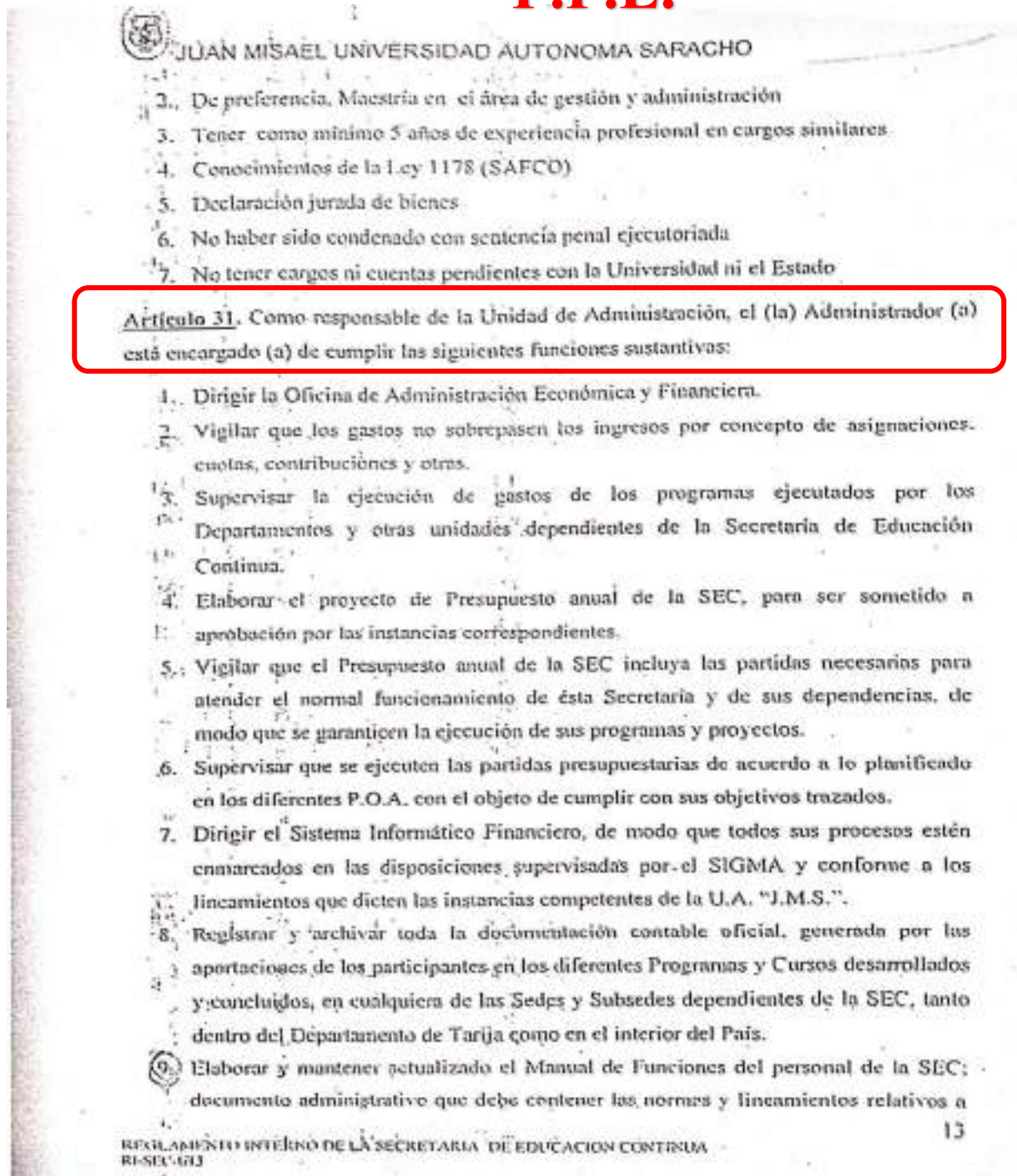
✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.9

P.P.E.



T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.10

P.P.E.

JUAN MISAEL UNIVERSIDAD AUTONOMA SARACHO

los deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios.

10. Realizar el control y supervisión contable de la SEC, de sus dependencias y de los Programas, Cursos u otros espacios académicos de formación que se ejecutan.

11. Presentar de manera Trimestral o a simple requerimiento de instancia correspondiente la información referida a:

- ☒ La Ejecución del presupuesto anual de la SEC con sus correspondientes explicaciones.
- ☒ El Estado de recaudación por cuotas u otros ingresos.
- ☒ Los Estados financieros, situación y utilización de los recursos presupuestarios ejecutados y proyectados.

12. Informar por escrito y mediante informe expreso, cualquier deficiencia o irregularidad que haya advertido en el trabajo y desempeño del personal de la Unidad a su cargo. Dicho informe deberá ser dirigido y presentado a la SEC para su conocimiento y consideración, debiendo contar, con la documentación, aclaraciones y otras que estime conveniente formular.

13. Dar fe por medio de su sello, firma y rúbrica, de la veracidad, fidelidad y exactitud de toda la información económica y financiera referida y presentada a la SEC o a sus Departamentos dependientes, de modo que estos surtan los efectos legales afines con los objetivos y propósitos de la SEC y puedan ser puestos a consideración de instancia de gobierno correspondiente.

14. Representar a la SEC, sus Departamentos y Unidades constitutivas, en todas las instancias o escenarios en los que se requiera de su conocimiento y área de competencia.

15. Resguardar la integridad de los bienes muebles e inmuebles, activos y otros e Instruir o efectuar la realización de inventarios de la SEC y todas sus dependencias, de modo que éstos se encuentren siempre actualizados.

REGULAMENTO INTERNO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA

14

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.11

P.P.E.

 JUAN MISAEL UNIVERSIDAD AUTÓNOMA SARACHO

16. Revisar y validar los comprobantes de Ingresos, gastos y presupuestos generados por el Sistema CNT y SIGMA.

17. Elaborar el reporte mensual de Ingresos y Gastos en el sistema CNT y Sigma, así como los estados de cuentas por cobrar.

18. Revisar y Aprobar la conciliación Bancaria de cuatro (4) cuentas bancarias de la Secretaría de Educación Continua.

19. Mantener actualizados y referir los registros contables que sean necesarios y evacuar sus informes financieros cubriendo mínimamente los puntos siguientes:

- Ingresos y egresos por actividad, partida y rubro.
- Asignaciones presupuestarias originales.
- Estado de las asignaciones en forma global e individual, de modo que permita la comparación con el presupuesto anual aprobado.
- Documentos institucionales.
- Transferencias que hayan modificado las asignaciones presupuestarias originales.
- Estado real y actualizado de los activos y los pasivos.
- Cualquier otra información que la SEC o sus dependencias puedan considerar necesaria.

Artículo 32. El cargo de Administrador es a tiempo completo siendo incompatible con el ejercicio de cualquier otra función pública o privada, excepto Administrador (a) de la SEC es la cátedra en la Universidad, de acuerdo a normas vigentes.

Artículo 33. La Unidad de Asesoría Legal y Jurídica está encargada de Asesorar técnica y jurídicamente a la SEC y a sus Dependencias, en las relaciones contractuales referidas a la Prestación de Servicios Profesionales, técnicos o de otro tipo, en Convenios, Compromisos para cancelación de Matrícula y Cuotas de Alumnos o participantes y en general, en todos los asuntos jurídicos, judiciales y legales que afecten o favorezcan a la SEC y sus dependencias, a fin de garantizar que todas las acciones que se desarrollen en la SEC se enmarquen en las normas y disposiciones legales vigentes en la U.A. "J.M.S." y de los Códigos Civil, Penal y otros.

REGLAMENTO INTERNO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
RI-SEC-1-13

15

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/3.12

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAE SARACHO"

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO

FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

PROYECTO ACADÉMICO



MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I VERSIÓN LA PAZ

Normativa aplicable:

Reglamento General de Estudios de Posgrado U.A. "J.M.S." / C.E.U.B.

Tuición y Coordinación Académica:

Secretaría de Educación Continua - Facultad de Odontología - Posgrado de Odontología

Título que se otorga:

MÁSTER EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA

Gestión 2014
TARIJA - BOLIVIA

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.13

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

1. NOMBRE DEL ESTUDIO DE POSGRADO
MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I VERSIÓN LA PAZ

2. INTRODUCCIÓN

En el ámbito nacional, la necesidad de adecuarse a la constante evolución de la Odontología y apropiar los materiales, tecnología y protocolos terapéuticos que rigen a la Odontología moderna, han despertado el interés de diversas entidades pública y privadas de Educación Superior para incursionar en el terreno de la formación posgraduada, siendo una de ellas nuestra propia Universidad, la cual, beneficiada por la trascendental decisión de implementar los procesos modernizadores de Cambio y Transformación Universitaria, así como los de Autoevaluación, Evaluación y Acreditación, indudablemente han impuesto una mayor credibilidad y reconocimiento para los profesionales formados en los Programas desarrollados por su Posgrado de Odontología, jugando así mismo éste hecho, un rol importante en la decisión de las autoridades universitarias para gestionar la apertura de nuevos Programas y reeditar aquellos que han cautivado al mercado profesional odontológico regional y nacional.

La Rehabilitación Oral Estética, es una disciplina de especialización que, a diferencia de las demás, para cumplir sus objetivos engloba en sí misma un cumulo significativo de conocimientos y destrezas de otras disciplinas odontológicas, tales como la Operatoria dental, la Prostodoncia, la Endodoncia, la Periodoncia y la Implantología Oral, entre las más importantes.

Como alternativa terapéutica, esta ha superado los linderos de la prestación tradicional, al vincularse eficientemente con la asistencia integral del paciente, en un esfuerzo por proveerle a éste la rehabilitación estética y protésica de su sistema estomatognático.

Sin embargo, esto no desvirtúa el valor de la especialización en áreas particulares, tributarias por cierto a la Rehabilitación, pero exterioriza la concepción y la orientación que hoy rigen a la Odontología Moderna, altamente inter, trans y multidisciplinaria.

En este marco, la apertura del presente Programa contribuirá de manera significativa en la transferencia y apropiación de conocimientos y experiencias profesionales en un área tan

Programa de Posgrado: MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I VERSIÓN LA PAZ
Gestiones: 2014 - 2016

1

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.14

P.P.E.

 **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"**
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLÓGIA - POSGRADO DE ODONTOLÓGIA 

- Certificado Original de Calificaciones por Módulos.
- Testimonio Original del Acta de Defensa del Trabajo de Grado.
- Solvencia de Cancelación Total del Programa.
- 3 fotografías a color 4 x 4 con fondo rojo.

15. COMITÉ ACADÉMICO Y CLAUSTRO DE DOCENTES

A fin de garantizar el cumplimiento de las actividades formativas propuestas en tiempo y materia, el Comité Académico y Claustro Docente que conducirá el Programa está conformado de la siguiente manera:

15.1. COMITÉ ACADÉMICO

✓ Directora de Posgrado U.A. "J.M.S.":	M.Sc. María Julia Acosta de Peñarrieta
✓ Vicedecano Facultad Odontología:	M.Sc. Dr. Sergio Ávila Molina
✓ Coordinador del Posgrado de ODT:	Dr. Pablo A. Michel Soruco
✓ Director Académico del Programa:	M.Sc. Rolando Nava Calderón.
✓ Experta en el área (U.A. "J.M.S."):	M.Sc. Graciela H. Mendizábal Terán.
✓ Experto en el área (U.A. "J.M.S."):	M.Sc. José Domingo Colque.

15.2. CLAUSTRO DOCENTE-

✓ Docente Titular U.A. "J.M.S.":	M.Sc. Rolando Nava Calderón.
✓ Docente Titular U.A. "J.M.S.":	M.Sc. Nancy Marcela Exeni B.

NOTA: Ambos Docentes desarrollarán las Sesiones de Módulo y se constituirán en los Docentes Titulares del Módulo que regenten.

Sin formar parte del Claustro Docente y en calidad de Profesores invitados:

✓ Docente Internacional Invitado	Prof. Dr. Gilberto Henostroza Haro.
✓ Docente Internacional Invitado:	Prof. Dr. Hugo Ronquillo.
✓ Docente Internacional Invitado:	Según Perfil profesional.

Programa de Posgrado: MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I V E TSIÓN LA PAZ
Gestiones: 2014 - 2016

65

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.15

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

PROPUESTA DE DESIGNACIÓN DOCENTE POR MÓDULOS

ACTIVIDAD ACADÉMICA	DOCENTE DICTANTE
1 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Hugo Ronquillo
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dr. Rolando Nava Calderón
2 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dra. Nancy Marcela Exeni B.
3 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dr. Rolando Nava Calderón
4 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dra. Nancy Marcela Exeni B.
5 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dr. Rolando Nava Calderón
6 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dra. Nancy Marcela Exeni B.
7 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dr. Rolando Nava Calderón
8 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dra. Nancy Marcela Exeni B.
9 Inicio de Módulo	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H.
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dr. Rolando Nava Calderón
MÓDULO 10	
1ª y 2ª Sesión de Módulo	M.Sc. Dra. Nancy Marcela Exeni B.
10 DEFENSA TESIS DE GRADO	Prof. Dr. Gilberto Henostroza H. M.Sc. Dr. Rolando Nava Calderón M.Sc. Dra. Nancy Marcela Exeni B.

16. CUPO MÍNIMO Y MÁXIMO DE ADMISIÓN

Se admitirá en el Programa, un número mínimo de veintiocho (28) y un máximo de treinta (35) maestrantes.

Dos situaciones serán consideradas en éste aspecto:

Programa de Posgrado: MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I Y II SEMESTRE LA PAZ
Gestiones: 2014 - 2016

66

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.16

P.P.E.

RECIBO DE POSGRADO

DEPOSITO BANCARIO DE FECHAS VARIAS DEL 2014 SEGUN INFORME
INGRESO CORRESPONDIENTE A FECHAS 16-07-2014 HASTA 16-07-2014
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS Y EN BOLIVIANOS

LISTA DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: MARTINA FILIPPEMBA MEDICO QUIRURGICA SEDE TARIJA VERSION 2

ORDEN	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CUENTA	Nº CP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN DOL.	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERCEN + GANANCIA	RESP.
10214	16-07-2014	1023	1-0004682	2333	CRAMACHO ELT	Julio	TARIJA	1716.36	6.98	1200.00	6.98	9885.08	0.00	LOCAL
10214	17-07-2014	1024	1-0004682	2333	LUCH MERLES MIRIAN DOLORES	Julio	TARIJA	2028.00	6.98	2928.00	6.98	2000.00	0.00	LOCAL
Sub Total								1008.70		1700.00		1988.08	0.00	

1023 CINCO MIL CINCO DOLARES AMERICANOS
1024 SEIS MIL CINCO DOLARES AMERICANOS

LISTA DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: MARTINA FILIPPEMBA MEDICO QUIRURGICA SEDE TARIJA VERSION 3

ORDEN	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CUENTA	Nº CP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN DOL.	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERCEN + GANANCIA	RESP.
10214	17-07-2014	1025	1-0004682	2333	MURIZANHA JARIN Y ZULMA	Julio	TARIJA	2133.00	6.98	1880.00	6.98	1800.00	0.00	LOCAL
10214	17-07-2014	1026	1-0004682	2333	VALDEZ PRAS HENRY ALBERTO	Julio	TARIJA	1433.00	6.98	1000.00	6.98	1000.00	0.00	LOCAL
Sub Total								3566.00		2880.00		2800.00	0.00	

1025 TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE DOLARES AMERICANOS
1026 DOS MIL CINCUENTOS OCHO DOLARES AMERICANOS

LISTA DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: DELIMADO EL TORO Y PRACTICA PEDAGOGICA INVENTARIA SEDE TARIJA VERSION 31

ORDEN	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CUENTA	Nº CP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN DOL.	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERCEN + GANANCIA	RESP.
10214	17-07-2014	1027	1-0004682	2333	CHAO SOPHIA BEATRIZ	Julio	TARIJA	2133.00	6.98	1880.00	6.98	1800.00	0.00	LOCAL
Sub Total								2133.00		1880.00		1800.00	0.00	

1027 DOS CIENTOS CINCUENTA Y OCHO DOLARES AMERICANOS
1028 OCHO DOLARES AMERICANOS

20
C.C. Romero, Luis Ochoa
ASISTENTE ADMINISTRATIVO
TARIJA
24/08/14

X Ochoa Z
C.C. Romero, Luis Ochoa
ASISTENTE ADMINISTRATIVO
TARIJA
24/08/14

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.17

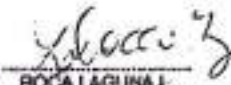
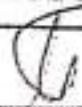
P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nro: 11943
000719

RECIBO

Fecha : 18-12-2014	Hora : 16:08	Numero contrato : 0
Sus : 2125,29 Sus.	Tipo de cambio : 6,98	Bs : 14792,00 Bs.
Nombres y apellidos : MARQUEZ NARVAEZ JESUS HERNAN	Programa : MAESTRIA EN SISTEMAS ELECTRICOS DE POTENCIA E INTERMEDIOS SEDE TARIJA VERSION 1	
Importe por programa : 18792,00 Bs.	Saldo anterior : 14792,00 Bs.	Saldo actual : 0,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 18-12-2014		
Monto proxima cuota : 0,0 Bs.		
Son : CATORCE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota inicial e la Cuota 0	
 ROCA LAGUNA L. Encargado de caja	 Interventor C.J. 1788978	

Observaciones : FACT N°15743 OP 35183247 DE FECHA 18-12-14

Fecha Impresion : 18-12-2014 17:55
Usuario : LOURDES MINETTE ROCA LAGUNA

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTONOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO SALUD
DIVISION CAJA TARIJA

RECIBO		Número contrato : 1535
Fecha : 16-07-2014	Fecha O.P. : 16-07-2014	Bs : 5000,00 Bs.
Hora : 11:43		Tipo de cambio : 6.98
Sus : 718,39 Sus.		Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA SEDE TARIJA VERSION 5
Nombres y apellidos : CAMACHO ELY		Saldo anterior : 15530,00 Bs.
Importe por programa : 17750,00 Bs.		Saldo actual : 10530,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 16-07-2014		Fecha proximo pago : 16-08-2014
Monto proxima cuota : 8320,0 Bs.		Por pago de : Cuota 4 a la Cuota 9 e Incompleta la cuota 10
Son : CINCO MIL 00/100 BOLIVIANOS		
ROCA LAGUNA L. Encargado de caja		Interesado C.I. 5783405
Observaciones : FACT N°13854 OP224548766 16-07-2014		
Fecha Imresion : 24-10-2024 22:19 Usuario : CLAUDIA GUERRERO PADILLA		

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.20

P.P.E.

Inicio: Inicio

Programa: Programa

Caja: Caja

Definición: Definición

Ejecución: Ejecución

Análisis: Análisis

Cierre: Cierre

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.22

P.P.E.

COMPONENTE DE INGRESOS
Fecha: 29/09/14
Copa: 1-00473

CONCEPTO	REFERENCIA	DEBITO	GENE	HABER
APROPIACION CORRIENTE				
10101002000				
10101002015	20/06/2014	POSIC. INFNO2/14	1,050.00	0.00
10101002015	03/05/2014	POSIC. INFNO2/14	1,050.00	0.00
10101002015	26/07/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	15/02/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	19/08/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	19/08/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	02/09/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	12/09/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	05/05/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	12/09/2014	POSIC. INFNO2/14	900.00	0.00
10101002015	12/06/2014	POSIC. INFNO2/14	1,050.00	0.00
10101002015	22/05/2014	POSIC. INFNO2/14	1,050.00	0.00
10101002015	11/04/2014	POSIC. INFNO2/14	4,995.00	0.00
10101002015	11/04/2014	POSIC. INFNO2/14	1,050.00	0.00
10101002015	11/04/2014	POSIC. INFNO2/14	1,050.00	0.00
50402000000				
50402001000	29/09/2014	POSIC. INFNO2/14	0.00	18,495.00
			18,495.00	18,495.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA				
1300000000				
1333000000	POSIC. INFNO2/14		18,495.00	18,495.00
			18,495.00	18,495.00

El CONTRIBUYENTE CINCUENTA Y CINCO (50/50) HABERANOS *****
DE LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
DEBEN DE ASIGNARSE SE AGUISTA, INGRESO DE CATA DEL D. FECHA 29/09/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA
RECIBO, RECIBO DE CATA Y SISTEMA SARA.

Acordados:
Juan Fariñas
Presupuesto-Contabilidad

Señor. Edm. Cortés
C.A.F.
Insc/02/10/14-16:21:38 estab/contad

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad

P.P.E.

AGENTE(S) : UAJMR - BIRC. POSTORA
DIRECCION : AVENIDA VICTOR PAL ESTENSION NUMERO 145
TELEFONO : 4-6443232
CASILLA CORREO :
ENTREGA A : NENSAJEBO
CASILLA BANCO :

CUENTA NO.: 18080006034982
CTA. CFE. N/H FISCAL
OFICINA : TARIJA
AGENCIA : UNIDAD ESTRATEGICA B
USUARIO : Pbarrios

NOJA 0007

FECHA	DESCRIPCION DE LA TRANSACCION	ESTADO DE CUENTA DEL 01/01/2014 AL 31/01/2014 Nro. DOCTO.	EXPRESADO EN BOLIVIANOS IMPORTE	SALDO
			Saldo Anterior =	16,000.00
10/01/2014	SCZ DEP. CTA. : ALVARO RIOS ISLAY GUERRA	8561195	496.00	16,496.00
10/01/2014	LPZ DEP. CTA. : RANALLO CORSALES KELLY MAYA	8612461	870.00	17,366.00
10/01/2014	LPZ DEP. CTA. : DAISY ANA PEREZ CANACHO	8612324	875.00	18,241.00
10/01/2014	SCZ DEP. CTA. : CASTRO CALDERON KENNY	8623911	694.00	18,935.00
10/01/2014	TJA DEP. CTA. : DANIEL LUIS VARGAS CARRASCO	8627535	900.00	19,835.00
10/01/2014	SCZ DEP. CTA. : MANABE PEREZ MARIA JES	8630237	2,300.00	22,135.00
10/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	8630237	-22,132.00	0.00
11/01/2014	SCZ DEP. CTA. : CLARA VASQUEZ MCLENDREE	8684744	636.00	636.00
11/01/2014	LPZ DEP. CTA. : HENRIQUEZ VALDES REBECA KADIMA	8708228	870.00	1,506.00
11/01/2014	ORD DEP. CTA. : HENRIQUEZ VALDES REBECA KADIMA	8708228	3,200.00	4,376.00
11/01/2014	SCZ DEP. CTA. : CROSLINA MALLO NILDA	8704793	1,500.00	5,876.00
11/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	873680	-5,876.00	0.00
11/01/2014	SCZ DEP. CTA. : ROSARIO JUSTINIANO LEASOS	8731476	496.00	636.00
13/01/2014	SCZ DEP. CTA. : MARISTELA CLAUDIA BENAFE RUIZ DE	8748865	896.00	1,532.00
13/01/2014	TJA DEP. CTA. : VIVIAN FLOQUERA ROCIO MARILYN	8773183	1,155.20	2,687.20
13/01/2014	SCZ DEP. CTA. : ANTEGUA ANTEGUA YOSELY	8825320	2,100.00	4,787.20
13/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	8825320	-4,787.20	0.00
14/01/2014	LPZ DEP. CTA. : FERNANDEZ ACARAPI JUANA MARTHA	8934897	700.00	700.00
14/01/2014	TJA DEP. CTA. : GUTIERREZ CONDORI NORMA	8967551	1,370.00	2,070.00
14/01/2014	TJA DEP. CTA. : YENKE PATRICIA	8955865	3,036.00	5,106.00
14/01/2014	TJA DEP. CTA. : JACQUELINE BENITES PARALELA	8913299	850.00	6,000.00
14/01/2014	TJA DEP. CTA. : TROMBILLA FERNANDES GRACE MARY	8921944	3,200.00	9,200.00
14/01/2014	SCZ DEP. CTA. : SERNANO GLEISIO JULIA	8931008	12,890.00	0.00
14/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	8940850	700.00	700.00
15/01/2014	SCZ DEP. CTA. : SUSANA BALCAZAR PEREZ	8940850	696.00	1,396.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : EUGENIO ELIAS GARABITO ORTEGA	8940864	696.00	2,092.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : EUGENIO ELIAS GARABITO ORTEGA	8940870	696.00	2,788.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : EUGENIO ELIAS GARABITO ORTEGA	8940876	696.00	3,484.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : EUGENIO ELIAS GARABITO ORTEGA	8940879	696.00	4,180.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : EUGENIO ELIAS GARABITO ORTEGA	8940879	696.00	4,876.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : EUGENIO ELIAS GARABITO ORTEGA	8940879	700.00	5,576.00
15/01/2014	LPZ DEP. CTA. : PARRY CRIST JACQUELINE DOMINIQUE VARGAS	8959428	4,000.00	9,576.00
15/01/2014	SCZ DEP. CTA. : GARY SONIA VERCENOS DE	9022788	2,050.00	11,626.00
15/01/2014	TJA DEP. CTA. : TORRICO QUINTEROS ALEX ELVIS	9025257	-11,626.00	0.00
15/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	9025257	600.00	600.00
16/01/2014	TJA DEP. CTA. : JUAN DOMINGO YATACA CRUZ	9019432	700.00	1,300.00
16/01/2014	TJA DEP. CTA. : JUNGHERMAN ALVARADO DAVIS	9031445	810.00	2,110.00
16/01/2014	LPZ DEP. CTA. : SANDRA ROSARIO OCHOA PANTOJA	9032447	-2,110.00	0.00
16/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	9032447	1,000.00	1,000.00
17/01/2014	TJA DEP. CTA. : ENRIQUE GUZMAN ANDRACK	9077214	1,115.20	2,115.20
17/01/2014	TJA DEP. CTA. : ARIAN FIGUEROA CLAUDIA MARISOL	9160359	1,020.00	3,135.20
17/01/2014	TJA DEP. CTA. : GILVIA EUGENIA FLORES OCHOA	9205827	830.00	3,965.20
17/01/2014	ORD DEP. CTA. : FERNANDEZ MARTINEZ CHRISTIAN ANDRES	9247072	-3,945.20	0.00
17/01/2014	TJA TRASPASOS PROGRAMADO D NRO:338	925619		
BALDO ANTERIOR		T		

Reservados los derechos sobre cualquier irregularidad al Banco dentro de los diez días de recibido el presente documento, caso contrario se presuntará la exactitud del mismo sin perjuicio a su impugnación posterior en caso de error u omisión.

AVISENOS CUALQUIER CAMBIO EN SU DIRECCION O TELEFONO AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS AL CLIENTE

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.24

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

- En caso de verificarse un número mayor de postulantes que cumplan rigurosamente con los requisitos de admisión, existirá, por "Excepción", la posibilidad de ampliar el número máximo de admisión o aperturar un Programa paralelo.
- En función a la conveniencia y viabilidad administrativa y académica del Programa, se admitirá, con carácter de "Extemporaneidad", la inscripción de postulantes hasta antes del inicio de las actividades académicas del Módulo 2 del Programa, siempre y cuando los postulantes hayan acreditado previamente el cumplimiento de todos los requisitos de admisión a éste.

En cualquiera de los dos casos, su procedencia y ejecución estará sujeta a análisis y resolución del Comité Académico del Programa.

17. ARANCELES

Considerando que el presente Programa tendrá una duración de 24 meses como mínimo, y que antes de la Defensa del Trabajo de Grado todos los posgraduados deberán cubrir indefectiblemente el costo Total de Inversión definido para éste; se define para el Programa la siguiente estructura arancelaria bajo dos modalidades de pago:

17.1. MODALIDAD DE INVERSIÓN AL CRÉDITO EN CUOTAS MENSUALES

CONCEPTO	MOMENTO	MONTO EN \$us.
MATRÍCULA DE INSCRIPCIÓN (Única)	ANTES DEL INICIO DE ACTIVIDADES	1.000,00
CUOTA MENSUAL (23 meses)	INICIO DE MES	205,70
TOTAL A LA CONCLUSIÓN DEL PROGRAMA		5.800,00

17.2. MODALIDAD DE INVERSIÓN AL CONTADO (CASH)

CONCEPTO	MOMENTO	MONTO EN \$us.
MATRÍCULA DE INSCRIPCIÓN (Única)	ANTES DEL INICIO DE ACTIVIDADES	5.220,00
TOTAL A LA CONCLUSIÓN DEL PROGRAMA		5.220,00

Programa de Posgrado: MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA - I VERSIÓN LA PAZ
Gestiones: 2014 - 2016

67

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.25

P.P.E.

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"**
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

ACLARACIÓN.- Se entiende que:

- Para los postulantes que opten por la Modalidad de Inversión al Contado (Cash), el costo total de Inversión definido para el Programa se reducirá en un 10%.
- En todos los casos, los montos económicos de Inversión se establecen en moneda extranjera (dólares americanos), por lo que su cancelación en moneda de corte nacional (bolivianos), estará sujeta a conversión de acuerdo al Tipo de Cambio oficial publicado por el Banco Nacional de Bolivia (B.N.B.) al día de producida su cancelación.
- Cualquier situación que se presente o derive de éste rubro, será resuelta por el Comité Académico del Programa, en consulta y el Visto Bueno de la Unidad Administrativa y Financiera de la Secretaría de Educación Continua.

IMPORTANTE: Se establece que los montos económicos de Inversión definidos para cualquiera de las dos Modalidades de pago indicadas, deberán ser cancelados con la oportunidad debida por lo posgraduados a los siguientes números de Cuenta Corriente de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho" en el BANCO UNIÓN:

- ✓ **EN DÓLARES:** Cta. Cte. N°.- 2 - 6034966
- ✓ **EN BOLIVIANOS:** Cta. Cte. N°.- 1 - 6034982

Programa de Posgrado: MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN DIAL ESTÉTICA - I VERSIÓN LA PAZ
Gestiones: 2014 - 2016

68

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.26

P.P.E.

13. DOCENTE RESPONSABLE DEL PROGRAMA Y COORDINADOR DEL PROGRAMA

Docente Responsable del Programa: Msc. Juan Edgar Callisaya H.
Coordinador de Postgrado en Salud Sede La Paz

14. PRESUPUESTO ESTIMADO:

PROGRAMA DE MAESTRIA EN BIOQUIMICA CLINICA CON MENCIÓN EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA LA PAZ, GESTION 2014-2016						
PRESUPUESTO GENERAL EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS SEGÚN INGRESOS Y EGRESOS						
DETALLES	UNIDAD	CANTIDAD	HONORARIOS (HORA SES)	TIEMPO (horas académicas)	P UNITARIO	TOTAL
INGRESOS						
Matrícula por número de participantes	Participante	38			50	1900
Defensa de tesis de grado	Participante	38			150	\$700
Costo financiero del programa	Participante	38			2550	96900
TOTAL INGRESOS						101800
EGRESOS*						
Honorarios docente de Cátedra	Docente	21	23,67	350		8284,5
Honorarios docente tribunal de tesis	Docente	38	30			1140
TOTAL DE EGRESOS						9424,5
TOTAL DE INGRESOS						101800
TOTAL DE EGRESOS						9424,5
DIFERENCIA A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD						95075,5

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.27

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA - POSGRADO DE ODONTOLOGÍA

RESUMEN EJECUTIVO ECONÓMICO - FINANCIERO

DETALLE	TOTAL \$us.	T.C.	TOTAL Bs.
COSTO DEL PROGRAMA POR CURSANTE SIN GANANCIA	4.590,46	6,96	31.940,59
COSTO PROPUESTO PARA EL PROGRAMA POR CURSANTE	5.800,00	6,96	40.368,00
DIFFERENCIA COSTO SIN GANANCIA/PROPUESTO POR CURSANTE	1.209,54	6,96	8.418,41
TOTAL INGRESOS PROGRAMADOS 2014 - 2016	172.840,00	6,96	1.202.966,39
TOTAL EGRESOS PROGRAMADOS 2014 - 2016	128.512,84	6,96	894.588,56
UTILIDAD TOTAL ESTIMADA PROGRAMA 2014 - 2016	33.867,16	6,96	235.715,43
PORCENTAJE ESTIMADO DE UTILIDADES	25,63%		
PORCENTAJE ESTIMADO DE EGRESOS	74,37%		

19. CALENDARIZACIÓN DE ACTIVIDADES GENERALES:

- INSCRIPCIÓN ⇒ Del 07 de julio al 03 de diciembre de 2014.
- INICIO DE ACTIVIDADES ⇒ 04 de diciembre de 2014.
- CONCLUSIÓN Y DEFENSA ⇒ 17 de diciembre de 2016.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.28

P.P.E.

DEPOSITO BANCARIO DE FECHAS VARIAS DEL 2014 SEGUN INFORME
BURESO CORRESPONDIENTE A FECHAS 01-10-2014 HASTA 06-12-2014
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS Y EN BOLIVIANOS

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CHEQUE	Nº CP.	NOMBRES	MT. DE CÓRDO	CUANTIA DEPOSITO	MONTO EN B.O.	T.C.	MONTO REAL EN B.O.	T.C.	RENTA EN B.O.	RENTA EN B.O.	RENTA EN B.O.	RENTA EN B.O.
14-11-2014	14-11-2014	101	1-018482	2014	OUT SANCZ JEREJ ALDO SABEL	negro	YOCURA	215.52	6.96	1500.00	6.96	1500.00	6.96	1500.00	6.96
Sub Total								215.52		1500.00		1500.00		1500.00	

SON: DICCIENTOS CINQUE DINTOS DOLARES AMERICANOS
SON: MIL CINCUENTOS DINTOS BOLIVIANOS

RESUMEN		CANTIDAD	EN B.O.	AL B.O.	TOTAL
TARJAS		1	2014	1500.00	1500.00

SON: DICCIENTOS CINQUE DINTOS DOLARES AMERICANOS
SON: MIL CINCUENTOS DINTOS BOLIVIANOS

DETALLE DE PAGOS POR PROGRAMAS	MONTO EN B.O.	TOTAL DEPOSITADO EN BOLIVIANOS	PERIODO DE CANCELACION
MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PROF. DE SALUD EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA TARIJA VERDECAIT	215.52	1500.00	0.00
TOTAL	215.52	1500.00	0.00

20-11-2014
Luz Arana
Contadora Publica
Tarija

14-11-2014
Luz Arana
Contadora Publica
Tarija

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPB -2/3.29

P.P.E.

Maestria en Salud Pública con
Perfil de salida en Salud Familiar y Comunitaria
Sede Tarija, Versión 7

BANCO UNION S.A.
Se recibe del PEDRO GABRIEL SUAREZ JEREZ
La suma de Bs. 1,500.00
UN MIL QUINIENTOS CON CERO DOLIVIANOS
En favor del UGMS - DICC. POSTO 02

EXPEDIENTE A CUENTA
C/A. CTE. R/H FISICA
1000090507495

Nro. 1 27101211
GR. 00 07/10/2014
14427 A.B. 92255942
Asociado 00F03E
OPERATIVO 179031001
Usuario 160000000

Tipo Documento	Cedente	Reserva Cuenta	Monte Mon.	TC	Monte Conv.
EFE			1,500.00 Bs.		1,500.00

BANCO UNION S.A.
AL VALUADO
07 OCT. 2014
CAJA 1
Caja de Ahorro y Cuentas

Checkeado y emitido en el día 07/10/2014 por el Banco Union

Virtu del. Cuentas

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.30

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

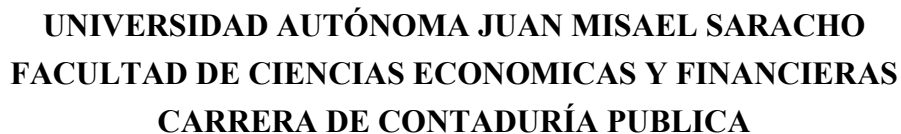
Nro: 10813

RECIBO

Fecha : 14-11-2014	Hora : 12:20	Numero contrato : 2179
\$us : 215,52 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 1500,00 Bs.
Nombres y apellidos : GUTIERREZ JEREZ JULIO GABRIEL	Programa : MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA SEDE TARIJA VERSION 7	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 16270,00 Bs.	Saldo actual : 14770,00 Bs.
Fecha última cancelacion : 27-10-2014	Fecha proximo pago : 16-03-2015	
Monto proxima cuota : 720.0 Bs.		
Son : MIL QUINIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 3 a la Cuota 4 e Incompleta la cuota 5	
CLAURE SALINAS M. Encargado de caja	Intercambio C.I. 4154855	
Observaciones : REGISTRO DE DEPÓSITO DE FECHA 07-10-2014, OP N° 29101111		
Fecha Impresion : 11-12-2014 11:52 Usuario : LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA		

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



MPB -2/3.31

P.P.E.

[illegible]

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.32

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TRINIDAD

Nro : 921

RECIBO

Fecha : 09-12-2014	Hora : 19:07	Numero contrato : 149
Monto : 100,57 \$us.	Tipo de cambio : 6,96	Bs : 700,00 Bs. ✓
Nombre y apellidos : LOPEZ RAYA BETHY	Programa : MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD SEDE TRINIDAD VERSION 7	
Monto por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 10600,00 Bs.	Saldo actual : 9900,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 05-12-2014	Fecha proximo pago : 04-01-2015	
Monto proxima cuota : 5470,0 Bs.		
Monto : SETECIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 10 e incompleta la cuota 11	
 STROEBEL DURAN E. Encargada de caja	 Erika Roxana Stroebel Duran C.I. 5629188	

Observaciones : DEPOSITO BANCARIO N°34418654 DE FECHA 09-12-2014

Fecha Impresión : 09-12-2014 19:57
Usuario : ERIKA ROXANA STROEBEL DURAN

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.33

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TRINIDAD

Nro : 922

RECIBO

Fecha : 09-12-2014	Hora : 19:19	Numero contrato : 157
\$us : 287,36 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 2000,00 Bs.
Nombres y apellidos : FERNANDEZ JUSTINIANO ANNABEL		Programa : MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD SEDE TRINIDAD VERSION 7
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 12802,00 Bs.	Saldo actual : 10802,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 27-10-2014	Fecha proxima pago : 04-01-2015	
Monto proxima cuota : 6372,0 Bs.		
Son : DOS MIL 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 7 a la Cuota 9 e incompleta la cuota 10	
 STROEBEL DURAN E. Encargado de caja	 Interesado C.I. 3292342	
Observaciones : DEPOSITO BANCARIO N°32720286 DE FECHA 20-11-2014 /		
Fecha Impresion : 09-12-2014 19:09 Usuario : ERIKA ROXANA STROEBEL DURAN		

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



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

MPB -2/3.34

P.P.E.

 UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TRINIDAD

Nro : 923

RECIBO

Fecha : 09-12-2014	Hora : 19:54	Numero contrato : 140
Sus : 1020,11 Sus.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 7100,00 Bs.
Nombres y apellidos : TEMO JARE MIRTHA	Programa : MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD SEDE TRINIDAD VERSION 7	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 15400,00 Bs.	Saldo actual : 8300,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 01-07-2014	Fecha proximo pago : 04-01-2015	
Monto proxima cuota : 3870.0 Bs.		
Son : SIETE MIL Cien 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 4 a la Cuota 12 e incompleta la cuota 13	
 STROEBEL DURAN E. Encargado de caja	 Interesado C.I. 1932967	
Observaciones : DEPOSITO BANCARIO N°34433656 DE FECHA 09-12-2014		
Fecha Impresion : 09-12-2014 19:43 Usuario : ERIKA ROXANA STROEBEL DURAN		

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado satisfactoriamente con documentación proporcionado por la entidad



DECLARACIÓN DE INDEPENDENCIA



DECLARACIÓN DE INDEPENDENCIA Y ADHESIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA

Yo: Diego Andres Marquez Cruz

Con: C.I. 10311192

de profesión: Universitario de la U.A.J.M.S.

En mi calidad de: Pasante del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S.

1. Declaro que no tengo relaciones oficiales, personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos, ni conflictos de interés de cualquier índole con la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. Tampoco tuve o tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia respecto de ella.
2. Declaro que no tengo relación de parentesco con el personal vinculado con el sujeto y objeto de la auditoria.
3. Declaro no realizar favores ni tener perjuicios sobre personas, grupos o actividades del sujeto de la auditoria o evaluación, incluyendo los derivados de convicciones sociales, políticas, religiosas o de género.
4. Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual sobreviniente a esta declaración, como ser: inhabilitaciones, insolvencias, familiares, amistad íntima, odio o resentimiento u otras que afecten mi independencia.
5. En el ejercicio de funciones como pasante de la U.A.J.M.S. es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por lo general, no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Asimismo, me adhiero al código de ética del auditor y me comprometo a:

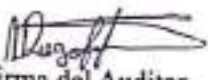
- No aceptar regalos, dadas u otros para favorecer a terceros.
- No modificar injustificadamente los resultados de la auditoria a realizar.
- No recibir o aceptar influencia externa en el trabajo a ejecutar.

Por otra parte, declaro estar familiarizado con las disposiciones legales y reglamentarias para el ejercicio del control gubernamental específicamente las referidas a la independencia contenidas en la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y otras relacionadas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPC -1/2


Firma del Auditor
Aclaración de Firma



Lic. M.Sc. Miriam Vargas Vargas
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

Firma de la Máxima Autoridad Ejecutiva
Aclaración de Firma

Tarija, 04 de noviembre de 2024



DECLARACIÓN DE INDEPENDENCIA Y ADHESIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA

Yo: Joel Ruiz Gareca

Con: C.I. 10647567

de profesión: Universitario de la U.A.J.M.S.

En mi calidad de: Pasante del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S.

1. Declaro que no tengo relaciones oficiales, personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos, ni conflictos de interés de cualquier índole con la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. Tampoco tuve o tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia respecto de ella.
2. Declaro que no tengo relación de parentesco con el personal vinculado con el sujeto y objeto de la auditoria.
3. Declaro no realizar favores ni tener perjuicios sobre personas, grupos o actividades del sujeto de la auditoria o evaluación, incluyendo los derivados de convicciones sociales, políticas, religiosas o de género.
4. Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual sobreviniente a esta declaración, como ser: inhabilitaciones, insolvencias, familiares, amistad íntima, odio o resentimiento u otras que afecten mi independencia.
5. En el ejercicio de funciones como pasante de la U.A.J.M.S. es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por lo general, no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Asimismo, me adhiero al código de ética del auditor y me comprometo a:

- No aceptar regalos, dadas u otros para favorecer a terceros.
- No modificar injustificadamente los resultados de la auditoria a realizar.
- No recibir o aceptar influencia externa en el trabajo a ejecutar.

Por otra parte, declaro estar familiarizado con las disposiciones legales y reglamentarias para el ejercicio del control gubernamental específicamente las referidas a la independencia contenidas en la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y otras relacionadas.



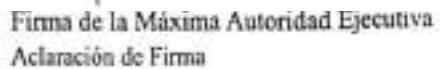
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA

MPC -2/2


Firma del Auditor
Aclaración de Firma


Firma del Jefe de la UAI
Aclaración de Firma


Lic. M.Sc. Miriam Vargas Vargas
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA


Firma de la Máxima Autoridad Ejecutiva
Aclaración de Firma

Tarija, 04 de noviembre de 2024



DECLARACIÓN DE INDEPENDENCIA Y ADHESIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA

Yo: Humberto Gonzales Ovando

Con: C.I. 12595361

de profesión: Universitario de la U.A.J.M.S.

En mi calidad de: Pasante del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S.

1. Declaro que no tengo relaciones oficiales, personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos, ni conflictos de interés de cualquier índole con la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. Tampoco tuve o tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia respecto de ella.
2. Declaro que no tengo relación de parentesco con el personal vinculado con el sujeto y objeto de la auditoria.
3. Declaro no realizar favores ni tener perjuicios sobre personas, grupos o actividades del sujeto de la auditoria o evaluación, incluyendo los derivados de convicciones sociales, políticas, religiosas o de género.
4. Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual sobreviniente a esta declaración, como ser: inhabilitaciones, insolvencias, familiares, amistad íntima, odio o resentimiento u otras que afecten mi independencia.
5. En el ejercicio de funciones como pasante de la U.A.J.M.S. es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por lo general, no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Asimismo, me adhiero al código de ética del auditor y me comprometo a:

- No aceptar regalos, dadas u otros para favorecer a terceros.
- No modificar injustificadamente los resultados de la auditoria a realizar.
- No recibir o aceptar influencia externa en el trabajo a ejecutar.

Por otra parte, declaro estar familiarizado con las disposiciones legales y reglamentarias para el ejercicio del control gubernamental específicamente las referidas a la independencia contenidas en la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y otras relacionadas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

MPC -3/2

Firma del Auditor

Aclaración de Firma

Firma del Jefe de la UAI

Aclaración de Firma

Lic. M.Sc. Miriam Vargas Vargas
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

Firma de la Máxima Autoridad Ejecutiva

Aclaración de Firma

Tarija, 04 de noviembre de 2024



LEGAJO CORRIENTE



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

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2014**

LEGAJO CORRIENTE

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
1. CONCLUSIÓN	LCA
2. PROGRAMA DE TRABAJO	LCB IV/1 al LC IV/3
3. EJECUCIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA Y OBTENCIÓN DE EVIDENCIAS	LCC 1/1 al LCC 9/1.5
4. HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO EN LA EJECUCIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA	LCD III/1.1 al LCD III/7.2
5. ACTAS DE REUNIONES SOSTENIDAS CON FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD	LCE 1

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

Nombre y apellido	Cargo	Fechas de aprobación y elaboración	Firmas
Humberto Gonzales Ovando	Encargado/ Responsable	11/11/2024	
Elaborado por:			
Diego Andres Marquez Cruz	Estudiante	01/11/2024	
Joel Ruiz Gareca	Estudiante	01/11/2024	



CONCLUSIÓN



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Conclusión

Sobre la base de los resultados obtenidos en la Auditoria de cumplimiento a los recursos percibidos en la “Unidad de Posgrado” de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho (U.A.J.M.S.) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, concluimos:

“La Unidad de Posgrado dependiente de la Secretaría de Educación Continua, ha dado cumplimiento con el ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales”

Las deficiencias de auditoria expuestas en **LCD III/1.1** al **LCD III/4.2** y también las deficiencias de la evaluación del Control Interno Especifico reflejadas en **LCD III/5.1** al **LCD III/7.2** no afectan significativamente a los resultados del examen.



PROGRAMA DE TRABAJO



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

LCB IV/1

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
RUBRO: INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
PROGRAMA DE AUDITORIA

Objetivos de Auditoria:

1. Determinar si las cifras expuestas en la ejecución presupuestaria representan los resultados del ejercicio al 31/12/2014 (Propiedad y exactitud)
2. Verificar que los ingresos de los Programas de Posgrado, Salud y Odontología hayan sido registrados íntegramente en el periodo que corresponde. (Integridad)
3. Determinar que todos los ingresos de los Programas de Posgrado, Salud y Odontología estén debidamente sustentados con documentación de respaldo. (Ocurrencia y exactitud)

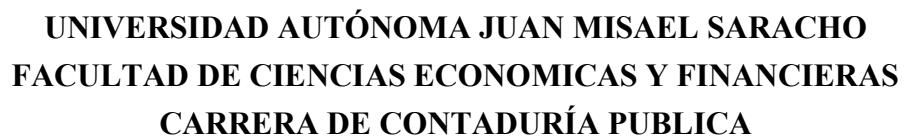
Nº	Procedimientos	Rel. Objetivo	Referencia P/T	Personal asignado	Firma
1	<u>INGRESOS</u> Obtenga la ejecución presupuestaria y verifique la adecuada clasificación de los saldos de los ingresos de Posgrado, Salud y Odontología	1	LCC 1/1	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G.	
2	Prepare un detalle de Ingresos donde exponga los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado en la Gestión 2014	2	LCC 2/1 al LCC 2/1.2.6		
3	Prepare un detalle de deudores de los posgraduantes Gestión 2014 que no cancelaron sus cuotas hasta la fecha.	1,2	LCC 3/1 al LCC 3/1.1.25		
4	Verifique si todos los posgraduantes que obtuvieron su título, cancelaron la totalidad de sus cuotas.	2,3	LCC 4/1 al LCC 4/1.3.3		



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

LCB IV/2

5	Compruebe que todos los posgraduantes que cancelaron al contado cuenten con la siguiente documentación de respaldo: a) Recibo SAMA b) Depósito bancario c) Ejecución de recursos del Sistema SIGMA d) Comprobante de Ingresos	2,3	LCC 5/1.1.1 al LCC 5/5.2.3	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G.	
6	Verifique que los posgraduantes que optaron por la modalidad al crédito hayan cancelado sus obligaciones y que cuenten con la documentación de respaldo.	2,3	LCC 6/1.1.1 al LCC 6/6.2.4		
7	Verifique que los descuentos por planilla se hayan efectuado de manera íntegra y que los mismos hayan sido depositados en las Cuentas de Posgrado.	2,3	LCC 7/1.1.1 al LCC 7/2.2.23		
8	Compruebe la integridad y correcta apropiación presupuestaria y contable de los comprobantes de ingreso y verifique si existe duplicidad en la ejecución de recursos del Sistema SIGMA.	1,2,3	LCC 8/1.1.1 al LCC 8/2.2.6		



N.º	Procedimientos	Rel. Objetivo	Referencia P/T	Personal asignado	Firma
9	Verifique que los comprobantes de ingreso cuenten con las firmas de los responsables de su elaboración, revisión y aprobación. <u>CONCLUSIÓN</u> Con relación a los objetivos de auditoría y al trabajo realizado, emita una conclusión sobre la legalidad de las operaciones de ingreso de posgrado.	2,3	LCC 9/1 al LCC 9/1.5	H.G.O. D.A.M.C. J.R.G.	



**PAPELES DE
TRABAJO
Y
EVIDENCIA
OBTENIDA**



PROCEDIMIENTO

Nº 1



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

LCC 1/1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA
U.A.J.M.S.
EJECUCIÓN DE RECURSOS DE LA UNIDAD DE POSGRADO GESTIÓN 2014
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 1 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D. 30/07/2024

CONSULTA A LA EJECUCION DE RECURSOS POR DIRECCIONES ADMINISTRATIVAS

<Documento NO OFICIAL!>



Entidad Desde : 145 Entidad Hasta : 145
D. A. Desde : 20 D. A. Hasta : 20
Fuente Desde : 0 Fuente Hasta : 99
Organismo Desde : 0 Organismo Hasta : 999
Rubro Desde : 0 Rubro Hasta : 99999
Fecha Inicial : 01/01/2014 Fecha Final : 31/12/2014
Estado : ELABORADO Estado Actual : N

19/09/2024 09:46:18
Gestión: 2014
r_rec_presrec_ejec_da
Página 1 de 1

Org.	Rubro	Entidad Transferencia	Devengado	Percibido
Entidad : 0145	Universidad Autónoma Juan Misael Sarach		17.827.445,39	17.827.445,39
Dirección Administrativa : 20	SECRETARIA DE EDUCACION CONTINU		17.827.445,39	17.827.445,39
Fuente : 20	Recursos Especificos		17.827.445,39	17.827.445,39
230 152	Derechos	0000	17.694.569,28	17.694.569,28
230 1599	Otros Ingresos no Especificados	0145	5.085,53	5.085,53
230 3521	Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0000	127.790,58	127.790,58
TOTAL			T 17.827.445,39	T 17.827.445,39

T/R: Trabajo realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado satisfactoriamente

Conclusión: Se realizó la obtención de la ejecución presupuestaria global de los ingresos correspondiente a la Unidad de Posgrado, proporcionado por el Departamento de Presupuestos que alcanza un importe de Bs. 17.827.445,39, asimismo para llevar a cabo un análisis más profundo de la clasificación de los ingresos por programas, se realizó en reiteradas ocasiones la solicitud para la obtención de la ejecución presupuestaria por programas impartidos en la gestión 2014, no teniendo respuesta alguna por parte de la Secretaria de Educación Continua.



PROCEDIMIENTO

Nº 2



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

LCC 2/1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
RESUMEN DE INGRESOS DE LA GESTIÓN 2014 SEGÚN SISTEMA SAMA Y AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría Realizado por: H.J.D. 01/08/2024

N.º	DETALLE	SALDO SEGÚN SISTEMA SAMA	SALDO SEGÚN AUDITORIA
1	Ingresos percibidos por la unidad de posgrado en la gestión 2014	12.909.570,98 LCC 2/1.2	12.300.347,82 LCC 2/1.1
2	Diferencia	(609.223,16)	0,00
TOTAL		T 12.300.347,82	T 12.300.347,82

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos

Comentario: Durante la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se estableció una diferencia de Bs. 609.223,16 entre el saldo expuesto en el sistema SAMA y el saldo según auditoria.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado e información del Sistema SAMA.

Muestra: 69%

Conclusión: De acuerdo a la verificación de la documentación física proporcionada por la Unidad de Posgrado correspondientes a los ingresos de los departamentos de Posgrado, Odontología y Salud de la gestión 2014 se determinó que existe una diferencia entre el saldo según auditoria y los saldos expuestos según el Sistema SAMA, la misma que alcanza un importe de Bs. 609.223,16.



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

LCC 2/1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS QUE CORRESPONDEN A LA GESTIÓN 2014 SEGÚN
AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

01/08/2024

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Ingresos que tienen toda la documentación de respaldo (Resumen SAMA, Ejecución de recursos, Comprobante de ingreso, Boleta de depósito, Recibo)	10.420.034,45 LCC 2/1.1.1
2	Ingresos que carecen de documentación de respaldo	1.880.313,37 LCC 2/1.1.5
TOTAL		LCC 2/1 T 12.300.347,82

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos

Comentario: De acuerdo a la verificación de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se determinó que el importe recaudado que cuenta con todos los respaldos por programas de Posgrado, Odontología y Salud, alcanza un importe de Bs. 10.420.034,45 así mismo se verificó que existe un importe de Bs. 1.880.313,37 que solamente tiene la Ejecución de recursos no pudiendo determinar a qué programa realmente pertenece, estableciéndose así que el importe ingresado en la gestión 2014 según auditoría es de Bs. 12.300.347,82.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Muestra: 69%

Conclusión: Se pudo verificar la documentación proporcionada por Posgrado correspondientes a los departamentos de Posgrado, Odontología y Salud donde se determinó ejecuciones de recursos que no tienen sus respectivos respaldos limitando poder identificar específicamente a qué programa y departamento pertenecen los recursos.



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

LCC 2/1.1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
INGRESOS RECAUDADOS EN LA GESTIÓN 2014 SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

01/08/2024

N.º	DETALLE	IMPORTES RECAUDADOS	
		PARCIAL	TOTAL
	Ingresos de programas impartidos en la gestión 2014		
1	Departamento de Posgrado	1.607.219,00	
2	Departamento de Odontología	230.828,63	
3	Departamento de Salud	719.161,50	2.557.209,13 LCC 2/1.1.6
	Ingresos de programas impartidos en gestiones anteriores recaudados en la gestión 2014		
1	Departamento de Posgrado	2.428.912,12	
2	Departamento de Odontología	1.982.872,28	
3	Departamento de Salud	3.451.040,92	7.862.825,32 LCC 2/1.1.39
TOTAL		LCC 2/1.1	T 10.420.034,45

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos

Alcance: De acuerdo a la revisión de la documentación física proporcionada se verifico que el 58,45% de ingresos recaudados por la Unidad de Posgrado cuentan con toda su documentación de respaldo.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Comentario: De acuerdo a datos obtenidos de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se determinó que el importe recaudado, que cuentan con todos los respaldos por programas de Posgrado, Odontología y Salud, alcanza un importe de Bs. 10.420.034,45.



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

LCC 2/1.1.2

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACION DE RESPALDO
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

01/08/2024

N.º	N.º Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	N.º de operación
1	1509	30/05/2014	2.000,00	18193451
2	2628	03/09/2014	696,00	23150070
3	4620	01/12/2014	700,00	33021794
4	1147	16/05/2014	900,00	16238768
5	1211	19/05/2014	1.800,00	16767898
6	1311	19/05/2014	1.050,00	17301572
7	583	15/05/2014	900,00	13550842
8	1295	19/05/2014	900,00	17264322
9	1290	19/05/2014	900,00	17150799
10	299	15/05/2014	1.050,00	11728664
11	1186	16/05/2014	1.800,00	16622260
12	1918	23/07/2014	900,00	20210298
13	1417	30/05/2014	900,00	17822137
14	469	15/05/2014	4.500,00	13100039
15	538	15/05/2014	1.050,00	13435494
16	296	15/05/2014	1.050,00	11748144
17	297	15/05/2014	800,00	11745778
18	600	15/05/2014	1.050,00	13671663
19	762	16/05/2014	1.050,00	14404720
20	307	15/05/2014	4.995,00	11873131
21	258	15/05/2014	1.050,00	11550850
22	237	15/05/2014	1.050,00	11455140
23	918	20/05/2014	900,00	15034469
24	467	15/05/2014	1.800,00	13107516



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

LCC 2/I.1.3

25	3268	02/10/2014		696,00	26701655
26	3267	02/10/2014		696,00	26701959
27	3269	02/10/2014		696,00	26702187
28	2847	08/10/2014		1.392,00	24626144
29	2104	21/07/2014		696,00	21062869
30	1965	23/07/2014		696,00	20450977
31	1759	17/07/2014		696,00	19490705
32	2964	22/09/2014		696,00	24576000
33	2951	22/09/2014		696,00	25106697
34	2904	08/10/2014		696,00	24864558
35	3270	02/10/2014		696,00	26703557
36	3235	02/10/2014		696,00	26514709
37	5798	09/10/2014		6.612,00	25196021
38	2812	07/10/2014		690,00	24263801
39	2824	07/10/2014		10.750,00	24357937
40	2913	19/09/2014		234,27	24825738
41	2708	04/09/2014	⊘	3.000,00	23520516
42	2966	22/09/2014		2.530,00	24556062
43	2711	04/09/2014		2.037,00	23525004
44	2594	04/09/2014		10.416,00	22895438
45	2899	08/10/2014		6.266,00	24879106
46	2570	25/07/2014		5.222,00	22720105
47	2907	08/10/2014		726,00	24805291
48	2939	22/09/2014		14.618,00	25087849
49	3030	23/09/2014		13.500,00	25393858
50	3035	23/09/2014		5.530,00	25362491
51	2861	08/10/2014		1.766,00	24672813
52	3058	23/09/2014		11.000,00	25493752
53	2648	04/09/2014		3.310,00	23220814
54	3117	08/09/2014		17.150,00	25863720
55	3090	08/09/2014		7.610,00	25652106
56	3118	08/09/2014		7.010,00	25860562
57	3109	08/09/2014		9.000,00	25723223



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

LCC 2/1.1.4

58	430	15/05/2014		12.585,00	12947396
59	672	15/05/2014		4.922,00	13875853
60	199	15/05/2014		4.872,00	11135242
61	409	15/05/2014		17.050,00	12852601
62	846	15/05/2014		1.740,00	14798896
63	345	16/05/2014		2.000,00	12219454
64	669	15/05/2014		2.408,00	13869512
65	559	15/05/2014		15.975,00	13493345
66	462	15/05/2014		10.000,00	13140067
67	690	15/05/2014		5.300,00	14023341
68	627	15/05/2014		4.872,00	13781333
69	564	15/05/2014		1.392,00	13518632
70	274	15/05/2014		2.784,00	11716191
71	822	16/05/2014		4.600,00	14598324
72	86	15/05/2014		12.000,00	9548349
73	143	15/05/2014		3.500,00	10518238
74	774	16/05/2014	⊘	15.975,00	14425027
75	722	15/05/2014		5.000,00	14167771
76	368	16/05/2014		4.110,00	12656771
77	57	15/05/2014		3.000,00	8931008
78	152	15/05/2014		1.500,00	10658882
79	788	16/05/2014		1.200,00	14473795
80	700	15/05/2014		696,00	14121801
81	740	15/05/2014		696,00	14297337
82	777	16/05/2014		2.784,00	14335182
83	757	15/05/2014		2.773,00	14325064
84	341	16/05/2014		1.740,00	12166186
85	315	15/05/2014		1.740,00	12011919
86	739	15/05/2014		2.000,00	14292826
87	659	15/05/2014		2.088,00	13865714
88	35	15/05/2014		1.392,00	8515683
89	810	16/05/2014		700,00	14658387
90	593	15/05/2014		1.392,00	13656415



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

LCC 2/1.1.5

91	3487	22/09/2014		532,48	27626016
92	3924	04/11/2014		700,00	29739403
93	3400	02/10/2014		700,00	27095883
94	1923	23/07/2014		3.000,00	201077512
95	2898	08/10/2014		5.920,00	2898
96	1836	22/07/2014	⊘	17.500,00	571716793
97	1817	21/07/2014		1.050,00	198520404
98	888	19/05/2014		10.000,00	19947073
99	2210	24/07/2014		800,00	21354110
100	890	19/05/2014		696,00	14948188
101	6013	16/10/2014		4.210,80	24657857
TOTAL EJECUCIONES			LCC 2/1.1	T 1.880.313,37	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

⊘: Ejecución de recursos sin documentación de respaldos, **sugerimos ver LCD III/1.1**

Alcance: De acuerdo a la revisión de la documentación física proporcionada se verifico que el 10,55 % de ingresos recaudados por la Unidad de Posgrado no tiene su documentación de respaldo.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Comentario: De acuerdo a la revisión realizada a la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se determinó un importe de Bs. 1.880.313,37 correspondientes a ejecuciones de recursos que no cuenta con la documentación de respaldo, por lo cual no es posible determinar a qué programas pertenecen.



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

LCC 2/1.1.6

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA GESTIÓN 2014 SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

02/08/2024

N.º	DETALLE	RECAUDADO DE PROGRAMAS IMPARTIDOS EN LA GESTIÓN 2014 EN Bs.	
		PARCIAL	TOTAL
	DEPARTAMENTO DE POSGRADO		
1	Diplomados	1.024.026,00	LCC 2/1.1.8
2	Especialidades	119.170,00	LCC 2/1.1.21
3	Maestrías	464.023,00 LCC 2/1.1.24	LCC 2/1.1.1 1.607.219,00
	DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA		
1	Diplomados	0,00	
2	Especialidades	124.262,63	LCC 2/1.1.27
3	Maestrías	106.566,00 LCC 2/1.1.30	LCC 2/1.1.1 230.828,63
	DEPARTAMENTO DE SALUD		
1	Diplomados	0,00	
2	Especialidades	0,00	
3	Maestrías	719.161,50 LCC 2/1.1.32	LCC 2/1.1.1 719.161,50
TOTAL		LCC 2/1.1.1	T 2.557.209,13



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

LCC 2/1.1.7

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.

Alcance: De acuerdo a la revisión física de la documentación se verificó que el 14,34 % de los ingresos recaudados por la Unidad Posgrado son de programas impartidos en la gestión 2014.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Comentario: De acuerdo a los datos obtenidos de la documentación proporcionada por Posgrado, se determinó que el importe recaudado por los programas de Posgrado, Odontología y Salud que fueron impartidos en la gestión auditada, alcanza un importe de Bs. 2.557.209,13.



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

LCC 2/1.1.8

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**
**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A DIPLOMADOS GESTIÓN 2014 DEL
DEPARTAMENTO DE POSGRADO SEGÚN AUDITORIA**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 31	385.701,00
2	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Villamontes Versión 4	94.410,00
3	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 30	396.800,00
4	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Yacuiba Versión 11	147.115,00
TOTAL		T 1.024.026,00

LCC 2/1.1.14

LCC 2/1.1.20

LCC 2/1.1.6

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos



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

LCC 2/1.1.9

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA
UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSIÓN 31
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Mancilla Saul	4998	24/12/2014	900,00	35233442
2	Sahonero Coca Heidy Mariela	4964	24/12/2014	500,00	34977763
3	Betancourt Sofia	4861	24/12/2014	740,00	34452554
4	Chavez Rivera Ana Maria	4776	15/12/2014	900,00	33826643
5	Ramallo Angulo Viviana	4777	15/12/2014	700,00	33826420
6	Salvatierra Amezaga Waras	4777	15/12/2014	900,40	33826420
7	Perez Aruquipa Giovanni Roberto	4764	8/12/2014	900,00	33663841
8	Cachambi Torrez Karina Martha	4739	4/12/2014	1.000,00	33503632
9	Ameza Figueroa Carla	2579	25/7/2014	900,00	22763555
10	Caceres Leon Gabriel Ausberth	2548	21/7/2014	900,00	22583064
11	Cachambi Torrez Karina Martha	4719	4/12/2014	1.500,00	33458049
12	Perez Aruquipa Giovanni Roberto	4671	1/12/2014	3.600,00	33159392
13	Mendoza Portugal Maria Cristina	4671	1/12/2014	200,00	33159392
14	Mendoza Portugal Maria Cristina	4626	26/11/2014	1.000,00	32990388
15	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	4610	30/12/2014	1.727,00	32904782
16	Tejada Viscarra Ingrid Katherine	3595	9/10/2014	900,00	28260860
17	Mendoza Portugal Maria Cristina	3584	30/9/2014	600,00	28113293
18	Segovia Vargas Marco Antonio	3556	30/9/2014	900,00	28066157
19	Calvo Miranda Luis Marcelo	3556	30/9/2014	1.800,00	28066157
20	Maygua Ayllon Julia	3534	29/9/2014	900,00	27950813
21	Chavez Rivera Ana Maria	3449	2/10/2014	900,00	27331240
22	Ramallo Angulo Viviana	3482	2/10/2014	680,00	27625593
23	Vargas Quiroga Daisi Magali	3482	2/10/2014	900,00	27625593
24	Llanos Llanos Limberg Giovanni	3478	29/9/2014	600,00	27575308
25	Ramallo Angulo Viviana	3478	29/9/2014	1.370,00	27575308
26	Ordoñez Cardozo Maria Elena	3447	22/9/2014	900,00	27364906
27	Velasquez Echeverria Vladimir	3447	22/9/2014	1.800,00	27364906
28	Mancilla Saul	3432	17/9/2014	900,00	27245221
29	Vera Choque Melania Maribel	3432	17/9/2014	2.000,00	27245221
30	Ajata Massy Cleb Benjamin	3385	15/9/2014	930,00	27112724
31	Caceres Leon Gabriel Ausberth	3385	15/9/2014	900,00	27112724
32	Amezaga Figueroa Carla	3354	12/9/2014	900,00	27019634
33	Duran Mendez Antonio	3333	12/9/2014	1.000,00	26877501



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

LCC 2/1.1.10

34	Cavero Almendras Ivan	3333	12/9/2014	900,00	26877501
35	Ontiveros Torres Ana Cristina	3242	9/9/2014	1.000,00	26471667
36	Beltran Chiri Max Milton	3219	9/9/2014	900,00	26338915
37	Azurduy Suarez Jose Luis	3219	9/9/2014	1.000,00	26338915
38	Salvatierra Amezaga Waras	3195	9/9/2014	830,00	26208051
39	Salvatierra Amezaga Waras	5051	9/9/2014	69,60	26208256
40	Segovia Vargas Marco Antonio	3183	4/9/2014	900,00	26080009
41	Maygua Ayllon Julia	3183	4/9/2014	900,00	26080009
42	Calvo Miranda Luis Marcelo	3101	2/9/2014	1.800,00	25782580
43	Tejada Viscarra Ingrid Katherine	3101	2/9/2014	900,00	25782580
44	Cazon Sardina Daniel	3075	31/8/2014	900,00	25559644
45	Valdez Gutierrez Nelly Emma	3075	31/8/2014	900,00	25559644
46	Cavero Almendras Ivan	3075	31/8/2014	900,00	25559644
47	Azurduy Suarez Jose Luis	3031	27/8/2014	900,00	25361324
48	Cachambi Torrez Karina Martha	3031	27/8/2014	1.100,00	25361324
49	Quispe Jaqui Roman	3031	27/8/2014	500,00	25361324
50	Segovia Vargas Marco Antonio	2998	26/8/2014	900,00	25162059
51	Flores Enriquez Andrea Valeria	2928	21/8/2014	500,00	24972914
52	Ordonez Cardozo Maria Elena	2912	21/8/2014	900,00	24830243
53	Bustos Aban Maria Nataly	2872	21/8/2014	900,00	24734495
54	Mendoza Portugal Maria Cristina	2846	21/8/2014	900,00	24623856
55	Fernandez Tejerina Celina	2846	21/8/2014	2.000,00	24623856
56	Mancilla Saul	2933	21/8/2014	900,00	24519592
57	Vargas Quiroga Daisi Magali	2840	18/8/2014	900,00	24383439
58	Salvatierra Amezaga Waras	2840	18/8/2014	900,00	24383439
59	Ontiveros Torres Ana Cristina	2840	18/8/2014	800,00	24383439
60	Ajata Massy Cleb Benjamin	2803	12/8/2014	930,00	24174099
61	Duran Mendez Antonio	2803	12/8/2014	1.000,00	24174099
62	Cruz Malaga Isabel	2748	11/8/2014	1.000,00	23904885
63	Chavez Rivera Ana Maria	2703	8/8/2014	900,00	23543782
64	Orosco Yurquina Liliana	2718	5/8/2014	256,00	23583308
65	Clavo Miranda Luis Marcelo	2704	5/8/2014	900,00	23544036
66	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	4390	4/8/2014	904,80	23406639
67	Miranda Segovia Angel Daniel	2679	1/8/2014	900,00	23312043
68	Tejada Viscarra Ingrid Katherine	2653	1/8/2014	900,00	23245192
69	Fernandez Laura Claudia Nelly	2635	1/8/2014	900,00	23151801
70	Vera Choque Melania Maribel	2635	1/8/2014	1.000,00	23151801
71	Maygua Ayllon Julia	2635	1/8/2014	900,00	23151801
72	Miranda Torrico Cintia Karina	2279	25/7/2014	900,00	21756613
73	Cachambi Torrez Karina Martha	2601	25/7/2014	900,00	22949587
74	Oña Flores Fermin	5023	30/12/2014	150,00	35386300



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

LCC 2/1.1.11

75	Oña Flores Fermin	4528	30/12/2014	150,00	32589589
76	Oña Flores Fermin	3994	28/10/2014	150,00	29908962
77	Oña Flores Fermin	3891	17/10/2014	150,00	29590206
78	Oña Flores Fermin	3076	9/9/2014	150,00	2556300
79	Garcia Gonzales Brenda Sofia	4563	26/11/2014	500,00	32732729
80	Duran Mendez Antonio	4527	24/11/2014	1.750,00	32589592
81	Miranda Segovia Angel Daniel	4487	20/11/2014	2.700,00	32511330
82	Cavero Almendras Ivan	4472	20/11/2014	1.800,00	32450063
83	Mancilla Saul	4375	17/11/2014	900,00	32145422
84	Flores Enríquez Andrea Valeria	4375	17/11/2014	500,00	32145422
85	Fernandez Laura Claudia Nelly	4375	17/11/2014	700,00	32145422
86	Salvatierra Amezaga Wara	4354	17/11/2014	900,00	32016222
87	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	4354	17/11/2014	1.350,60	32016222
88	Ordóñez Cardozo Maria Elena	4326	17/11/2014	800,00	31915837
89	Bustos Aban Maria Nataly	4326	17/11/2014	2.700,00	31915837
90	Ruiz Sanchez Elsa Patricia	4326	17/11/2014	2.700,00	31915837
91	Chambi Llusco Maria Gabriela	4323	17/11/2014	4.500,00	31810301
92	Sahonero Coca Heidy Mariela	4323	17/11/2014	1.000,00	31810301
93	Vera Choque Melania Maribel	4323	17/11/2014	1.500,00	31810301
94	Ontiveros Torres Ana Cristina	4241	10/11/2014	900,00	31416329
95	Valdez Gutierrez Nelly Emma	4241	10/11/2014	2.700,00	31416329
96	Llanos Llanos Limberg Giovanni	4239	7/11/2014	970,00	31297234
97	Fernandez Tejerina Celina	4239	7/11/2014	1.600,00	31297234
98	Cazon Sardina Daniel	4239	7/11/2014	3.600,00	31297234
99	Quiroz Portugal Carla	4239	7/11/2014	3.550,00	31297234
100	Ramallo Angulo Viviana	4239	7/11/2014	700,00	31297234
101	Chavez Rivera Ana Maria	4190	7/11/2014	900,00	31005539
102	Amezaga Figueroa Carla	4206	7/11/2014	2.700,00	31170793
103	Ortuño Aparicio Maria Melina	4179	4/11/2014	4.500,00	30909859
104	Azurduy Suarez Jose Luis	4179	4/11/2014	1.000,00	30909859
105	Rodriguez Mamani Melvin	4179	4/11/2014	500,00	30909859
106	Azurduy Suarez Jose Luis	4179	4/11/2014	700,00	30909859
107	Caceres Leon Gabriel Ausberth	4157	4/11/2014	1.800,00	30773288
108	Llanos Llanos Limberg Giovanni	4157	4/11/2014	1.000,00	30773288
109	Garcia Gonzales Brenda Sofia	4147	28/10/2014	4.000,00	30636383
110	Fernandez Laura Claudia Nelly	4080	27/10/2014	2.000,00	30317397
111	Maygua Ayllon Julia	4080	27/10/2014	1.800,00	30317397
112	Bustos Aban Maria Nataly	4080	27/10/2014	900,00	30317397
113	Vargas Quiroga Daisa Nagali	4061	23/10/2014	1.800,00	30244798
114	Velasquez Echeverria Vladimir	4061	23/10/2014	2.700,00	30244798
115	Beltram Chiri Max Milton	4061	23/10/2014	2.700,00	30244798



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

LCC 2/1.1.12

116	Flores Enríquez Andrea Valeria	4061	23/10/2014	3.500,00	30244798
117	Mendoza Portugal Maria Cristina	4028	23/10/2014	900,00	30143294
118	Duran Mendez Antonio	4011	23/10/2014	450,00	30006826
119	Ajata Massy Caleb Benjamin	3995	23/10/2014	1.860,00	29906522
120	Ordóñez Cardozo Maria Elena	3995	23/10/2014	1.000,00	29906522
121	Mancilla Saul	3995	23/10/2014	900,00	29906522
122	Ajata Massy Caleb Benjamin	3995	23/10/2014	780,00	29906522
123	Rodríguez Mamani Melvin	3938	17/10/2014	4.000,00	29802114
124	Segovia Vargas Marco Antonio	3933	16/10/2014	900,00	29695891
125	Tejada Vizcarra Ingrid Katherine	3933	16/10/2014	1.800,00	29695891
126	Duran Mendez Antonio	3842	14/10/2014	300,00	29350052
127	Ruiz Sanchez Elsa Patricia	3842	14/10/2014	1.800,00	29350052
128	Sahonero Coca Heidy Mariela	3805	13/10/2014	2.000,00	29238945
129	Ontiveros Torres Ana Cristina	3805	13/10/2014	900,00	29238945
140	Quiroz Portugal Carla	3783	13/10/2014	950,00	29059294
141	Salvatierra Amezaga Wara	3783	13/10/2014	900,00	29059294
142	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	3733	9/10/2014	100,00	28690029
143	Caceres Leon Gabriel Ausberth	3733	9/10/2014	900,00	28690029
144	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	5751	9/10/2014	417,60	28690665
145	Miranda Segovia Angel Daniel	3620	9/10/2014	900,00	28348555
146	Cardozo Acosta Fabiola	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
147	Ortega Condori Nady Anel	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
148	Velasquez Miranda Sergio Miguel	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
149	Corrales Mendez Ivanova	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
150	Garcia Gonzales Brenda Sofia	1575	30/5/2014	1.050,00	18443284
151	Ramírez Marcia Valeria	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
152	Loyza Colque Denisse Dabeyva	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
153	Cruz Malaga Isabel	1575	30/5/2014	1.050,00	18443284
154	Villa Valdez Roberto Carlos	1575	30/5/2014	4.995,00	18443284
155	Moreira Burgos Mauro Rene	1571	30/5/2014	1.050,00	18377986
156	Cachambi Torrez Karina Martha	2847	3/6/2014	696,00	18613549
157	Valdez Gutierrez Nelly Emma	1606	30/5/2014	1.050,00	18613302
158	Cachambi Tomez Karina Martha	1606	30/5/2014	354,00	18613302
159	Llanos Llanos Limberg Giovanni	1606	30/5/2014	1.050,00	18613302
160	Chavez Rivera Ana Maria	1587	30/05/2014	1.050,00	18533328
161	Lopez Albornoz Luis Miguel	1621	3/6/2014	4.995,00	18694546
162	Sahonero Coca Heidy Mariela	1621	3/6/2014	1.050,00	18694546
163	Fernandez Tejerina Celina	1621	3/6/2014	1.050,00	18694546
164	Fernandez Laura Claudia Nelly	1621	3/6/2014	1.050,00	18694546
165	Martinez Peducasse Juana Roxana	1631	11/6/2014	1.050,00	18826902
166	Sossa Morales Gualberto	1631	11/6/2014	4.995,00	18826902



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

LCC 2/I.1.13

167	Mendoza Portugal Maria Cristina	1631	11/6/2014	1.050,00	18826902
168	Jaramillo Gallardo Luis Diego	1631	11/6/2014	4.995,00	18826902
169	Gutierrez Michaga Silvia Elvira	1654	11/6/2014	4.995,00	18974803
170	Martinez Guadalupe	1654	11/6/2014	4.995,00	18974803
171	Burgos Mario Jose	1654	11/6/2014	4.995,00	18974803
172	Ortega Muñoz Dayana Maritza	1654	11/6/2014	4.995,00	18974803
173	Duran Mendez Antonio	1654	11/6/2014	1.050,00	18974803
174	Bautista Jimenez Maria Elena	1654	11/6/2014	4.995,00	18974803
175	Bolívar Cabello Oscar	1671	11/6/2014	4.995,00	19035842
176	Ontiveros Torres Ana Cristina	1671	11/6/2014	1.050,00	19035842
177	Palomino Cruz Quiselle	1716	11/6/2014	4.995,00	19150031
178	Palomino Cruz Sigrid	1716	11/6/2014	4.995,00	19150031
179	Olguin Medina Elver Teofilo	1797	24/6/2014	4.995,00	19642459
180	Arandia Arce Luis Fernando	1797	24/6/2014	4.995,00	19642459
181	Maygua Ayllon Julia	1797	24/6/2014	1.050,00	19642459
182	Cazon Sardina Daniel	1832	16/6/2014	1.050,00	19781338
183	Infantes Martinez Ramona	1832	16/6/2014	4.995,00	19781338
184	Suarez Lavayen Marlen Eliana	1832	16/6/2014	4.995,00	19781338
185	Vargas Quiroga Daisa Nagali	1842	16/6/2014	1.050,00	19862771
186	Rodriguez Mamani Melvin	1842	16/6/2014	1.050,00	19862771
187	Torrez Vasquez Marcia Paola	1842	16/6/2014	4.995,00	19862771
188	Caceres Leon Gabriel Ausberth	1842	16/6/2014	1.050,00	19862771
189	Vera Choque Melania Maribel	1842	16/6/2014	1.050,00	19862771
190	Lamas Flores Ana Lidia	1842	16/6/2014	4.995,00	19862771
191	Sandoval Bentancur Primitivo Roberto	1876	16/6/2014	4.995,00	19939330
192	Flores Avila Sara	1876	16/6/2014	4.995,00	19939330
193	Ledezma Hoyos Carla Ximena	1876	16/6/2014	4.995,00	19939330
194	Cavero Almendras Ivan	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
195	Azurduy Suarez Jose Luis	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
196	Chambi Llusco Maria Gabriela	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
197	Bejarano Aud Jose Paul	1914	23/6/2014	4.995,00	20093721
198	Arteaga Sanchez Maria del Carmen	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
199	Segovia Vargas Marco Antonio	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
200	Miranda Espinoza Amis Jadaí	1914	23/6/2014	4.995,00	20093721
201	Miranda Segovia Angel Daniel	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
202	Arteaga Cruz Angel Ximena	1914	23/6/2014	4.995,00	20093721
203	Ajata Massy Caleb Benjamin	1914	23/6/2014	1.050,00	20093721
204	Beltram Chiri Max Milton	1921	23/6/2014	1.050,00	20206822
205	Garcia Villca Jose Javier	1921	23/6/2014	4.995,00	20206822
206	Avila Jimenez Daniela	1921	23/6/2014	4.995,00	20206822
207	Amezaga Figueroa Carla	1921	23/6/2014	1.050,00	20206822



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

LCC 2/1.1.14

208	Velasquez Echeverria Vladimir	1921	23/6/2014	1.050,00	20206822
209	Calvo Miranda Luis Marcelo	1921	23/6/2014	1.050,00	20206822
210	Quiroz Portugal Carla	1921	23/6/2014	1.050,00	20206822
211	Ramallo Angulo Viviana	1953	23/6/2014	1.050,00	20303160
212	Ortuño Aparicio Maria Melina	1953	23/6/2014	1.050,00	20303160
213	Bustos Aban Maria Nataly	1953	23/6/2014	1.050,00	20303160
214	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	1976	24/6/2014	1.050,00	20406969
215	Fernandez Tejerina Celina	1987	26/6/2014	900,00	20562448
216	Ordenez Cardozo Maria Elena	2020	27/6/2014	1.050,00	20690829
217	Perez Aruquipa Giovanna Roberto	2038	30/6/2014	1.050,00	20797195
218	Tejada Vizcarra Ingrid Katherine	2065	1/7/2014	1.050,00	20855332
219	Flores Rojas Mariana	2100	17/7/2014	4.995,00	21059843
220	Valdez Gutierrez Nelly Emma	2100	17/7/2014	900,00	21059843
221	Ontiveros Torres Ana Cristina	2113	17/7/2014	900,00	21102807
222	Flores Enríquez Andrea Valeria	2113	17/7/2014	1.050,00	21102807
223	Salvatierra Amezaga Wara	2113	17/7/2014	1.050,00	21102807
224	Chavez Rivera Ana Maria	2074	17/7/2014	900,00	20945249
225	Mancilla Saul	2142	4/7/2014	1.050,00	21229062
226	Mendoza Portugal Maria Cristina	2288	11/7/2014	900,00	21797255
227	Vargas Quiroga Daisa Nagali	2337	14/7/2014	900,00	21987575
228	Oña Flores Fermin	2337	14/7/2014	1.000,00	21987575
229	Cavero Almendras Ivan	2418	17/7/2014	900,00	22264149
230	Azurduey Suarez Jose Luis	2418	17/7/2014	900,00	22264149
231	Sahonero Coca Heidy Mariela	2418	17/7/2014	1.000,00	22264149
232	Beltram Chiri Max Milton	2474	17/7/2014	900,00	22356226
233	Ordenez Cardozo Maria Elena	2474	17/7/2014	900,00	22356226
234	Segovia Vargas Marco Antonio	2474	17/7/2014	900,00	22356226
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.8	T 385.701,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos.



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

LCC 2/1.1.15

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA
UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSIÓN 30
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Cano Serrano Beatriz	2548	21/7/2014	1.800,00	22583064
2	Barrios Buenos Juan Carlos	3595	9/10/2014	2.500,00	28260860
3	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	2653	1/8/2014	900,00	23245192
4	Vega Vega Juan Carlos	2635	1/8/2014	4.500,00	23151801
5	Barrios Bueno Luis Carlos	4563	26/11/2014	1.100,00	32732729
6	Pimentel Molina Fabiola	4189	7/11/2014	3.570,00	30995940
7	Cabrera Quevedo Norma Iris	1447	21/5/2014	900,00	17918049
8	Contreras Ramos Alicia	1447	21/5/2014	900,00	17918049
9	Mendez Cardozo Luis Alberto	1447	21/5/2014	1.000,00	17918049
10	Trigo Flores Andriana Sara	1447	21/5/2014	900,00	17918049
11	Lopez Vergara Sergio	1454	22/5/2014	1.800,00	18015115
12	Fernandez Camacho Maria Elena	1454	22/5/2014	1.800,00	18015115
13	Peralta Mendez Waldemar	1454	22/5/2014	900,00	18015115
14	Romero Murillo Ximena	1554	30/5/2014	900,00	18392809
15	Paniagua Garcia Juan Carlos	1606	30/5/2014	900,00	18613302
16	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	1587	30/05/2014	900,00	18533328
17	Gutierrez Fenandez Jeniffer Karla	1621	3/6/2014	900,00	18694546
18	Coyo Rojas Marco Antonio	1654	11/6/2014	620,00	18974803
19	Orellano Fernandez Elizabeth	1654	11/6/2014	900,00	18974803
20	Cabrera Quevedo Norma Iris	1671	11/6/2014	900,00	19035842
21	De Grandchant Gumucio Susana	1716	11/6/2014	900,00	19150031
22	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	1716	11/6/2014	1.900,00	19150031
23	Muñoz Majluf Monica	1781	24/6/2014	1.000,00	19502399
24	Coca Leigue Heidi Gabriela	1797	24/6/2014	2.700,00	19642459
25	Peralta Mendez Waldemar	1797	24/6/2014	1.500,00	19642459
26	Rivera Silvia Luis Alberto	1797	24/6/2014	900,00	19642459
27	Torrez Gonera Elisa Claribel	1797	24/6/2014	900,00	19642459
28	Jurado Aguilera Ramiro	1832	16/6/2014	900,00	19781338
29	Paniagua Garcia Juan Carlos	1842	16/6/2014	900,00	19862771
30	Cano Serrano Beatriz	1842	16/6/2014	900,00	19862771
31	Cruz Sanchez Karla Alejandra	1921	23/6/2014	1.000,00	20206822
32	Morales Huanca Luis Alberto	1921	23/6/2014	2.700,00	20206822
33	Contreras Ramos Alicia	1953	23/6/2014	1.800,00	20303160



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

LCC 2/1.1.16

34	De Grandchant Gumucio Susana	1987	26/6/2014	900,00	20562448
35	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	2017	27/6/2014	900,00	20650952
36	Muñoz Majluf Monica	2017	27/6/2014	600,00	20650952
37	Pizarro Trigo Luis Humberto	2020	27/6/2014	2.600,00	20690829
38	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	3045	30/6/2024	2.088,00	20798289
39	De Grandchant Gumucio Susana	2038	30/6/2014	900,00	20797195
40	Romero Murillo Ximena	2038	30/6/2014	1.800,00	20797195
41	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	2038	30/6/2014	612,00	20797195
42	Fernandez Camacho Maria Elena	2065	1/7/2014	900,00	20855332
43	Jurado Aguilera Ramiro	2065	1/7/2014	1.800,00	20855332
44	Lopez Vergara Sergio	2065	1/7/2014	900,00	20855332
45	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	2100	17/7/2014	900,00	21059843
46	Ortiz Oliva Fabian	2100	17/7/2014	4.500,00	21059843
47	Castro Coria Veronica Mayra	2100	17/7/2014	2.100,00	21059843
48	Torrez Gonera Elisa Claribel	2100	17/7/2014	900,00	21059843
49	Cortez Mendoza Arnildo	2100	17/7/2014	2.600,00	21059843
50	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	2100	17/7/2014	2.700,00	21059843
51	Jurado Grimaldo Jorge Luis	2100	17/7/2014	2.100,00	21059843
52	Maluenda Balanza Mauricio	2142	4/7/2014	4.500,00	21229062
53	Coyo Rojas Marco Antonio	2213	10/7/2014	430,00	21345512
54	Trigo Flores Andriana Sara	2213	10/7/2014	1.770,00	21345512
55	Coyo Rojas Marco Antonio	2269	10/7/2014	1.120,00	21651985
56	Sandoval Barriga Victor Diego	2269	10/7/2014	2.700,00	21651985
57	Peralta Mendez Waldemar	2288	11/7/2014	2.100,00	21797255
58	Mendez Cardozo Luis Alberto	2288	11/7/2014	2.750,00	21797255
59	Rivera Silvia Luis Alberto	2288	11/7/2014	1.800,00	21797255
60	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	2310	14/7/2014	900,00	21881165
61	Cruz Sanchez Karla Alejandra	2337	14/7/2014	900,00	21987575
62	Cabrera Quevedo Norma Iris	2474	17/7/2014	900,00	22356226
63	Jurado Grimaldo Jorge Luis	2474	17/7/2014	500,00	22356226
64	Farfan Duran Eduardo Daniel	621	26/3/2014	4.500,00	13773219
65	Fernandez Camacho Maria Elena	621	26/3/2014	900,00	13773219
66	Pizarro Trigo Luis Humberto	663	7/4/2014	1.000,00	13849675
67	Morales Huanca Luis Alberto	663	7/4/2014	900,00	13849675
68	Pimentel Molina Fabiola	677	7/4/2014	930,00	13947767
69	De Grandchant Gumucio Susana	688	7/4/2014	900,00	13988605
70	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	688	7/4/2014	900,00	13988605
71	Lopez Vergara Sergio	688	7/4/2014	900,00	13988605
72	Barrios Bueno Luis Carlos	688	7/4/2014	900,00	13988605
73	Cano Serrano Beatriz	710	7/4/2014	900,00	14079084
74	Trigo Flores Andriana Sara	710	7/4/2014	930,00	14079084



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

LCC 2/1.1.17

75	Castro Coria Veronica Mayra	710	7/4/2014	900,00	14079084
76	Paniagua Garcia Juan Carlos	730	7/4/2014	100,00	14196994
77	Coyo Rojas Marco Antonio	745	17/4/2014	400,00	14282366
78	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	745	17/4/2014	700,00	14282366
79	Orellano Fernandez Elizabeth	760	11/4/2014	900,00	14387310
80	Coca Leigue Heidi Gabriela	852	11/4/2014	900,00	14812273
81	Mendez Cardozo Luis Alberto	852	11/4/2014	750,00	14812273
82	Muñoz Majluf Monica	875	11/4/2014	1.000,00	14890308
83	Castrillo Catta Maria Fernanda	913	14/4/2014	900,00	14996623
84	Cruz Sanchez Karla Alejandra	913	14/4/2014	900,00	14996623
85	Torres Gorena Elisa Claribel	924	14/4/2014	900,00	15108685
86	Romero Murillo Ximena	1020	23/4/2014	900,00	15540765
87	Gutierrez Fenandez Jeniffer Karla	1020	23/4/2014	1.000,00	15540765
88	Rovera Silvia Luis Alberto	1020	23/4/2014	900,00	15540765
89	Cortez Mendoza Arnildo	1020	23/4/2014	900,00	15540765
90	Jurado Grimaldo Jorge Luis	1053	28/4/2014	1.900,00	15818207
91	Cabrera Quevedo Norma Iris	1078	28/4/2014	900,00	15896745
92	Contreras Ramos Alicia	1078	28/4/2014	900,00	15896745
93	Fernandez Camacho Maria Elena	637	28/4/2014	900,00	15969891
94	Pizarro Trigo Luis Humberto	1122	6/5/2014	900,00	16063268
95	Lopez Vergara Sergio	1122	6/5/2014	900,00	16063268
96	Trigo Flores Andriana Sara	1155	6/5/2014	900,00	16331426
97	Sandoval Barriga Victor Diego	1185	7/5/2014	900,00	16613773
98	Orellano Fernandez Elizabeth	1212	8/5/2014	900,00	16746060
99	Paniagua Garcia Juan Carlos	1241	8/5/2014	1.800,00	16880108
100	Muñoz Majluf Monica	1241	8/5/2014	1.000,00	16880108
101	Jurado Aguilera Ramiro	1241	8/5/2014	900,00	16880108
102	Cruz Sanchez Karla Alejandra	1259	13/5/2014	800,00	17012065
103	Castro Coria Veronica Mayra	1259	13/5/2014	1.500,00	17012065
104	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	1271	13/5/2014	2.000,00	17118137
105	Torres Gorena Elisa Claribel	1271	13/5/2014	900,00	17118137
106	Castrillo Catta Maria Fernanda	1305	13/5/2014	3.600,00	17232194
107	Morales Huanca Raul Alberto	1305	13/5/2014	900,00	17232194
108	Rivera Silvia Luis Alberto	1305	13/5/2014	900,00	17232194
109	De Grandchant Gumucio Susana	1305	13/5/2014	900,00	17232194
110	Coca Leigue Heidi Gabriela	1336	19/5/2014	900,00	17407655
111	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	1336	19/5/2014	1.800,00	17407655
112	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	1336	19/5/2014	1.800,00	17407655
113	Cano Serrano Beatriz	1336	19/5/2014	900,00	17407655
114	Cortez Mendoza Arnildo	1336	19/5/2014	1.000,00	17407655
115	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	1351	19/5/2014	1.100,00	17525891



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

LCC 2/1.1.18

116	Gutierrez Fernandez Jeniffer Karla	1368	19/5/2014	500,00	17650914
117	Baldiviezo Alvarez Cristina Cintia	133	24/2/2014	4.995,00	10429626
118	Cabrera Quevedo Norma Iris	133	24/2/2014	1.050,00	10429626
119	Salazar Torrez Ana Karen	133	24/2/2014	4.995,00	10429626
120	Torrez Gorena Maria Anabel	133	24/2/2014	4.995,00	10429626
121	Ortiz Gutierrez Valeria Andrea	133	24/2/2014	4.995,00	10429626
122	Ortiz Olivia Fabian	133	24/2/2014	1.050,00	10429626
123	Soruco Valdez Nataly Rosario	133	24/2/2014	4.995,00	10429626
124	Aldapi Herrera Marina	133	24/2/2014	4.995,00	10429626
125	Ortiz Menchaca Patricia	150	24/2/2014	4.995,00	10614522
126	Castrillo Catta Maria Fernanda	150	24/2/2014	1.050,00	10614522
127	Ortega Antonio Selvi Abigail	150	24/2/2014	4.995,00	10614522
128	Mamani Arias Arturo Vicente	150	24/2/2014	4.995,00	10614522
129	Muños Majluf Monica	150	24/2/2014	1.050,00	10614522
130	Espinoza Mendez Benjamin	150	24/2/2014	4.995,00	10614522
131	Castro Coria Veronica Mayra	150	24/2/2014	1.050,00	10614522
132	Vega Vega Juan Carlos	150	24/2/2014	1.050,00	10614522
133	Lopez Vergara Sergio	154	24/2/2014	1.050,00	10614526
134	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	154	24/2/2014	1.050,00	10614526
135	Llanos Pericon Amanda Cecilia	154	24/2/2014	4.995,00	10614526
136	Contreras Ramos Alicia	154	24/2/2014	1.050,00	10614526
137	Gonzales Ponce Janeth Neisa	160	24/2/2014	4.995,00	10769220
138	Aguirre Edwin Osvaldo	160	24/2/2014	3.620,00	10769220
139	Soliz Ichazo Paola Marcela	160	24/2/2014	4.995,00	10769220
140	Jurado Grimaldo Jorge Luis	160	24/2/2014	1.050,00	10769220
141	De Grandchant Gumucio Susana	176	24/2/2014	1.050,00	10936469
142	Torrez Gorena Elisa Claribel	176	24/2/2014	1.050,00	10936469
143	Paniagua Garcia Juan Carlos	176	24/2/2014	1.050,00	10936469
144	Avila Michel Roberto Mauricio	176	24/2/2014	4.995,00	10936469
145	Pizarro Trigo Luis Humberto	176	24/2/2014	1.050,00	10936469
146	Mollo Quispe Judith	176	24/2/2014	4.995,00	10936469
147	Patiño Delgado Miguel Angel	182	24/2/2014	4.995,00	11045147
148	Orellano Fernandez Elizabeth	182	24/2/2014	1.050,00	11045147
149	Jurado Aguilera Ramiro	182	24/2/2014	1.050,00	11045147
150	Altamirano Aguirre Edwin	202	24/2/2014	4.995,00	11082181
151	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	207	24/2/2014	1.050,00	11186315
152	Aleman Segovia Vanesa Lourdes	207	24/2/2014	4.995,00	11186315
153	Morales Huanca Raul Alberto	207	24/2/2014	1.050,00	11186315
154	Romero Castellanos Fabian Romero	100	24/2/2014	4.995,00	9785400
155	Bejarano Chavarria Heidi Elena	218	24/2/2014	4.995,00	11266155
156	Correa Veronica Yolanda	218	24/2/2014	4.995,00	11266155



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

LCC 2/1.1.19

157	Sigler Chavez Jose Miguel	218	24/2/2014	4.995,00	11266155
158	Fuenzalida Cardona Luis Rodrigo	218	24/2/2014	4.995,00	11266155
159	Sandoval Barriga Victor Diego	218	24/2/2014	1.050,00	11266155
160	Fernandez Camacho Maria Elena	218	24/2/2014	1.050,00	11266155
161	Huanca Cruz Lizeth Nadia	218	24/2/2014	4.995,00	11266155
162	Morales Vargas Nilda Brenda	218	24/2/2014	4.995,00	11266155
163	Pallominy Arce Erika	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
164	Mendez Cardozo Luis Alberto	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
165	Rivera Silvia Luis Alberto	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
166	Romero Murillo Ximena	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
167	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
168	Coyos Rojas Marco Antonio	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
169	Echart Sossa Alan	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
170	Ramos Huarachi Victor Alfonso	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
171	Cazon Victorio Dillman	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
172	Fernandez Mamani Richard	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
173	Fernandez Zambrana Angela Romina	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
174	Barrios Bueno Luis Carlos	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
175	Jaramillo Ignacio Juan Pablo	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
176	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
177	Coca Leigue Heidi Gabriela	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
178	Cruz Sanchez Karla Alejandra	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
179	Mendez Ovando Gabriela	240	26/2/2014	3.620,00	11402559
180	Calvetty Michel Carlos Remberto	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
181	Narvaez Gómez Eliot Ivan	240	26/2/2014	4.995,00	11402559
182	Maluenda Balanza Mauricio	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
183	Pimentel Molina Fabiola	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
184	Peralta Mendez Waldemar	240	26/2/2014	1.050,00	11402559
185	Chumacero Mamani Patricia Iblin	248	5/3/2014	4.995,00	11534236
186	Jerez Valeriano Ayda Luz	248	5/3/2014	4.995,00	11534236
187	Cano Serrano Beatriz	248	5/3/2014	1.050,00	11534236
188	Gutierrez Fernandez Jeniffer Karla	248	5/3/2014	1.050,00	11534236
189	Farfan Duran Eduardo Daniel	248	5/3/2014	1.050,00	11534236
190	Trigo Flores Andriana Sara	261	5/3/2014	1.050,00	11634180
191	Acosta Sonia Maria	273	5/3/2014	3.620,00	11669115
192	Martinez Vale Daysi	273	5/3/2014	4.995,00	11669115
193	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	295	5/3/2014	1.050,00	11748974
194	Cortez Mendoza Arnildo	311	6/3/2014	1.050,00	11933177
195	Muñoz Majluf Monica	373	17/3/2014	900,00	12587804
196	Torrez Gorena Elisa Claribel	433	17/3/2014	900,00	12954440
197	Cabrera Quevedo Norma Iris	433	17/3/2014	900,00	12954440



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

LCC 2/1.1.20

198	Contreras Ramos Alicia	433	17/3/2014	900,00	12954440
199	Jurado Aguilera Ramiro	433	17/3/2014	900,00	12954440
200	Sandoval Barriga Victor Diego	455	18/3/2014	900,00	13113996
201	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	506	20/3/2014	600,00	13277818
202	Romero Murillo Ximena	506	20/3/2014	900,00	13277818
203	Cruz Sanchez Karla Alejandra	506	20/3/2014	900,00	13277818
204	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	543	25/3/2014	900,00	13456842
205	Paniagua Garcia Juan Carlos	543	25/3/2014	800,00	13456842
206	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	1162	7/5/2014	900,00	16388189
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.8	T 396.800,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.21

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A ESPECIALIDADES GESTIÓN 2014
DEL DEPARTAMENTO DE POSGRADO SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Especialidad en Docencia Universitaria e Investigación Educativa Sede Tarija Versión 4	119.170,00
TOTAL		T 119.170,00

LCC 2/1.1.23

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.22

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA ESPECIALIDAD EN DOCENCIA UNIVERSITARIA E INVESTIGACIÓN
EDUCATIVA SEDE TARIJA VERSIÓN 4
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Sanchez Gonzales Ronald Ramiro	4964	24/12/2014	1.500,00	34977763
2	De la Cruz Gómez Isaac Amos	4777	15/12/2014	3.000,00	33826420
3	Fortunati Aleman Claudia Alejandra	4777	15/12/2014	830,00	33826420
4	Ayarachy Diaz Ricardo	4777	15/12/2014	4.500,00	33826420
5	Jaramillo Castrillo Soraya Mercedes	4777	15/12/2014	3.400,00	33826420
6	De la Cruz Gómez Isaac Amos	4777	15/12/2014	348,90	33826420
7	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	7409	4/12/2014	4.454,40	33664413
8	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	4764	8/12/2014	45,60	33663841
9	Contreras Ramos Alicia	4739	4/12/2014	900,00	33503632
10	Farfan Ramos Cesilia Monica	4614	28/11/2014	3.430,00	32995722
11	Lema Copa Pabel Imar	4626	26/11/2014	500,00	32990388
12	Vasco Arenas Rudy Nelson	4610	30/12/2014	4.500,00	32904782
13	Sanchez Gonzales Ronald Ramiro	4610	30/12/2014	600,00	32904782
14	Sanchez Gonzales Ronald Ramiro	3595	9/10/2014	900,00	28260860
15	Fortunati Aleman Claudia Alejandra	3556	30/9/2014	1.000,00	28066157
16	Contreras Ramos Alicia	3478	29/9/2014	1.400,00	27575308
17	Fortunati Aleman Claudia Alejandra	3075	31/8/2014	800,00	25559644
18	Soliz Ichazo Paola Marcela	2998	26/8/2014	1.800,00	25162059
19	Lema Copa Pabel Imar	2933	21/8/2014	4.000,00	24519592
20	Lizon Navarro Giovanka Carla	2840	18/8/2014	4.995,00	24383439
21	Gareca Leon Rossio Nathaly	2773	11/8/2014	1.050,00	24121894
22	Gallardo Gutierrez Misael	2704	5/8/2014	4.995,00	23544036
23	Contreras Ramos Alicia	2690	4/8/2014	1.050,00	23405591
24	Vega Vega Juan Carlos	2679	1/8/2014	1.050,00	23312043
25	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	2653	1/8/2014	1.050,00	23245192
26	De La Cruz Gómez Isaac Amos	3994	28/10/2014	81,10	29908962
27	Contreras Ramos Alicia	4375	17/11/2014	900,00	32145422
28	Fortunati Aleman Claudia Alejandra	4163	4/11/2014	800,00	30835993
29	Contreras Ramos Alicia	3938	17/10/2014	1.300,00	29802114
30	Soliz Ichazo Paola Marcela	3910	16/10/2014	2.700,00	29590204
31	Jaramillo Castrillo Soraya Mercedes	3877	16/10/2014	1.100,00	29432036
32	Santa Cruz Velasquez Carmen Rosa	1490	27/5/2014	4.480,00	18098326
33	Farfan Ramos Cecilia Monica	1475	30/5/2014	1.050,00	18001359



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

LCC 2/I.1.23

34	Romero Castellanos Fabian Romero	1654	11/6/2014	4.995,00	18974803
35	Ortega Antonio Selvi Abigail	1876	16/6/2014	1.050,00	19939330
36	Patiño Delgado Miguel Angel	1914	23/6/2014	4.995,00	20093721
37	Soliz Ichazo Paola Marcela	1953	23/6/2014	1.050,00	20303160
38	Lema Copa Pabel Imar	2288	11/7/2014	1.050,00	21797255
39	Fortunati Aleman Claudia Alejandra	576	25/3/2014	1.050,00	13562140
40	Caceres Martinez Maria Luz	621	26/3/2014	1.050,00	13773219
41	Lugo Almazan Beimar Esteban	1122	6/5/2014	4.995,00	16063268
42	Castellanos Gonzales Luis Alberto	1271	13/5/2014	1.050,00	17118137
43	Ortiz Huallampa Jose Renaldo	273	5/3/2014	4.995,00	11669115
44	Martinez Anachuri Delina	358	17/3/2014	4.995,00	12449787
45	Zambrana Velasco Mabel	373	17/3/2014	4.995,00	12587804
46	Palacios Lopez Alejandro Dinno	373	17/3/2014	4.995,00	12587804
47	Velasco Narvaez Liliana Ivone	373	17/3/2014	1.050,00	12587804
48	Rivera Mollo Holbein Olmedo	404	17/3/2014	1.050,00	12780340
49	Aramayo Orihuela Marisabel	404	17/3/2014	4.995,00	12780340
50	Jaramillo Castrillo Soraya Mercedes	404	17/3/2014	1.050,00	12780340
51	Castrillo Saavedra Ana Maria	404	17/3/2014	1.050,00	12780340
52	Vasco Arenas Rudy Nelson	404	17/3/2014	1.050,00	12780340
53	Sanchez Gonzales Ronald Ramiro	455	18/3/2014	1.050,00	13113996
54	Ayarachi Diaz Ricardo	490	18/3/2014	1.050,00	13207055
55	De la Cruz Gómez Isaac Amos	543	25/3/2014	1.050,00	13456842
TOTAL PROGRAMA			LCC 2/I.1.21	T 119.170,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.24

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A MAESTRÍAS GESTIÓN 2014 DEL
DEPARTAMENTO DE POSGRADO SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 10	T 133.500,00
2	Maestría en Ingeniería Vial Sede Sucre Versión 2	✓ 38.380,00
3	Maestría en Sistemas Eléctricos de Potencias e Intermedios Sede Tarija Versión 1	T 292.143,00
TOTAL		LCC 2/1.1.6T 464.023,00

LCC 2/1.1.26

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/I.1.25

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN SISTEMAS ELÉCTRICOS DE POTENCIA
INTERMEDIOS SEDE TARIJA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Nº	Nombre y apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Morales Vargas Oscar Ricardo	4983	24/12/2014	14.792,00	35136465
2	Marquez Narvaez Jesus Hernan	4975	24/12/2014	14.792,00	35193247
3	Mendoza Colque Roberto	4898	24/12/2014	1.000,00	34745725
4	Morales Vargas Oscar Ricardo	3881	05/11/2014	2.000,00	29421747
5	Marquez Narvaez Jesus Hernan	3839	04/11/2014	2.000,00	29353829
6	Marquez Narvaez Jesus Hernan	4642	01/12/2014	2.000,00	33128408
7	Rosales Llampá Armando	3907	04/11/2014	2.000,00	29575161
8	Rosales Llampá Armando	4217	19/11/2014	2.000,00	31303803
9	Mendoza Colque Roberto	5004	24/12/2014	13.972,00	35379375
10	Rosales Llampá Armando	5010	24/12/2014	14.795,00	35344466
11	Mendoza Colque Roberto	3829	04/11/2014	2.000,00	29335103
12	Morales Vargas Oscar Ricardo	4628	01/12/2014	2.000,00	32992754
13	Zeballos Velasco Jose Luis	4611	01/12/2014	2.000,00	32908872
14	Castrillo Comejo Saul	5000	24/12/2014	16.792,00	35308141
15	Castrillo Comejo Saul	4106	05/11/2014	2.000,00	30533468
16	Lopez Leyton Mauricio Yefferson	5001	24/12/2014	14.792,00	35306813
17	Lopez Leyton Mauricio Yefferson	4612	01/12/2014	2.000,00	32909073
18	Lopez Leyton Mauricio Yefferson	3824	04/11/2014	2.000,00	29340546
19	Zeballos Velasco Jose Luis	3843	04/11/2014	2.000,00	29349646
20	Zeballos Velasco Jose Luis	4992	24/12/2014	14.792,00	35285684
21	Mamani Carbajal Juan Jose	4908	24/12/2014	6.594,00	34712634
22	Sandy Sanchez Ariel Freddy	4909	24/12/2014	826,00	34695035
23	Auzza Ochoa Aaron Ben Miguel	4893	24/12/2014	826,00	34696636
24	Menchaca Condori Hernan	4718	04/12/2014	862,00	33461421
25	Jaramillo Perales Amado Wilbeth	4719	04/12/2014	850,00	33458049
26	Paniagua Herrera Robeth	4719	04/12/2014	830,00	33458049
27	Aldana Ponce Luis Yovany	4719	04/12/2014	830,00	33458049
28	Bustamante Choque David	4719	04/12/2014	850,00	33458049
29	Mamani Carbajal Juan Jose	4660	04/12/2014	826,00	33199194
30	Mosqueira Arroyo Rafael Orlando	4691	04/12/2014	826,00	33295044
31	Carmona Calizaya Richard	4659	04/12/2014	830,00	33197309
32	Miranda Copa Daniel Gustavo	4617	01/12/2014	826,00	33005146
33	Mamani Carbajal Juan Jose	3955	04/11/2014	1.880,00	29835659



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

LCC 2/1.1.26

34	Cruz Martínez Rene	4640	01/11/2014	1.880,00	33118639
35	Aldana Ponce Luis Yovany	3861	04/11/2014	1.880,00	29469857
36	Apaza Poma Amadeo Elmer	4093	27/10/2014	2.000,00	29653380
37	Apaza Poma Amadeo Elmer	3903	14/10/2014	2.000,00	29653380
38	Apaza Poma Amadeo Elmer	4834	10/12/2014	2.000,00	29653380
39	Claros Jauera Alfredo	4636	01/12/2014	826,00	33106422
40	Mercado Rios Marco Antonio	4682	02/12/2014	2.706,00	33314073
41	Apaza Poma Amadeo Elmer	3903	04/11/2014	2.000,00	29653380
42	Ruiz Machaca Juan Carlos	4641	01/12/2014	830,00	33127561
43	Mancilla Calle Miguel Abram	4597	26/11/2014	830,00	32935117
44	Miranda Copa Daniel Gustavo	4017	04/11/2014	1.880,00	30080757
45	Menchaca Condori Hernan	4107	05/11/2014	1.880,00	30541002
46	Zambrana Bertrán Luis Angel	3855	04/11/2014	1.880,00	29416108
47	Ruiz Machaca Juan Carlos	3797	04/11/2014	1.880,00	29163787
48	Garcia Vargas Javier	4094	28/10/2014	1.880,00	30482275
49	Mejia Rendon Juan Jose	4070	28/10/2014	18.792,00	30358797
50	Anave Oporto Jose Francisco	4064	28/10/2014	18.792,00	30302004
51	Chambi Ramos Javier	4074	27/10/2014	1.880,00	30373927
52	Paniagua Herrera Robert	4085	27/10/2014	1.880,00	30401260
53	Jaramillo Perales Amado Wilbert	4044	27/10/2014	1.880,00	30271792
54	Mancilla Calle Miguel Abram	3967	27/10/2014	800,00	29811716
55	Mancilla Calle Miguel Abram	3943	27/10/2014	1.080,00	29790361
56	Claros Jauera Alfredo	3935	27/10/2014	1.880,00	29673819
57	Torrez Martinez Raul	4086	27/10/2014	1.880,00	30401707
58	Bustamante Choque David	4020	27/10/2014	1.880,00	30124595
59	Torricos Flores Linder	3494	13/10/2014	18.792,00	27763501
60	Quispe Uscamaita Juan Luis	3878	23/10/2014	1.880,00	29429913
61	Soria Condori Oscar	3621	23/10/2014	18.792,00	28354317
62	Cuenca Benitez Jose Rodolfo	3890	23/10/2014	1.888,00	29558350
63	Siles Castro Wilber	3830	23/10/2014	18.792,00	29334814
64	Auzza Ochoa Aaron Ben Miguel	3870	23/10/2014	1.880,00	29450522
65	Sandy Sanchez Ariel Freddy	3872	23/10/2014	1.880,00	29438164
66	Mosqueira Arroyo Rafael Orlando	3920	17/10/2014	1.880,00	29582766
67	Oros Rafael	3873	16/10/2014	1.880,00	29433788
TOTAL PROGRAMA			LCC 2/1.1.24	T 292.143,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.27

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A ESPECIALIDADES GESTIÓN 2014
DEL DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Especialidad en Cirugía Bucal Sede Tarija Versión 1	124.262,63
TOTAL		LCC 2/1.1.6 T 124.262,63

LCC 2/1.1.29

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.28

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA ESPECIALIDAD EN CIRUGÍA BUCAL SEDE TARIJA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en Ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Cruz Mejias Lidia	5161	17/9/2014	4.176,00	25784893
2	Gallo Kramer Yenny	5162	17/9/2014	4.176,00	25818832
3	Cortez Velasquez Alejandro Antonio	5130	15/9/2014	4.176,00	24510571
4	Colque Delgadillo Jhonny	5131	15/9/2014	2.784,00	26674519
5	Aban Pantaleon Wilson	5132	15/9/2014	4.210,80	26666698
6	Villa Muriel Lorena	5133	15/9/2014	4.210,80	26477948
7	Peralta Miguel Angel	5134	15/9/2014	3.828,00	27035748
8	Vargas Barrero Roberth Marcelo	5135	15/9/2014	3.828,00	25744328
9	Zambrana Becerra Carlos Franco	5136	15/9/2014	3.514,80	25842772
10	Salazar Perez Juan Carlos	4894	4/9/2014	4.176,00	25646127
11	Mollo Vergara Moises Ladislao	4896	4/9/2014	3.994,27	25968164
12	Quispe Llusco Magdalena	1179	16/5/2014	4.259,52	16573713
13	Gutierrez Melania	4597	21/8/2014	4.176,00	15052058
14	Cayo Jerez Rolando Oscar	1269	19/5/2014	220,00	17052811
15	Cayo Jerez Rolando Oscar	1254	19/5/2014	4.000,00	17032937
16	Zambrana Becerra Carlos Franco	7494	10/12/2014	1.740,00	34110739
17	Aban Pantaleon Wilson	7495	10/12/2014	1.740,00	34141450
18	Vargas Barrero Roberth Marcelo	7496	10/12/2014	1.740,00	32245477
19	Mollo Vergara Moises Ladislao	7497	10/12/2014	1.497,86	33712929
20	Quispe Llusco Magdalena	7381	3/12/2014	1.740,00	30649902
21	Gutierrez Melania	7382	3/12/2014	1.740,00	30999192
22	Morales Cuellar Nestor	7105	21/11/2014	1.600,80	32122407
23	Huaycho Choque Tania	6592	5/11/2014	1.740,00	30537009
24	Mollo Vergara Moises Ladislao	6083	22/10/2014	1.497,86	30005825
25	Villa Muriel Lorena	6084	22/10/2014	1.461,60	30098851
26	Cruz Segovia Alda Zulma	6085	22/10/2014	1.218,00	29819578
27	Zambrana Becerra Carlos Franco	6086	22/10/2014	1.740,00	30004904
28	Aban Pantaleon Wilson	6087	22/10/2014	1.740,00	30005146
29	Aguilar Juan Carlos	6088	22/10/2014	1.392,00	30002045
30	Salazar Perez Juan Carlos	6079	22/10/2014	1.461,60	29706391
31	Cayo Jerez Rolando Oscar	6080	22/10/2014	1.461,60	29709163
32	Peralta Miguel Angel	6081	22/10/2014	1.740,00	29891829
33	Morales Cuellar Nestor	6082	22/10/2014	1.600,80	29807893
34	Vargas Barrero Roberth Marcelo	6089	22/10/2014	1.740,00	29983112



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

LCC 2/1.1.29

35	Urdininea Carlos Patriz	3932	17/10/2014	1.308,48	29695897
36	Cruz Segovia Alda Zulma	6012	16/10/2014	4.210,80	24657857
37	Quispe Llanos Mariela de los Angeles	6014	16/10/2014	3.828,00	22802497
38	Urdininea Carlos Patriz	6015	16/10/2014	4.259,52	13182453
39	Morales Cuellar Nestor	6018	16/10/2014	4.210,80	13648047
40	Ricardi Perez Jaime	6019	16/10/2014	4.245,60	20331587
41	Huaycho Choque Tania	1772	17/7/2014	4.240,00	19597474
42	Aguilar Juan Carlos	6011	16/10/2014	4.245,60	21491625
43	Colque Morales Adalid Nicolas	5821	13/10/2014	4.176,00	28652301
44	Ricardi Perez Jaime	5822	13/10/2014	1.475,52	28710020
45	Gutierrez Melania	5767	9/10/2014	1.740,00	28260427
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.27	T 124.262,63

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.30

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A MAESTRÍAS GESTIÓN 2014 DEL
DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Maestría en Rehabilitación Oral y estética Sede La Paz - U.A.J.M.S Versión 1	106.566,00
TOTAL		T 106.566,00

LCC 2/1.1.31

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.31

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL ESTÉTICA SEDE LA PAZ
U.A.J.M.S VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Céspedes Hernández Karen Isela	7862	26/12/2014	3.480,00	32796391
2	Paz Morales Jose Manuel	7863	26/12/2014	3.480,00	33457507
3	Treviño Vega Mary Carmen	7864	26/12/2014	13.920,00	34050591
4	Valle Inchauste Julio Cesar	7865	26/12/2014	3.480,00	33928991
5	Zeballos Salas Carola Leonor	7866	26/12/2014	3.480,00	32915075
6	Velarde Javier Edgar Osvaldo	7867	26/12/2014	3.480,00	34044678
7	Chipana Mamani Juan Gabriel	7868	26/12/2014	3.480,00	33927342
8	Rueda Teran Marco Antonio	7869	26/12/2014	3.480,00	33751767
9	Hinojosa Ledezma Heber Falu	7870	26/12/2014	3.480,00	32915013
10	Coca Fernandez Gerson Jim	7871	26/12/2014	3.480,00	33267808
11	Paz Morales Jose Manuel	4852	26/12/2014	2.091,00	34222676
12	Parisaca Macuchapi Lidia	4750	26/12/2014	3.485,00	33749734
13	Salgado Doris Nelly	4755	26/12/2014	3.485,00	33774970
14	Salgueiro Sirpa Alfredo	4765	26/12/2014	3.485,00	33709057
15	Paco Chura Faustino	4782	26/12/2014	3.485,00	33889255
16	Surco Luna Victor Jezbit	4878	26/12/2014	3.485,00	34591765
17	Crespo Urquieta Andrea Karen	4748	26/12/2014	3.480,00	33728951
18	Quispe Cortez Juan Carlos	4756	26/12/2014	3.485,00	33781767
19	Paz Morales Jose Manuel	4584	01/12/2014	20.910,00	32793946
20	Rodriguez Santivañez Rosario Miriam	4647	01/12/2014	3.485,00	33099879
21	Paz Morales Jose Manuel	4686	26/12/2014	6.970,00	33270891
22	Vargas Zuñiga Marcelo	4637	01/12/2014	3.480,00	33106727
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.30 T106.566,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.32

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A MAESTRÍAS GESTIÓN 2014 DEL
DEPARTAMENTO DE SALUD SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Maestría en Bioquímica con mención en Bioquímica clínica y microbiología Sede La Paz Versión 5	115.028,50
2	Maestría en Bioquímica con mención en Bioquímica clínica y microbiología Sede Santa Cruz Versión 5	54.270,00
3	Maestría en Bioquímica con mención en Bioquímica clínica y microbiología Sede Tarija Versión 5	108.680,00
4	Maestría en enfermería en Terapia Intensiva Sede La Paz Versión 2	241.606,00
5	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Santa Cruz Versión 6	80.036,00
6	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Epidemiología Sede Yacuiba Versión 6	60.260,00
7	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Santa Cruz Versión 7	26.671,00
8	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 7	32.610,00
TOTAL		T 719.161,50

LCC 2/1.1.33

LCC 2/1.1.38

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.33

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014

DETALLE DE LA MAESTRÍA EN BIOQUÍMICA CON MENCIÓN EN BIOQUÍMICA

CLÍNICA Y MICROBIOLOGÍA SEDE SANTA CRUZ VERSIÓN 5

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Cuchallo Garcia Raul	4182	18/11/2014	1.740,00	30919294
2	Barrientos De Gonzales Yuneth	4957	26/12/2014	1.740,00	35052372
3	Contreras Medina Rosmery	4573	1/12/2014	1.740,00	32811014
4	Mita Zabaleta Maria Patricia	4295	18/11/2014	1.740,00	31717802
5	Garcia Campos Edson	4534	1/12/2014	1.740,00	32605083
6	Pinto Galarza Carola Maria	4526	1/12/2014	1.700,00	32634952
7	Villca Huanca Yessica Delma	4488	1/12/2014	1.480,00	32513896
8	Pinto Hurtado Maria Tatiana	4525	1/12/2014	1.740,00	32635585
9	Garcia Pacheco Robero	4578	1/12/2014	1.740,00	32758671
10	Arteaga Melgar Dora Sulema	4533	1/12/2014	1.740,00	32611428
11	Quintanilla Guachalla Gunther	4298	18/11/2014	1.740,00	31727308
12	Nakamura Kina Maria	4542	1/12/2014	1.740,00	32690183
13	Justiniano Ledezma Belmy	4517	1/12/2014	15.975,00	32625397
14	Padilla Quintanilla Rosario Del Carmen	4568	1/12/2014	1.740,00	32677489
15	Olmedo Flores Miguel Angel	4474	1/12/2014	15.975,00	32455822
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.32 T 54.270,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.34

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN ENFERMERÍA EN TERAPIA INTENSIVA SEDE LA PAZ
VERSIÓN 2
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Choque Mamani Nancy Gertrudis	4715	18/12/2014	1.400,00	33411287
2	Medrano Ramirez Martha	4842	23/12/2014	700,00	34300137
3	Fernandez Alanoca Emma	4342	18/11/2014	700,00	31907224
4	Fernandez Alanoca Emma	3350	2/10/2014	700,00	27011708
5	Medrano Ramirez Martha	4355	18/11/2014	700,00	32087707
6	Gutierrez Fernandez Rocio Del Carmen	4027	4/11/2014	700,00	30164163
7	Gutierrez Fernandez Rocio Del Carmen	4505	1/12/2014	700,00	32495597
8	Paredes Ceron Cintia Edith	4418	18/11/2014	700,00	32285458
9	Mamani Choque Constancia	4424	18/11/2014	700,00	32233727
10	Rojas Luizaga Maria Melda	3425	2/10/2014	700,00	27294045
11	Agramont Hernani Josefina	3512	13/10/2014	1.740,00	27861605
12	Ramos Miranda Luisa Pilar	3443	2/10/2014	700,00	27348123
13	Ramos Miranda Luisa Pilar	4047	5/11/2014	700,00	30226039
14	Ramos Miranda Luisa Pilar	4507	1/12/2014	700,00	32497109
15	Choque Mamani Nancy Gertrudis	3941	4/11/2014	700,00	29800984
16	Choque Mamani Nancy Gertrudis	3347	2/10/2014	700,00	27009926
17	Aruquipa Yujra Matilde	4506	1/12/2014	700,00	32497020
18	Aguilar Aruquipa Alicia	3961	4/11/2014	700,00	29824380
19	Aguilar Aruquipa Alicia	4361	18/11/2014	700,00	32059427
20	Cruz Calle Eulalia	4728	18/12/2014	700,00	33544397
21	Limachi Mamani Reyna	4797	23/12/2014	700,00	34058351
22	Huacani Uscamayta Delia	4431	19/11/2014	700,00	32324359
23	Pacosillo Condori Katherine Tatiana	4508	1/12/2014	700,00	32500410
24	Saravia Quispe Claudia	4406	18/11/2014	700,00	32247776
25	Cori Cusi Maria Dolores	4536	1/12/2014	700,00	32658328
26	Quispe Guachalla Edgar	4623	1/12/2014	700,00	32984126
27	Miranda Ticona Sonia Ruperta	4440	19/11/2014	700,00	32341970
28	Quisbert Guarachi Antonia Marisol	4714	17/12/2014	700,00	33413043
29	Ayarachi Quispe Lourdes Reina	4712	17/12/2014	700,00	33415978
30	Quispe Laruta Sonia	4489	1/12/2014	700,00	32516088
31	Limachi Mamani Reyna	4386	18/11/2014	700,00	32170035
32	Nina Calderon Ximena	4417	18/11/2014	700,00	32278435



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

LCC 2/1.1.35

33	Mamani Ajpi Ludimia	4352	18/11/2014	700,00	32059390
34	Cruz Calle Eulalia	4333	18/11/2014	700,00	31957630
35	Quisbert Guarachi Antonia Marisol	4283	18/11/2014	700,00	31589762
36	Ayarachi Quispe Lourdes Reina	4216	18/11/2014	700,00	31299379
37	Pacosillo Condori Katherine Tatiana	554	15/5/2014	1.740,00	13505739
38	Pacosillo Condori Katherine Tatiana	3957	4/11/2014	700,00	29834582
39	Pacosillo Condori Katherine Tatiana	3353	2/10/2014	700,00	26976540
40	Aruquipa Yujra Matilde	3962	4/11/2014	700,00	29820893
41	Aruquipa Yujra Matilde	3633	17/11/2014	735,00	28466640
42	Huacani Uscamayta Delia	3971	4/11/2014	700,00	29773602
43	Aruquipa Yujra Matilde	338	16/5/2014	1.740,00	12153451
44	Quispe Laruta Sonia	4049	5/11/2014	660,00	30256099
45	Quispe Laruta Sonia	3436	2/10/2014	740,00	27261075
46	Maydana Gutierrez Jackeline Maria	1864	22/7/2014	2.088,00	19879590
47	Ramos Nina Angelica	375	25/3/2014	1.900,00	12640384
48	Ramos Nina Angelica	151	25/3/2014	3.000,00	10618650
49	Moya Justo Jhowana Silvia	400	25/3/2014	1.400,00	12757851
50	Chambi Mamani Ana	456	26/3/2014	2.000,00	13121500
51	Espinoza Paredes Olga	466	26/3/2014	2.000,00	13110837
52	Mamani Condori Ruth Maribel	471	26/3/2014	2.091,00	13086456
53	Condori Pillco Emilia Ana	950	20/5/2014	2.060,00	15207561
54	Chambi Mamani Ana	844	15/5/2014	2.800,00	14797895
55	Blanco Vargas Hilda Teodora	1116	22/5/2014	3.400,00	16099460
56	Maydana Gutierrez Jackeline Maria	1306	19/5/2014	2.088,00	17288325
57	Mamani Condori Ruth Maribel	1088	22/5/2014	1.394,00	15942262
58	Mamani Condori Ruth Maribel	1358	30/5/2014	697,00	17551695
59	Espinoza Paredes Olga	1012	21/5/2014	1.000,00	15552050
60	Espinoza Paredes Olga	1008	21/5/2014	1.060,00	15455729
61	Mamani Condori Ruth Maribel	1826	15/7/2014	1.394,00	19765397
62	Blanco Vargas Hilda Teodora	1629	15/7/2014	2.000,00	18817959
63	Moya Justo Jhowana Silvia	1870	21/7/2014	700,00	19935896
64	Ramos Nina Angelica	1198	19/5/2014	700,00	16737628
65	Salvatierra Barrenechea Nila Maris	1601	30/5/2014	9.000,00	18596622
66	Moya Justo Jhowana Silvia	1215	19/5/2014	700,00	16825759
67	Moya Justo Jhowana Silvia	1002	21/5/2014	700,00	15422126
68	Mamani Condori Ruth Maribel	3027	9/9/2014	700,00	25345502
69	Mamani Condori Ruth Maribel	2952	9/9/2014	700,00	25105270
70	Condori Pillco Emilia Ana	491	15/5/2014	2.000,00	13202587
71	Mamani Condori Ruth Maribel	2172	24/7/2014	697,00	21292166
72	Condori Huanca Daniel	2604	3/9/2014	5.000,00	22963563
73	Moya Justo Jhowana Silvia	250	15/5/2014	2.800,00	11497969



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

LCC 2/1.1.36

74	Gonzales Llanos Deysi Gladys	4600	1/12/2014	3.480,00	32955261
75	Delgado Viscarra Daniel Vladimir	4558	1/12/2014	1.000,00	32670231
76	Arauz Tabarillo Pura	4606	1/12/2014	1.400,00	32881696
77	Mancilla Cartagena Edith Nadia	4564	1/12/2014	1.000,00	32670234
78	Parapaino Charupa Maria	4621	1/12/2014	696,00	33038860
79	Gonzales Bustamente Arminda	4608	1/12/2014	1.392,00	32882774
80	Arteaga Arteaga Yusely	4159	4/11/2014	2.100,00	30856138
81	Cuellar Paniagua Yrma	4586	1/12/2014	2.088,00	32836891
82	Choque Huanaco Cinthia Mabel	4607	1/12/2014	1.392,00	32882374
83	Quispe Arroyo Guido	4582	1/12/2014	5.000,00	32780491
84	Medina Vargas Lucia	4594	1/12/2014	1.000,00	32879162
85	Balcazar Perez Susana	4468	1/12/2014	700,00	32439204
86	Taborga Arze Mary Esther	4572	1/12/2014	1.700,00	32807593
87	Leygue Mendez Mabeth Elvy	4592	1/12/2014	800,00	32864212
88	Herrera Velasquez Ylsen	4520	1/12/2014	696,00	32573008
89	Bonilla Cortez Maria Elena	2307	25/7/2014	4.000,00	21761962
90	Bonilla Cortez Maria Elena	2526	25/7/2014	1.200,00	22550516
91	Angulo De La Fuente Anel Sandy	4315	18/11/2014	7.000,00	31845183
92	Llusco Escobar Nacy	2523	25/7/2014	7.500,00	22507914
93	Amador Lopez Melina	1072	22/5/2014	696,00	15872451
94	Amador Lopez Melina	1083	22/5/2014	696,00	15872463
95	Amador Lopez Melina	1082	22/5/2014	696,00	15872469
96	Amador Lopez Melina	1089	22/5/2014	696,00	15872458
97	Amador Lopez Melina	2422	17/7/2014	300,00	22282226
98	Amador Lopez Melina	2379	25/7/2014	700,00	22159901
99	Amador Lopez Melina	2381	25/7/2014	700,00	22159950
100	Amador Lopez Melina	2383	25/7/2014	700,00	22160196
101	Amador Lopez Melina	2382	25/7/2014	700,00	22160097
102	Amador Lopez Melina	3158	8/9/2014	1.500,00	26007368
103	Amador Lopez Melina	4510	1/12/2014	800,00	32568323
104	Callizaya Quispe Maria Eugenia	4704	15/12/2014	700,00	33382925
105	Usnayo Guzman Yolanda	4548	1/12/2014	696,00	32708059
106	Usnayo Guzman Yolanda	4549	1/12/2014	696,00	32708062
107	Oblitas Alavi Wendy	3205	21/10/2014	1.740,00	28380657
108	Mamani Choque Constanca	3208	21/10/2014	1.740,00	24644732
109	Miranda Ticona Sonia Ruperta	3209	21/10/2014	1.740,00	15651660
110	Huacani Uscamayta Delia	3211	21/10/2014	1.740,00	13075510
111	Heredia Callisaya Maria Salome	3212	21/10/2014	1.740,00	14358274
112	Saravia Quispe Claudia	3214	21/10/2014	1.740,00	26246985
113	Mamani Ajpi Ludimia	3215	21/10/2014	1.740,00	11052302
114	Mollo Laime Nancy	3216	21/10/2014	2.100,00	21887815



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

LCC 2/1.1.37

115	Cori Cusi Maria Dolores	3218	21/10/2014	1.740,00	15904944
116	Loa Segura Roxana	3219	21/10/2014	1.740,00	20387540
117	Nina Calderon Ximena	3220	21/10/2014	1.740,00	23488210
118	Paredes Ceron Cintia Edith	3221	21/10/2014	1.740,00	23488198
119	Aguilar Aruquipa Alicia	3222	21/10/2014	1.740,00	17403405
120	Medrano Ramirez Martha	3226	22/10/2014	700,00	29002973
121	Nina Calderon Ximena	3227	22/10/2014	700,00	29845394
122	Mollo Laime Nancy	3228	22/10/2014	700,00	29292615
123	Mamani Choque Constanca	3229	22/10/2014	700,00	29851997
124	Cori Cusi Maria Dolores	3230	22/10/2014	700,00	30087381
125	Miranda Ticona Sonia Ruperta	3231	22/10/2014	700,00	29848922
126	Mamani Ajpi Ludimia	3232	22/10/2014	700,00	29672621
127	Paredes Ceron Cintia Edith	3233	22/10/2014	700,00	29085836
128	Cruz Calle Eulalia	3235	22/10/2014	700,00	29425214
129	Cori Cusi Maria Dolores	3236	22/10/2014	700,00	28045951
130	Saravia Quispe Claudia	3237	22/10/2014	700,00	27200296
131	Heredia Callisaya Maria Salome	3238	22/10/2014	700,00	28389702
132	Mamani Ajpi Ludimia	3250	22/10/2014	700,00	27007625
133	Medrano Ramirez Martha	3252	22/10/2014	700,00	26830697
134	Mamani Choque Constanca	3254	22/10/2014	700,00	27089417
135	Paredes Ceron Cintia Edith	3255	22/10/2014	700,00	27069644
136	Miranda Ticona Sonia Ruperta	3259	22/10/2014	685,00	27007981
137	Nina Calderon Ximena	3266	22/10/2014	700,00	27085763
138	Aguilar Aruquipa Alicia	3267	22/10/2014	700,00	27240023
139	Limachi Mamani Reyna	3268	22/10/2014	700,00	26482977
140	Huacani Uscamayta Delia	3269	22/10/2014	700,00	27084476
141	Saravia Quispe Claudia	3272	24/10/2014	700,00	29815684
142	Quispe Guachalla Edgar Pablo	3285	24/10/2014	1.740,00	24462196
143	Quispe Guachalla Edgar Pablo	3286	24/10/2014	700,00	30362655
144	Quispe Guachalla Edgar Pablo	3287	24/10/2014	700,00	27881569
145	Ayarachi Quispe Lourdes Reina	3293	24/10/2014	1.740,00	27095920
146	Ayarachi Quispe Lourdes Reina	3294	24/10/2014	700,00	28565207
147	Quisbert Guarachi Antonia Marisol	3295	24/10/2014	1.740,00	28466556
148	Quisbert Guarachi Antonia Marisol	3296	24/10/2014	700,00	28565152
149	Gutierrez Fernandez Rocio Del Carmen	3297	24/10/2014	1.740,00	25825821
150	Arcani Rojas Faviola Angelica	3298	24/10/2014	6.000,00	30366659
151	Arcani Rojas Faviola Angelica	3301	24/10/2014	6.000,00	13516347
152	Peña Condori Angelica Juana	3302	24/10/2014	1.740,00	25521693
153	Laura Huanca Yaquelin	2848	7/5/2014	8.000,00	16890302
154	Olivares Huanca Amanda	2866	7/5/2014	9.000,00	16625796
155	Balboa Mamani Angelica	2867	7/5/2014	6.000,00	15660341



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

LCC 2/1.1.38

156	Bobarin Daza Jannett	2870	7/5/2014	6.000,00	15757688
157	Gonzales Condori Lizeth Reyna	2871	7/5/2014	4.200,00	15004395
158	Mamani Condori Ruth Maribel	2877	7/5/2014	697,00	13525005
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.32	T 241.606,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.39

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
INGRESOS QUE CORRESPONDEN A GESTIONES ANTERIORES RECAUDADOS EN LA
GESTIÓN 2014 SEGÚN AUDITORIA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

05/08/2024

N.º	DETALLE	RECAUDADO EN 2014 DE PROGRAMAS ANTERIORES EN Bs.	
		PARCIAL	TOTAL
	DEPARTAMENTO DE POSGRADO		
1	Diplomados	147.101,78	LCC 2/1.1.41
2	Especialidades	32.456,00	LCC 2/1.1.45
3	Maestrías	2.249.354,34 LCC 2/1.1.48	LCC 2/1.1.1 2.428.912,12
	DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA		
1	Diplomados	73.497,87	LCC 2/1.1.63
2	Especialidades	308.660,94	LCC 2/1.1.66
3	Maestrías	1.600.713,47 LCC 2/1.1.69	LCC 2/1.1.1 1.982.872,28
	DEPARTAMENTO DE SALUD		
1	Diplomados	34.629,00	LCC 2/1.1.75
2	Especialidades	194.731,36	LCC 2/1.1.78
3	Maestrías	3.221.680,56 LCC 2/1.1.84	LCC 2/1.1.1 3.451.040,92
TOTAL		LCC 2/1.1.1	T 7.862.825,32



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

LCC 2/1.1.40

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.

Alcance: De acuerdo a la revisión de la documentación física se verificó que el 44,11 % de los ingresos recaudados por Posgrado son de programas impartidos en gestiones anteriores, pero que ingresaron en la gestión 2014.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Comentario: De acuerdo a los datos obtenidos de la documentación proporcionada por Posgrado, se determinó que el importe recaudado por los programas de Posgrado, Odontología y Salud que fueron impartidos en gestiones anteriores a la auditada, pero que fueron ingresados en la gestión 2014 es de Bs. 7.862.825,32.



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

LCC 2/1.1.41

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A DIPLOMADOS DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE POSGRADO SEGÚN**

AUDITORIA

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Diplomado en Comercio Internacional y Gestión Aduanera Sede Bermejo Versión 1	42.090,00
2	Diplomado en Enseñanza de inglés como lengua extranjera Sede Tarija Versión 1	4.288,00
3	Diplomado en Gestión Ambiental Sede Carapari Versión 1	30,00
4	Diplomado en Investigación Educativa y Curricular Universitario Sede Tarija Versión 8	2.227,20
5	Diplomado en Investigación Educativa y Curricular Universitario Sede Tarija Versión 4	1.050,00
6	Diplomado en Investigación Educativa y Curricular Universitario Sede Tarija Versión 9	135,98
7	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 19	1.992,00
8	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Bermejo Versión 10	40.820,00
9	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Carapari Versión 2	4.524,00
10	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 10	950,00
11	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 14	600, 00
12	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 17	492,80
13	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 21	2.000,00
14	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 24	3.320,00
15	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 26	4.360,00
16	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 27	1.050,00
17	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 29	3.900,00
18	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 3	348,00
19	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Villamontes Versión 2	2.885,00
20	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Yacuiba Versión 10	19.480,00
21	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Yacuiba Versión 4	1.392,00
22	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Yacuiba Versión 5	696,00
23	Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Yacuiba Versión 7	7.120,80
24	Doctorado en Medio ambiente Sede Tarija Versión 1	1.350,00
TOTAL		T 147.101,78

LCC 2/1.1.42

LCC 2/1.1.43

LCC 2/1.1.44

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.42

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN COMERCIO INTERNACIONAL Y GESTIÓN
ADUANERA SEDE BERMEJO VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Reynoso Villanueva Karina	194	17/3/2014	3.000,00	10981132
2	Reynoso Villanueva Karina	213	17/3/2014	350,00	11211878
3	Ponce Vergara Ruben Julio	222	17/3/2014	3.530,00	11294518
4	Albino Villarpando Santos	360	17/3/2014	2.480,00	12511681
5	Ayaviri Lizarraga Gabriel Abad	372	17/3/2014	4.450,00	12561098
6	Carbajal Moscoso David	271	17/3/2014	900,00	11677767
7	Chozgo Tala Alfredo	366	17/3/2014	4.450,00	12540301
8	Carbajal Moscoso David	270	17/3/2014	900,00	11677769
9	Mamani Cabrera Silvia Griselda	435	25/3/2014	3.600,00	13021226
10	Laime Mendoza Wilma	389	25/3/2014	1.450,00	12719599
11	Moron Farfan Victor Hugo	438	25/3/2014	4.450,00	13044549
12	Carbajal Moscoso David	484	25/3/2014	1.780,00	13234285
13	Mamani Cabrera Silvia Griselda	493	25/3/2014	850,00	13253542
14	Rosso Cespedes Maria del Carmen	4527	24/11/2014	3.000,00	32589592
15	Colque Alanoca Imer Adin	448	18/3/2014	2.450,00	13052923
16	Aucachi Cachambi Olga	481	20/3/2014	4.450,00	13175527
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.41	T 42.090,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/I.1.43

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA
UNIVERSITARIA SEDE BERMEJO VERSIÓN 10
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Carrasco Escalante Vanessa Margoth	1818	17/7/2014	2.280,00	19814552
2	Reynoso Villanueva Karina	2071	17/7/2014	2.900,00	20917949
3	Ruiz Vedes Wilfredo Orlando	1926	17/7/2014	895,00	20252319
4	Rodriguez Armella Cimar	1982	17/7/2014	4.500,00	20469572
5	Cuellar Palenque Elizabeth Leticia	2014	17/7/2014	4.500,00	20642664
6	Aramayo Antequera Norman	1955	17/7/2014	1.750,00	20321094
7	Polanco Subelza Dorca	1813	17/7/2014	2.500,00	19654432
8	Reynoso Villanueva Karina	1813	17/7/2014	550,00	19654432
9	Zutara Vega Lucy Marlene	1665	16/7/2014	50,00	18980197
10	Ruiz Vedes Wilfredo Orlando	1630	16/7/2014	900,00	18826892
11	Berrios Cardozo Ronald Alberto	1735	17/7/2014	2.190,00	19306079
12	Zutara Vega Lucy Marlene	1636	16/7/2014	1.750,00	18843031
13	Zutara Vega Lucy Marlene	1235	19/5/2014	1.600,00	16943617
14	Zutara Vega Lucy Marlene	1531	30/5/2014	1.100,00	18295137
15	Erazo Ruiz Miguel Angel	2106	21/7/2014	4.500,00	21078027
16	Gonzales Gutierrez David Ismael	2075	18/7/2014	2.550,00	20945485
17	Ruiz Vedes Wilfredo Orlando	2084	18/7/2014	1.805,00	20961661
18	Zambrana Beltran Pablo Jorge	2094	18/7/2014	4.500,00	21043129
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/I.1.41 T 40.820,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.44

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGOGICA
UNIVERSITARIA SEDE YACUIBA VERSIÓN 10
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Tapia Pereira Lorgio	4358	19/11/2014	1.000,00	32071276
2	Tapia Pereira Lorgio	4376	19/11/2014	1.250,00	32153470
3	Medrano Orias Leonor Maritza	3554	13/10/2014	2.700,00	28012507
4	Canaza Apaza Juana Estela	3787	4/11/2014	1.000,00	29035609
5	Alvarado Vedia Federico	2346	25/7/2014	780,00	22042380
6	Ramos Torrejon Roberto Carlos	3895	4/11/2014	2.850,00	29616445
7	Lopez Perez Adhemar	3756	4/11/2014	4.500,00	29000533
8	Llanos Paniagua Yuri Patricia	4439	19/11/2014	1.800,00	32341314
9	Sequeira Peña Ervin	4380	19/11/2014	900,00	32159898
10	Sequeira Peña Ervin	3856	4/11/2014	900,00	29408306
11	Sequeira Peña Ervin	3246	2/10/2014	900,00	26577891
12	Sequeira Peña Ervin	2792	7/10/2014	900,00	24205775
TOTAL PROGRAMA			LCC 2/1.1.41	T 19.480,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.45

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A ESPECIALIDADES DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE POSGRADO SEGÚN
AUDITORIA**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Especialidad en Docencia Universitaria e Investigación Educativa Sede Tarija Versión 3	9.900,00
2	Especialidad en Docencia Universitaria e Investigación Educativa Sede Yacuiba Versión 1	10.666,00
3	Especialidad en Docencia Universitaria e Investigación Educativa Sede Tarija Versión 2	1.550,00
4	Especialidad en Tecnologías para la Construcción de Pavimentos Sede Potosí Versión 1	10.340,00
TOTAL		T 32.456,00

LCC 2/1.1.46

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.46

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA ESPECIALIDAD EN DOCENCIA UNIVERSITARIA E INVESTIGACIÓN
EDUCATIVA SEDE YACUIBA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Zeballos Burgos Rosa Maribel	4771	16/12/2014	100,00	33921827
2	Zeballos Burgos Rosa Maribel	4701	16/12/2014	1.300,00	33351410
3	Ayala Cota Anabela	4753	16/12/2014	10,00	33768283
4	Colque Morales Leidy Shieril	4278	19/11/2014	860,00	31556859
5	Rojas Choque Marlene	4485	1/12/2014	860,00	32505648
6	Zalles Castellones Carmen Beatriz	4719	4/12/2014	860,00	33458049
7	Ayala Cota Anabela	4953	24/12/2014	150,00	34921119
8	Ayala Cota Anabela	5023	30/12/2014	350,00	35386300
9	Ayala Cota Anabela	4528	30/12/2014	350,00	32589589
10	Garcia Loayza Emma	4528	30/12/2014	350,00	32589589
11	Cruz Delgado Ronald Yeber	2029	2/7/2014	500,00	20690836
12	Condori Avila Jaime	914	7/5/2014	2.130,00	14995896
13	Cruz Delgado Ronald Yeber	914	7/5/2014	938,00	14995896
14	Condori Avila Jaime	623	7/4/2014	700,00	13773390
15	Cruz Delgado Ronald Yeber	623	7/4/2014	348,00	13773390
16	Hoyos Lopez Marcela Elizabeth	130	24/2/2014	164,00	10234547
17	Hoyos Lopez Marcela Elizabeth	547	24/2/2014	696,00	10234812
TOTAL PROGRAMA			LCC 2/1.1.45	T 10.666,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.47

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**
**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A MAESTRÍAS DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE POSGRADO SEGÚN
AUDITORIA**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Maestría en Ciencias Penales Sede Tarija Versión 1	396.326,80
2	Maestría en Auditoria y Gestión Empresarial Sede Tarija Versión 1	1.344,00
3	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 9	23.200,00
4	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 7	5.864,00
5	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Yacuiba Versión 2	104.788,50
6	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 1	600,00
7	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 2	600,00
8	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 5	2.415,20
9	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 8	20.010,01
10	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Tarija Versión 6	288,10
11	Maestría en Ciencias de la Educación Superior Sede Yacuiba Versión 1	552,50
12	Maestría en Ciencias Económicas mención en decisiones de inversión y financiación Sede Tarija Versión 1	68,90
13	Maestría en Ciencias Penales Sede Tarija Versión 2	4.800,00
14	Maestría en Ciencias Penales y criminológicas Sede Tarija Versión 2	1.650,00
15	Maestría en Ciencias Penales y criminológicas Sede Tarija Versión 1	498,00
16	Maestría en derecho civil y derecho procesal civil Sede Tarija Versión 1	31.332,80
17	Maestría en derecho laboral y seguridad social Sede Tarija Versión 1	30.260,00
18	Maestría en derecho laboral y seguridad social Sede La Paz Versión 1	80.781,00
19	Maestría en derecho laboral y seguridad social Sede Cochabamba Versión 1	113.972,00
20	Maestría en derecho laboral y seguridad social Sede Oruro Versión 1	29.790,00
21	Maestría en dirección y gestión financiera Sede Tarija Versión 2	185.508,00
22	Maestría en dirección y gestión financiera Sede Tarija Versión 3	234.080,00

LCC 2/1.1.54

LCC 2/1.1.58



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

LCC 2/I.1.48

23	Maestría en dirección y gestión financiera Sede Tarija Versión 1	37.160,68
24	Maestría en Dirección y gestión de empresas sede Tarija Versión 1	600,00
25	Maestría en docencia universitaria e investigación educativa Sede Yacuiba Versión 1	500,00
26	Maestría en Gerencia de la Construcción Sede Tarija Versión 1	96.839,51
27	Maestría en Gerencia de la Construcción Sede Tarija Versión 2	144.545,00
28	Maestría en Gestión ambiental y desarrollo sostenible Sede Tarija Versión 1	236.164,00
29	Maestría en gestión universitaria Sede Tarija Versión 1	1.800,00
30	Maestría en gestión y dirección de empresas Sede Tarija Versión 1	141.600,00
31	Maestría en Ingeniería Hidráulica Aplicada Sede Tarija Versión 1	1.044,00
32	Maestría en Ingeniería Informática Sede Tarija Versión 2	1.460,00
33	Maestría en Ingeniería Vial Sede Tarija Versión 5	✓ 224.030,00
34	Maestría en Ingeniería Vial Sede Cochabamba Versión 1	6.820,80
35	Maestría en Ingeniería Vial Sede La Paz Versión 2	120,00
36	Maestría en Ingeniería Vial Sede Sucre Versión 1	3.480,00
37	Maestría en Ingeniería Vial Sede Tarija Versión 2	4.344,00
38	Maestría en Ingeniería Vial Sede Tarija Versión 3	2.612,02
39	Maestría en Ingeniería Vial Sede Tarija Versión 4	1.044,00
40	Maestría en Ingeniería Vial Sede Yacuiba Versión 2	7.050,00
41	Maestría en Planificación Urbana y regional Sede Tarija Versión 1	950,00
42	Maestría en Preparación, evaluación y administración de proyectos Sede Tarija Versión 3	45.289,32
43	Maestría en Preparación, evaluación y administración de proyectos Sede Tarija Versión 1	2.436,00
44	Maestría en Preparación, evaluación y administración de proyectos Sede Yacuiba Versión 2	1.892,00
45	Maestría en Preparación, evaluación y administración de proyectos Sede Bermejo Versión 2	18.843,20
TOTAL		LCC 2/I.1.39 T 2.249.354,34

LCC 2/I.1.62

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.49

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN CIENCIAS PENALES SEDE TARIJA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Espindola Salas Gerardo Roger	5053	24/12/2014	1.000,00	35722642
2	Mercado Zeballos Franz Julio	5053	24/12/2014	1.600,00	35722642
3	Choque Santiago	5053	24/12/2014	1.500,00	35722642
4	Sejas Mansilla Ilsen Danitsa	4883	15/12/2014	1.000,00	34527639
5	Portal Guzman Mayra Rosario	4883	15/12/2014	800,00	34527639
6	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	4791	15/12/2014	1.000,00	34035134
7	Rivera Romero Holbein Olmedo	4791	15/12/2014	4.500,00	34035134
8	Lopez Vergara Sergio	4791	15/12/2014	4.500,00	34035134
9	Mita Aquino Samuel Grover	4682	2/12/2014	2.000,00	33314073
10	Romero Armella Noemy	4626	26/11/2014	850,00	32990388
11	Soto Julio Cesar	4610	30/12/2014	3.000,00	32904782
12	Cruz Robles Luis Fermin	4610	30/12/2014	2.000,00	32904782
13	Ortiz Gutierrez Alejandra	4610	30/12/2014	1.500,00	32904782
14	Martorell Gumiel Jose Fernando	4610	30/12/2014	7.000,00	32904782
15	Tavera Nuñez Osvaldo	4610	30/12/2014	4.450,00	32904782
16	Romero Lea Plaza Marysabel	4610	30/12/2014	1.000,00	32904782
17	Hoyos Davalos Juan Carlos	4610	30/12/2014	1.000,00	32904782
18	Aguiler Chambi Mabel Maribel	7145	26/11/2014	6.820,80	32905093
19	Ortega Jimenez Roberto Carlos	3595	9/10/2014	1.000,00	28260860
20	Mita Aquino Samuel Grover	3556	30/9/2014	2.500,00	28066157
21	Soliz Catari Reynel Amilcar	3556	30/9/2014	2.000,00	28066157
22	Marca Paco Sabina	3534	29/9/2014	1.300,00	27950813
23	Sejas Mansilla Ilsen Danitsa	3432	17/9/2014	1.000,00	27245221
24	Soliz Benitez Washington Moscu	3432	17/9/2014	2.500,00	27245221
25	Villena Sucre Troncoso Teresa	3333	12/9/2014	800,00	26877501
26	Portal Guzman Mayra Rosario	3275	10/9/2014	800,00	26722342
27	Bacotich Oliva Jorge Mariano	3213	9/9/2014	7.000,00	26415758
28	Mercado Zeballos Franz Julio	3195	9/9/2014	1.600,00	26208051
29	Mercado Sustach Nancy Gladys	3183	4/9/2014	800,00	26080009
30	Angulo Revollo Maria Nilda	3183	4/9/2014	3.000,00	26080009
31	Ajata Mena Mariela	3054	31/8/2014	2.400,00	25480417
32	Portal Guzman Mayra Rosario	3031	27/8/2014	800,00	25361324



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

LCC 2/1.1.50

33	Valeriano Sivila Marcelo Ramon	3019	27/8/2014	3.500,00	25272327
34	Villena Sucre Troncoso Teresa	2998	26/8/2014	2.800,00	25162059
35	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	2928	21/8/2014	700,00	24972914
36	Sejas Mansilla Ilse Danitsa	2872	21/8/2014	1.000,00	24734495
37	Lema Bacarreza Carlos Martin	2872	21/8/2014	800,00	24734495
38	Comejo Aiza Shary Pamela	2846	21/8/2014	1.000,00	24623856
39	Mercado Zeballos Franz Julio	2933	21/8/2014	1.600,00	24519592
40	Romero Lea Plaza Marysabel	2840	18/8/2014	1.000,00	24383439
41	Tavera Nuñez Osvaldo	2803	12/8/2014	1.600,00	24174099
42	Soliz Benitez Washington Moscu	2748	11/8/2014	2.500,00	23904885
43	Marca Paco Sabina	2748	11/8/2014	2.000,00	23904885
44	Soliz Benitez Washington Moscu	2690	4/8/2014	1.400,00	23405591
45	Ortega Jimenez Roberto Carlos	2679	1/8/2014	1.000,00	23312043
46	Gutierrez Sanchez Ariel Serafin	2653	1/8/2014	1.500,00	23245192
47	Arce Higuera Alvaro	2653	1/8/2014	2.000,00	23245192
48	Gutierrez Linares Franz Carlos	2635	1/8/2014	700,00	23151801
49	Soto Julio Cesar	2635	1/8/2014	2.000,00	23151801
50	Gira Martinez Jesus	2635	1/8/2014	1.000,00	23151801
51	Valeriano Sivila Marcelo Ramon	2635	1/8/2014	1.000,00	23151801
52	Gutierrez Linares Franz Carlos	4376	1/8/2014	696,00	23152290
53	Romero Lea Plaza Marysabel	2591	25/7/2014	1.000,00	22863424
54	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	5023	30/12/2014	700,00	35386300
55	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	4528	30/12/2014	700,00	32589589
56	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	3994	28/10/2014	700,00	29908962
57	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	3891	17/10/2014	700,00	29590206
58	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	3076	9/9/2014	700,00	2556300
59	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	2029	2/7/2014	700,00	20690836
60	Quintanilla Maldonado Fabiola	2029	2/7/2014	700,00	20690836
61	Navarro Bleichner Karim	2029	2/7/2014	700,00	20690836
62	Hoyos Delfin Carlos Florencio	2029	2/7/2014	700,00	20690836
63	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	1352	21/5/2014	700,00	17525887
64	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	914	7/5/2014	2.100,00	14995896
65	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	623	7/4/2014	700,00	13773390
66	Ortega Jimenes Roberto Carlos	4576	26/11/2014	2.000,00	32819137
67	Bocotich Olivia Mariano	4576	26/11/2014	2.100,00	32819137
68	Meriles Zalazar Nancy	4576	26/11/2014	2.500,00	32819137
69	Ajata Mena Mariela	4527	24/11/2014	2.400,00	32589592
70	Portal Guzman Mayra Rosario	4375	17/11/2014	800,00	32145422
71	Espindolas Salas Gerardo Roger	4354	17/11/2014	2.000,00	32016222
72	Comejo Aiza Shary Pamela	4326	17/11/2014	1.800,00	31915837
73	Sejas Mancilla Ilse Danitsa	4326	17/11/2014	1.000,00	31915837



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

LCC 2/1.1.51

74	Tavera Nuñez Osvaldo	4326	17/11/2014	1.700,00	31915837
75	Talice Rocha Carlos Silvestre Marcos	6717	17/11/2014	3.480,00	31810895
76	Villena Sucre Troncoso Teresa	4323	17/11/2014	800,00	31810301
77	Soliz Catari Reynel Amilcar	4241	10/11/2014	960,00	31416329
78	Mercado Zeballos Franz Julio	4239	7/11/2014	1.800,00	31297234
79	Bejarano Suarez Carlos Santiago	4239	7/11/2014	4.500,00	31297234
80	Sejas Mancilla Ilsen Danitza	4086	27/10/2014	1.000,00	30401707
81	Portal Guzman Mayra Rosario	4011	23/10/2014	800,00	30006826
82	Ortega Jimenes Roberto Carlos	4011	23/10/2014	1.000,00	30006826
83	Soliz Catari Reynel Amilcar	4011	23/10/2014	1.500,00	30006826
84	Cruz Robles Luis Ferman	3995	23/10/2014	4.000,00	29906522
85	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	3877	16/10/2014	1.400,00	29432036
86	Valeriano Silvia Marcelo Ramon	3671	9/10/2014	1.500,00	28440020
87	Espindola Salas Gerardo Roger	3620	9/10/2014	2.000,00	28348555
88	Espindola Salas Gerardo Roger	1513	27/5/2014	1.000,00	18178065
89	Gira Martinez Jesus	1538	27/5/2014	1.500,00	18306964
90	Hoyos Davalos Juan Carlos	1554	30/5/2014	1.000,00	18392809
91	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	1716	11/6/2014	2.000,00	19150031
92	Mercado Zeballos Franz Julio	1797	24/6/2014	1.600,00	19642459
93	Ortega Jimenes Roberto Carlos	1797	24/6/2014	1.000,00	19642459
94	Romero Lea Plaza Marysabel	1832	16/6/2014	700,00	19781338
95	Lema Bacarreza Carlos Martin	1876	16/6/2014	800,00	19939330
96	Sejas Mancilla Ilsen Danitza	1921	23/6/2014	1.000,00	20206822
97	Potal Guzman Mayra Rosario	1976	24/6/2014	800,00	20406969
98	Cruz Robles Luis Ferman	1987	26/6/2014	1.000,00	20562448
99	Hoyos Davalos Juan Carlos	1987	26/6/2014	1.000,00	20562448
100	Bejarano Suarez Carlos Santiago	2065	1/7/2014	5.000,00	20855332
101	Espindola Salas Gerardo Roger	2269	10/7/2014	1.000,00	21651985
102	Ortiz Gutierrez Alejandra	2288	11/7/2014	850,00	21797255
103	Vargas Serrano Renato	2288	11/7/2014	2.000,00	21797255
104	Vargas Serrano Renato	2288	11/7/2014	610,00	21797255
105	Soliz Catari Reynel Amilcar	2310	14/7/2014	800,00	21881165
106	Sejas Mancilla Ilsen Danitza	2310	14/7/2014	1.000,00	21881165
107	Mita Aquino Samuel Grover	2337	14/7/2014	2.000,00	21987575
108	Romero Armella Noemy	2337	14/7/2014	850,00	21987575
109	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	2337	14/7/2014	1.000,00	21987575
110	Mercado Zeballos Franz Julio	2363	17/7/2014	1.600,00	22119326
111	Choque Santiago	2418	17/7/2014	5.000,00	22264149
112	Avedaño Vasquez Neill Osmar	2418	17/7/2014	2.000,00	22264149
113	Gutierrez Linares Franz Carlos	2418	17/7/2014	3.400,00	22264149
114	Martinez Maldonado Limber	2418	17/7/2014	2.000,00	22264149



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

LCC 2/1.1.52

115	Cruz Robles Luis Ferman	2474	17/7/2014	1.000,00	22356226
116	Portal Guzman Mayra Rosario	2483	21/7/2014	800,00	22451157
117	Soliz Catari Reynel Amilcar	2483	21/7/2014	1.700,00	22451157
118	Portal Guzman Mayra Rosario	576	25/3/2014	800,00	13562140
119	Gutiérrez Linares Franz Carlos	621	26/3/2014	3.000,00	13773219
120	Talice Rocha Carlos Silvestre Marcos	677	7/4/2014	2.400,00	13947767
121	Vargas Serrano Renato	710	7/4/2014	2.500,00	14079084
122	Bejarano Suarez Carlos Santiago	710	7/4/2014	4.500,00	14079084
123	Baldiviezo Cortez Marco Grover	710	7/4/2014	4.000,00	14079084
124	Soto Julio Cesar	710	7/4/2014	3.000,00	14079084
125	Choque Santiago	710	7/4/2014	5.500,00	14079084
126	Ajata Mena Mariela	710	7/4/2014	5.900,00	14079084
127	Gira Martinez Jesus	948	7/4/2014	3.480,00	14197861
128	Soliz Catari Reynel Amilcar	730	7/4/2014	2.000,00	14196994
129	Martorell Gumiel Jose Fernando	730	7/4/2014	5.500,00	14196994
130	Gutierrez Sanchez Ariel Serafin	730	7/4/2014	2.000,00	14196994
131	Cruz Robles Luis Fermin	730	7/4/2014	1.000,00	14196994
132	Ortega Jimenes Roberto Carlos	730	7/4/2014	1.000,00	14196994
133	Mealla Guardia Monica Patricia	730	7/4/2014	1.740,00	14196994
134	Gutierrez Linares Franz Carlos	730	7/4/2014	3.000,00	14196994
135	Hoyos Davalos Juan Carlos	730	7/4/2014	1.800,00	14196994
136	Soliz Benitez Washington Moscu	730	7/4/2014	1.600,00	14196994
137	Avendaño Vasquez Neill Osmar	730	7/4/2014	5.000,00	14196994
138	Vargas Serrano Renato	820	11/4/2014	2.000,00	14589617
139	Ortiz Gutierrez Alejandra	820	11/4/2014	1.680,00	14589617
140	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	852	11/4/2014	2.000,00	14812273
141	Sejas Mancilla Ilse Danitza	852	11/4/2014	1.000,00	14812273
142	Mercado Ceballos Franz Julio	913	14/4/2014	1.700,00	14996623
143	Romero Lea Plaza Marysabel	913	14/4/2014	1.000,00	14996623
144	Orihuela Cayo Jimmy Prudencio	913	14/4/2014	4.000,00	14996623
145	Baldiviezo Cortez Marco Grover	924	14/4/2014	4.000,00	15108685
146	Mita Aquino Samuel Grover	960	21/4/2014	2.000,00	15194567
147	Soliz Benitez Washington Moscu	960	21/4/2014	2.300,00	15194567
148	Panica Choque Wilson Henry	960	21/4/2014	4.700,00	15194567
149	Arce Higuera Alvaro	960	21/4/2014	1.850,00	15194567
150	Tavera Nuñez Osvaldo	960	21/4/2014	1.600,00	15194567
151	Bacotich Olivia Jorge Mariano	960	21/4/2014	2.200,00	15194567
152	Mercado Sustanch Nancy Gladys	960	21/4/2014	1.500,00	15194567
153	Marca Paco Sabina	960	21/4/2014	1.500,00	15194567
154	Valeriano Civila Marcelo Ramon	960	21/4/2014	3.400,00	15194567
155	Potal Guzman Mayra Rosario	994	23/4/2014	800,00	15328810



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

LCC 2/1.1.53

156	Gutierrez Sanchez Ariel Serafin	994	23/4/2014	1.500,00	15328810
157	Martinez Maldonado Limber	994	23/4/2014	2.500,00	15328810
158	Hoyos Davalos Juan Carlos	994	23/4/2014	1.000,00	15328810
159	Penarrieta Vargas Maria Candelaria	1078	28/4/2014	1.980,00	15896745
160	Romero Baldiviezo Miriam Patricia	1137	6/5/2014	1.000,00	16196464
161	Mercado Sustanch Nancy Gladys	1137	6/5/2014	2.400,00	16196464
162	Angulo Revollo Maria Nilda	1155	6/5/2014	800,00	16331426
163	Ortega Jimenes Roberto Carlos	1155	6/5/2014	1.000,00	16331426
164	Hoyos Davalos Juan Carlos	1155	6/5/2014	1.000,00	16331426
165	Pedraza Garamendi Andrea	1155	6/5/2014	5.000,00	16331426
166	Gareca Lopez Freddy Francisco	1155	6/5/2014	10.000,00	16331426
167	Romero Baldiviezo Miriam Patricia	1155	6/5/2014	4.000,00	16331426
168	Espindola Salas Gerardo Roger	1168	7/5/2014	1.000,00	16473476
169	Soto Julio Cesar	1185	7/5/2014	2.500,00	16613773
170	Mercado Zeballos Franz Julio	1241	8/5/2014	2.000,00	16880108
171	Romero Lea Plaza Marysabel	1259	13/5/2014	1.000,00	17012065
172	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	1259	13/5/2014	2.000,00	17012065
173	Ortiz Gutierrez Alejandra	1271	13/5/2014	840,00	17118137
174	Vargas Serrano Renato	1271	13/5/2014	840,00	17118137
175	Vargas Moscoso Carlos Alberto	1271	13/5/2014	2.400,00	17118137
176	Aguilar Chambi Mabel Mariel	1271	13/5/2014	1.500,00	17118137
177	Marca Paco Sabina	1271	13/5/2014	1.200,00	17118137
178	Meriles Salazar Nancy	1305	13/5/2014	4.000,00	17232194
179	Hoyos Davalos Juan Carlos	1305	13/5/2014	800,00	17232194
180	Mendez Segovia Javier	1305	13/5/2014	2.000,00	17232194
181	Sejas Mancilla Ilsen Danitza	1305	13/5/2014	1.000,00	17232194
182	Portal Guzman Mayra Rosario	1368	19/5/2014	800,00	17650914
183	Lema Bacarreza Carlos Martin	130	24/2/2014	800,00	10234547
184	Portal Guzman Mayra Rosario	154	24/2/2014	1.600,00	10614526
185	Sejas Mancilla Ilsen Danitza	160	24/2/2014	800,00	10769220
186	Romero Armella Noemy	261	5/3/2014	1.800,00	11634180
187	Rodriguez Velasco Fabian Horacio	433	17/3/2014	2.000,00	12954440
188	Sejas Mancilla Ilsen Danitza	448	18/3/2014	1.000,00	13052923
189	Romero Lea Plaza Marysabel	490	18/3/2014	1.000,00	13207055
190	Romero Baldiviezo Miriam Patricia	490	18/3/2014	1.000,00	13207055
191	Mita Aquino Samuel Grover	506	20/3/2014	3.000,00	13277818
192	Cueto Martinez Frider Alfredo	506	20/3/2014	3.900,00	13277818
193	Espindola Salas Gerardo Roger	506	20/3/2014	3.600,00	13277818
194	Meriles Salazar Nancy	506	20/3/2014	4.000,00	13277818
195	Villena Sucre Troncoso Teresa	506	20/3/2014	800,00	13277818
196	Lema Bacarreza Carlos Martin	506	20/3/2014	800,00	13277818



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

LCC 2/1.1.54

197	Melazzini Herrera Juan Diego	506	20/3/2014	5.000,00	13277818
198	Alvarez Mollo Mayda Ivanna	506	20/3/2014	1.600,00	13277818
199	Chabbaria Pommier David Victor	506	20/3/2014	4.000,00	13277818
200	Pedraza Garamendi Andrea	506	20/3/2014	1.000,00	13277818
201	Valeriano Civila Marcelo Ramon	506	20/3/2014	2.100,00	13277818
201	Arce Higuera Alvaro	506	20/3/2014	850,00	13277818
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.47	T 396.326,80

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.55

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN DIRECCIÓN Y GESTIÓN FINANCIERA SEDE TARIJA
VERSIÓN 3
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Valdez Frias Henry Alberto	5024	24/12/2014	1.500,00	35386293
2	Terrazas Valencia Gina Isabel	5024	24/12/2014	2.000,00	35386293
3	Benitez Peralta Jaqueline	4764	8/12/2014	1.000,00	33663841
4	Muñoz Ninaja Zaray Zulma	2548	21/7/2014	1.500,00	22583064
5	Valdez Frias Henry Alberto	2548	21/7/2014	1.000,00	22583064
6	Perez Alvarado Marcia	4626	26/11/2014	1.030,00	32990388
7	Sfarcich Varas Milenka Roxana	3482	2/10/2014	870,00	27625593
8	Colque Alanoca Dorca	3482	2/10/2014	1.000,00	27625593
9	Heredia Huanca Claudia Jesica	3482	2/10/2014	1.000,00	27625593
10	Zutara Quispia Walter Jhonny	3482	2/10/2014	5.000,00	27625593
11	Torrico Pizarro Hugo Daniel	3478	29/9/2014	3.400,00	27575308
12	Guzman Cadena Nivar Daniel	3478	29/9/2014	1.600,00	27575308
13	Marvaez Vargas Ely Edith	3478	29/9/2014	1.100,00	27575308
14	Valdez Farias Henry Alberto	3447	22/9/2014	900,00	27364906
15	Rodriguez Sanchez Eiby Jaqueline	3447	22/9/2014	1.600,00	27364906
16	Benites Peralta Jaqueline	3447	22/9/2014	900,00	27364906
17	Muños Ninaja Zaray Zulma	3432	17/9/2014	1.000,00	27245221
18	Exeni Gutierrez Maria Judith	3123	8/9/2014	1.000,00	25840001
19	Perez Alvarado Marcia	3183	4/9/2014	1.010,00	26080009
20	Sfarcich Varas Milenka Roxana	2998	26/8/2014	870,00	25162059
21	Guzman Juan Carlos	2928	21/8/2014	3.500,00	24972914
22	Lunda Alfaro Cristhian Renan	2928	21/8/2014	2.000,00	24972914
23	Vergara Vega Ana Patricia	2928	21/8/2014	1.600,00	24972914
24	Gutierrez Fernandez Felix Oriel	2928	21/8/2014	3.200,00	24972914
25	Farfan Cruz Francisco Jorge	2912	21/8/2014	3.700,00	24830243
26	Heredia Huanca Claudia Jesica	2912	21/8/2014	1.000,00	24830243
27	Benites Peralta Jaqueline	2912	21/8/2014	800,00	24830243
28	Lujo Veneros Iveth	2872	21/8/2014	2.000,00	24734495
29	Guzman Juan Carlos	2872	21/8/2014	3.000,00	24734495
30	Luna Ortega Isaías	2846	21/8/2014	2.000,00	24623856
31	Querejazu Salinas Diego Antonio	2846	21/8/2014	2.000,00	24623856
32	Sanjines Uribe Eliana	2846	21/8/2014	1.000,00	24623856



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

LCC 2/1.1.56

33	Torrico Pizarro Hugo Daniel	2846	21/8/2014	1.000,00	24623856
34	Valdez Frias Henry Alberto	2846	21/8/2014	900,00	24623856
35	Muñoz Ninaja Zaray Zulma	2846	21/8/2014	3.000,00	24623856
36	Colque Alanoca Dorca	2933	21/8/2014	1.000,00	24519592
37	Ruiz Flores Eugenio Alberto	2740	8/8/2014	2.000,00	23763679
38	Narvaez Vargas Ely Edith	2718	5/8/2014	900,00	23583308
39	Terrazas Valencia Gina Isabel	2718	5/8/2014	700,00	23583308
40	Perez Alvarado Marcia	2718	5/8/2014	1.010,00	23583308
41	Exeni Gutierrez Maria Judith	2311	25/7/2014	1.000,00	21911689
42	Benitez Peralta Yaqueline	4527	24/11/2014	1.000,00	32589592
43	Torrejon Bejarano Evelin Nelda	4350	19/11/2014	1.000,00	32054686
44	Luna Ortega Isaias	4354	17/11/2014	3.000,00	32016222
45	Colque Alanoca Dorca	4241	10/11/2014	1.000,00	31416329
46	Vergara Vega Ana Patricia	4239	7/11/2014	3.500,00	31297234
47	Perez Alvarado Marcia	4147	28/10/2014	1.010,00	30636383
48	Sfarcich Varas Milenka Roxana	4080	27/10/2014	870,00	30317397
49	Alarcon Mamani Vilma	4012	23/10/2014	2.100,00	3003133
50	Exeni Gutierrez Maria Judith	3454	2/10/2014	1.000,00	27452946
51	Querejazu Salinas Diego Antonio	3995	23/10/2014	2.000,00	29906522
52	Muñoz Ninaja Zaray Zulma	3995	23/10/2014	1.060,00	29906522
53	Torrejon Bejarano Evelin Nelda	3848	16/10/2014	2.000,00	29317726
54	Torrejon Bejarano Evelin Nelda	3414	2/10/2014	1.000,00	27190580
55	Terrazas Valencia Gina Isabel	3842	14/10/2014	700,00	29350052
56	Valdez Frias Henry Alberto	3842	14/10/2014	850,00	29350052
57	Colque Alanoca Dorca	3783	13/10/2014	1.000,00	29059294
58	Benitez Peralta Yaqueline	3783	13/10/2014	800,00	29059294
59	Guzman Juan Carlos	3752	13/10/2014	2.000,00	28914057
60	Perez Alvarado Marcia	3620	9/10/2014	1.010,00	28348555
61	Sfarcich Varas Milenka Roxana	1380	19/5/2014	870,00	17743945
62	Cortez Gareca Ramiro	1393	21/5/2014	4.000,00	17812931
63	Muñoz Ninaja Zaray Zulma	1393	21/5/2014	450,00	17812931
64	Terrazas Valencia Gina Isabel	1454	22/5/2014	800,00	18015115
65	Exine Gutiérrez Maria Judith	1431	22/5/2014	2.000,00	17948137
66	Perez Alvarado Marcia	1606	30/5/2014	1.000,00	18613302
67	Querejazu Salinas Diego Antonio	1621	3/6/2014	1.000,00	18694546
68	Lunda Alfaro Cristhian Rene	1842	16/6/2014	2.000,00	19862771
69	Narvaez Vargas Ely Edith	1842	16/6/2014	1.800,00	19862771
70	Colque Analoca Dorca	1876	16/6/2014	1.000,00	19939330
71	Exeni Gutierrez Maria Judith	1855	16/6/2014	1.000,00	19845365
72	Sfarcich Varas Milenka Roxana	1953	23/6/2014	870,00	20303160
73	Valdez Frias Henry Alberto	2017	27/6/2014	1.000,00	20650952



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

LCC 2/1.1.57

74	Guzman Cadena Nibar Daniel	2020	27/6/2014	3.000,00	20690829
75	Querejazu Salinas Diego Antonio	2038	30/6/2014	1.000,00	20797195
76	Benitez Peralta Yaqueline	2038	30/6/2014	1.000,00	20797195
77	Torrico Pizarro Hugo Daniel	2065	1/7/2014	2.000,00	20855332
78	Luna Ortega Isaías	2065	1/7/2014	1.700,00	20855332
79	Terrazas Valencia Gina Isabel	2100	17/7/2014	800,00	21059843
80	Cortez Gareca Ramiro	2100	17/7/2014	1.000,00	21059843
81	Perez Alvarado Marcia	2113	17/7/2014	1.000,00	21102807
82	Reyes Romero Damián Nivel	2142	4/7/2014	2.000,00	21229062
83	Torrejon Bejarano Evelin Nelda	2118	4/7/2014	3.000,00	21120173
84	Sanjines Uribe Eliana	2269	10/7/2014	800,00	21651985
85	Benitez Peralta Yaqueline	2310	14/7/2014	800,00	21881165
86	Colque Analoca Dorca	2310	14/7/2014	800,00	21881165
87	Herredia Huanca Claudia Jesica	3781	21/7/2014	3.480,00	22583806
88	Sfarcich Varas Milenka Roxana	2483	21/7/2014	870,00	22451157
89	Torrico Pizarro Hugo Daniel	576	25/3/2014	2.000,00	13562140
90	Alarcon Mamani Wilma	592	25/3/2014	800,00	13656048
91	Exeni Gutierrez Maria Judith	622	26/3/2014	2.000,00	13773382
92	Valdez Frias Henry Alberto	621	26/3/2014	800,00	13773219
93	Velasquez Rios Karina Adriana	621	26/3/2014	3.000,00	13773219
94	Gutierrez Fenandez Jeniffer Karla	621	26/3/2014	3.200,00	13773219
95	Reyes Romero Damián Nivel	621	26/3/2014	4.000,00	13773219
96	Herredia Huanca Claudia Jesica	621	26/3/2014	1.000,00	13773219
97	Querejazu Salinas Diego Antonio	663	7/4/2014	800,00	13849675
98	Perez Alvarado Marcia	745	17/4/2014	1.000,00	14282366
99	Reyes Romero Damián Nivel	745	17/4/2014	1.000,00	14282366
100	Lunda Alfaro Cristhian Renan	790	11/4/2014	3.200,00	14479518
101	Gordillo Antuña Mauricio	852	11/4/2014	2.400,00	14812273
102	Benitez Peralta Yaqueline	852	11/4/2014	900,00	14812273
103	Ruiz Flores Eugenio Alberto	913	14/4/2014	2.400,00	14996623
104	Ruiz Flores Eugenio Alberto	913	14/4/2014	2.300,00	14996623
105	Lujo Veneros Iveth	913	14/4/2014	2.000,00	14996623
106	Narvaez Vargas Ely Edith	913	14/4/2014	900,00	14996623
107	Exeni Gutierrez Maria Judith	913	14/4/2014	2.000,00	14996623
108	Farfan Cruz Francisco Jorge	924	14/4/2014	3.900,00	15108685
109	Querejazu Salinas Diego Antonio	924	14/4/2014	1.000,00	15108685
110	Valdez Frias Henry Alberto	960	21/4/2014	2.000,00	15194567
111	Terrazas Valencia Gina Isabel	960	21/4/2014	1.200,00	15194567
112	Sfarcich Varas Milenka Roxana	960	21/4/2014	5.350,00	15194567
113	Rodriguez Sanchez Eiby Jacqueline	960	21/4/2014	3.000,00	15194567
114	Zutara Quispia Walter Jhonny	960	21/4/2014	2.400,00	15194567



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

LCC 2/1.1.58

115	Torrejon Bejarano Evelin Nelda	994	23/4/2014	2.000,00	15328810
116	Narvaez Vargas Ely Edith	994	23/4/2014	2.000,00	15328810
117	Ortega Paul Diego	994	23/4/2014	3.000,00	15328810
118	Vergara Vega Ana Patricia	994	23/4/2014	4.000,00	15328810
119	Sanjines Uribe Eliana	994	23/4/2014	1.000,00	15328810
120	Velasquez Rios Karina Adriana	994	23/4/2014	3.300,00	15328810
121	Zutara Quispia Walter Jhonny	1038	28/4/2014	4.100,00	15618597
122	Perez Alvarado Marcia	1137	6/5/2014	1.000,00	16196464
123	Benitez Peralta Yaqueline	1241	8/5/2014	1.000,00	16880108
124	Colque Alanoca Dorca	1259	13/5/2014	3.000,00	17012065
125	Valdez Frias Henry Alberto	1305	13/5/2014	800,00	17232194
126	Terrazas Valencia Gina Isabel	154	24/2/2014	800,00	10614526
127	Benitez Peralta Yaqueline	240	26/2/2014	850,00	11402559
128	Benitez Peralta Yaqueline	55	26/2/2014	850,00	8919280
129	Narvaez Vargas Ely Edith	261	5/3/2014	1.700,00	11634180
130	Querejazu Salinas Diego Antonio	273	5/3/2014	800,00	11669115
131	Perez Alvarado Marcia	311	6/3/2014	1.000,00	11933177
132	Muñoz Ninaja Zaray Zulma	373	17/3/2014	1.500,00	12587804
133	Benitez Peralta Yaqueline	455	18/3/2014	900,00	13113996
134	Colque Alanoca Dorca	543	25/3/2014	4.000,00	13456842
135	Sanjines Uribe Eliana	543	25/3/2014	1.600,00	13456842
136	Lujo Veneros Iveth	557	25/3/2014	1.000,00	13495800
137	Terrazas Valencia Gina Isabel	557	25/3/2014	1.000,00	13495800
138	Guzman Cadena Nibar Daniel	557	25/3/2014	3.000,00	13495800
139	Terrazas Valencia Gina Isabel	1162	7/5/2014	800,00	16388189
TOTAL PROGRAMA			LCC 2/1.1.47	T 234.080,00	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.59

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO QUE LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN INGENIERÍA VIAL SEDE TARIJA VERSIÓN 5
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N.º	Nombre y apellido	N.º Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Leon Choque Limbeth Amilkar	4922	24/12/2014	1.000,00	34855662
2	Sihuairo Cachambi Victor	2579	25/07/2014	1.600,00	22763555
3	Echart Sossa Aldo	2579	25/07/2014	900,00	22763555
4	Guaygua Borda Marco Antonio	4682	02/12/2014	1.600,00	33314073
5	Guaygua Borda Marco Antonio	4682	02/12/2014	800,00	33314073
6	Echart Sossa Aldo	4646	28/11/2014	2.000,00	33132165
7	Mendoza Arce Mirtha	4646	28/11/2014	1.500,00	33132165
8	Condori Paco Maribel	4646	28/11/2014	1.000,00	33132165
9	Prudencio Castellanos Nelson Eduardo	4646	28/11/2014	1.500,00	33132165
10	Sihuairo Cachambi Victor	4626	26/11/2014	1.600,00	32990388
11	Antezana Garzón Grover Rodrigo	4610	30/12/2014	1.600,00	32904782
12	Antezana Garzón Grover Rodrigo	3595	09/10/2014	1.600,00	28260860
13	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	3478	29/09/2014	1.000,00	27575308
14	Mendoza Arce Mirtha	3432	17/09/2014	1.000,00	27245221
15	Leon Choque Limbeth Amilkar	3354	12/09/2014	1.000,00	27019634
16	Aquize Sandy Jose Eduardo	3275	10/09/2014	5.000,00	26722342
17	Zamora Calderón Jose Jaime	3101	02/09/2014	2.000,00	25782580
18	Cortez Flores Daniel Ricardo	3031	27/08/2014	1.500,00	25361324
19	Mendoza Arce Mirtha	3019	27/08/2014	1.000,00	25272327
20	Vargas Palacio Diego Rosendo	2928	21/08/2014	800,00	24972914
21	Antezana Garzón Grover Rodrigo	2912	21/08/2014	1.600,00	24830243
22	Aparicio Cata Pablo Escobar	2872	21/08/2014	1.000,00	24734495
23	Vargas Catari Luis Edilson	2933	21/08/2014	3.000,00	24519592
24	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	2840	18/08/2014	2.000,00	24383439
25	Aparicio Cata Pablo Oscar	2609	30/07/2014	1.000,00	23029680
26	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	2609	30/07/2014	1.000,00	23029680
27	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	4241	10/11/2014	1.000,00	31416329
28	Aparicio Cata Pablo Oscar	4163	04/11/2014	1.000,00	30835993
29	Condori Paco Maribel	4086	27/10/2014	2.000,00	30401707
30	Tejerina Quiroga Roger	4086	27/10/2014	2.800,00	30401707



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

LCC 2/1.1.60

31	Sihuracio Cachambi Victor	4080	27/10/2014	1.600,00	30317397
32	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	3877	16/10/2014	1.000,00	29432036
33	Cortez Flores Daniel Ricardo	3842	14/10/2014	1.500,00	29350052
34	Leon Choque Limberth Amilkar	3805	13/10/2014	1.000,00	29238945
35	Guzmán Delgadillo Raúl Humberto	3805	13/10/2014	4.000,00	29238945
36	Guaygua Borda Marco Antonio	3783	13/10/2014	1.100,00	29059294
37	Vargas Palacios Diego Rosendo	3783	13/10/2014	1.600,00	29059294
38	Echart Sossa Aldo	3700	09/10/2014	1.400,00	28581438
39	Aparicio Cata Pablo Oscar	3620	09/10/2014	1.000,00	28348555
40	Echart Sossa Aldo	1490	27/05/2014	800,00	18098326
41	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	1513	27/05/2014	3.000,00	18178065
42	Antezana Garzón Grover Rodrigo	1513	27/05/2014	2.400,00	18178065
43	Condori Paco Maribel	1513	27/05/2014	3.000,00	18178065
44	Mendoza Arce Mirtha	1538	27/05/2014	1.000,00	18306964
45	Vargas Catari Luis Edilson	1538	27/05/2014	4.000,00	18306964
46	Guaygua Borda Marco Antonio	1538	27/05/2014	2.200,00	18306964
47	Sihuracio Cachambi Victor	1538	27/05/2014	1.600,00	18306964
48	Castrillo Delgado Carlos Alfredo	1538	27/05/2014	1.950,00	18306964
49	Castrillo Delgado Carlos Alfredo	1538	27/05/2014	2.650,00	18306964
50	Cortez Flores Daniel Ricardo	1538	27/05/2014	2.500,00	18306964
51	Echart Sossa Aldo	1554	30/05/2014	800,00	18392809
52	Aparicio Cata Pablo Oscar	1621	03/06/2014	800,00	18694546
53	Castillo Ayllon Ruben	1654	11/06/2014	2.500,00	18974803
54	Prudencio Castellanos Nelson Eduardo	1716	11/06/2014	3.000,00	19150031
55	Echart Sossa Aldo	1716	11/06/2014	1.600,00	19150031
56	Mancilla Olarte Nelson Tito	1797	24/06/2014	1.600,00	19642459
57	Leon Choque Limberth Amilkar	1832	16/06/2014	3.500,00	19781338
58	Vargas Palacios Diego Rosendo	1832	16/06/2014	1.600,00	19781338
59	Guzmán Delgadillo Raúl Humberto	1832	16/06/2014	2.400,00	19781338
60	Aquize Sandy Jose Eduardo	1987	26/06/2014	2.000,00	20562448
61	Antezana Garzón Grover Rodrigo	2017	27/06/2014	1.600,00	20650952
62	Mendoza Arce Mirtha	2020	27/06/2014	1.000,00	20690829
63	Leon Choque Limberth Amilkar	2937	21/08/2014	1.000,00	25096242
64	Aparicio Cata Pablo Oscar	2100	17/07/2014	800,00	21059843
65	Zamora Calderón Jose Jaime	2288	11/07/2014	2.000,00	21797255
66	Vargas Palacios Diego Rosendo	2418	17/07/2014	800,00	22264149
67	Castrillo Delgado Carlos Alfredo	2418	17/07/2014	2.000,00	22264149
68	Tejerina Quiroga Roger	2474	17/07/2014	2.000,00	22356226
69	Leon Choque Limberth Amilkar	2474	17/07/2014	1.000,00	22356226
70	Gonzales Aillon Paolo Enrique	2474	17/07/2014	1.800,00	22356226
71	Mendoza Arce Mirtha	2483	21/07/2014	1.000,00	22451157



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

LCC 2/1.1.61

72	Tejerina Quiroga Roger	576	25/03/2014	2.000,00	13562140
73	Sihuayro Cachambi Victor	576	25/03/2014	800,00	13562140
74	Garcia Fernandez Adriana Sulema	594	24/03/2014	3.500,00	13657095
75	Mendoza Arce Mirtha	621	26/03/2014	1.500,00	13773219
76	Aquize Sandy Jose Eduardo	621	26/03/2014	5.000,00	13773219
77	Vargas Palacios Diego Rosendo	621	26/03/2014	3.200,00	13773219
78	Gonzales Aillon Paolo Enrique	621	26/03/2014	4.000,00	13773219
79	Cortes Flores Daniel Ricardo	621	26/03/2014	3.000,00	13773219
80	Guzman Delgadillo Raul Humberto	621	26/03/2014	4.000,00	13773219
81	Vargas Catari Luis Edilson	621	26/03/2014	2.000,00	13773219
82	Condori Paco Maribel	621	26/03/2014	1.500,00	13773219
83	Zamora Calderón Jose Jaime	677	07/04/2014	1.200,00	13947767
84	Antezana Garzón Grover Rodrigo	677	07/04/2014	1.600,00	13947767
85	Aparicio Cata Pablo Oscar	730	07/04/2014	1.000,00	14196994
86	Aparicio Cata Pablo Oscar	790	11/04/2014	1.000,00	14479518
87	Prudencio Castellanos Nelson Eduardo	875	11/04/2014	3.000,00	14890308
88	Mancilla Olarte Nelson Tito	1038	28/04/2014	3.000,00	15618597
89	Tejerina Quiroga Roger	1137	06/05/2014	1.000,00	16196464
90	Tejerina Quiroga Roger	1259	13/05/2014	1.000,00	17012065
91	Gamarra Mendoza Mario Carmelo	1305	13/05/2014	2.000,00	17232194
92	Vargas Amezaga Ernesto	1351	19/05/2014	4.000,00	17525891
93	Aparicio Cata Pablo Oscar	83	17/02/2014	800,00	9451176
94	Sihuairo Cachambi Victor	93	17/02/2014	800,00	9652036
95	Tejerina Quiroga Roger	124	24/02/2014	2.000,00	10234544
96	Guaygua Borda Marco Antonio	154	24/02/2014	1.400,00	10614526
97	Guaygua Borda Marco Antonio	160	24/02/2014	2.000,00	10769220
98	Aquize Sandy Jose Eduardo	202	24/02/2014	2.000,00	11082181
99	Castrillo Delgado Carlos Alfredo	207	24/02/2014	1.800,00	11186315
100	Antezana Garzón Grover Rodrigo	218	24/02/2014	1.600,00	11266155
101	Mancilla Olarte Nelson Tito	248	05/03/2014	2.000,00	11534236
102	Aparicio Cata Pablo Oscar	248	05/03/2014	1.000,00	11534236
103	Echart Sossa Aldo	261	05/03/2014	800,00	11634180
104	Sihuayro Cachambi Victor	261	05/03/2014	1.600,00	11634180
105	Tejerina Quiroga Roger	373	17/03/2014	1.000,00	12587804
106	Aquize Sandy Jose Eduardo	448	18/03/2014	1.000,00	13052923
107	Hoyos Montecinos Water Roque	506	20/03/2014	20.430,00	13277818
108	Prudencio Castellanos Nelson Eduardo	543	25/03/2014	2.400,00	13456842
109	Echart Sossa Aldo	543	25/03/2014	1.600,00	13456842
110	Castillo Ayllon Ruben	543	25/03/2014	4.000,00	13456842



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

LCC 2/1.1.62

111	Vargas Amezaga Ernesto	557	25/03/2014	2.000,00	13495800
112	Zamora Calderón Jose Jaime	557	25/03/2014	4.000,00	13495800
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.48	T 224.030,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y Comprobantes de ingreso



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

LCC 2/1.1.63

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A DIPLOMADOS DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA
SEGÚN AUDITORIA**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Diplomado en Odontología Estética Avanzada Con Mención en Prótesis Fija Sede Tarija Versión 1	69.391,47
2	Diplomado en Ortodoncia y Odontopediatría Sede Tarija Versión 1	4.106,40
TOTAL		T 73.497,87

LCC 2/1.1.65

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.64

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN ODONTOLOGÍA ESTÉTICA AVANZADA CON
MENCIÓN EN PRÓTESIS FIJA SEDE TARIJA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Zabala Mostajo Patricia Erika	5299	29/9/2014	2.366,40	27625883
2	Colque Delgadillo Jhonny	5160	17/9/2014	1.392,00	27236148
3	Saravia Llanos Bethsabe	4895	4/9/2014	1.322,40	25952421
4	Ipiña Jordan Maria Renee Elsit	2866	21/8/2014	1.184,90	24613130
5	Serrudo Campos Cynthia Mariela	4505	19/8/2014	1.044,00	24373502
6	Trujillo Rendon Mario Sandro	2727	13/8/2014	2.091,00	23677514
7	Vargas Amas Maria Elizabeth	4437	11/8/2014	696,00	23668492
8	Cifuentes Castro Marcelina Rosa	4438	11/8/2014	2.088,00	23674582
9	Choque Vallejos Silvia Justina	4439	11/8/2014	1.392,00	23668467
10	Saravia Llanos Bethsabe	7407	4/12/2014	1.322,40	29216196
11	Saravia Llanos Bethsabe	7408	4/12/2014	1.392,00	32519947
12	Serrudo Campos Cynthia Mariela	7377	3/12/2014	1.322,40	33201811
13	Choque Vallejos Silvia Justina	7379	3/12/2014	1.392,00	31910294
14	Cifuentes Castro Marcelina Rosa	7380	3/12/2014	3.480,00	32158709
15	Crespo Figueroa Angela Paola	7104	21/11/2014	1.078,80	32159436
16	Tarqui Segovia Sandra	6591	5/11/2014	2.784,00	29744260
17	Serrudo Campos Cynthia Mariela	6169	27/10/2014	1.322,40	30184148
18	Mendizabal Teran Graciela Herminia	5023	30/12/2014	500,00	35386300
19	Mendizabal Teran Graciela Herminia	4528	30/12/2014	500,00	32589589
20	Mendizabal Teran Graciela Herminia	3994	28/10/2014	500,00	29908962
21	Serrudo Campos Cynthia Mariela	1041	11/4/2014	1.322,40	14046238
22	Quispe Amador Franz Fernando	2526	26/5/2014	1.183,20	17172518
23	Quiroga Gutierrez Martha Dialina	2964	23/6/2014	7.203,60	13840828
24	Donaire Aparicio Jhara Vanesa	955	20/5/2014	1.100,00	15244294
25	Matias Matias Beto	2965	23/6/2014	1.183,20	15285216
26	Tarqui Segovia Sandra	2966	23/6/2014	2.088,00	14952841
27	Ojalvo Lopez Carlos Edwin	2967	23/6/2014	7.203,60	15021389
28	Sanchez Cayo Norberto Domingo	3054	1/7/2014	2.088,00	20855753
29	Zabala Mostajo Patricia Erika	6010	16/10/2014	1.183,20	25275294
30	Cifuentes Castro Marcelina Rosa	5789	9/10/2014	696,00	28355062
31	Choque Vallejos Silvia Justina	5790	9/10/2014	1.392,00	27283787
32	Quispe Amador Franz Fernando	5791	9/10/2014	2.088,00	27477825



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

LCC 2/1.1.65

33	Jimenez Betancur Bertha Lucia	5792	9/10/2014	2.784,00	28160241
34	Aguado Chaque Maribel	3732	9/10/2014	5,57	28690033
35	Aguado Chaque Maribel	5772	9/10/2014	5.498,40	28690660
36	Sanchez Cayo Norberto Domingo	5768	9/10/2014	1.392,00	28349024
37	Matias Matias Beto	5769	9/10/2014	626,40	24844330
38	Ipiña Jordan Maria Renee Elsita	5337	30/9/2014	1.183,20	28064500
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.63	T 69.391,47

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.66

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A ESPECIALIDADES DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA
SEGÚN AUDITORIA**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Especialidad en Ortodoncia Sede Tarija Versión 1	11.876,00
2	Especialidad en Implantología Oral Sede Tarija Versión 1	202.036,11
3	Especialidad en Implantología Oral Sede La Paz Versión 1	1.600,80
4	Especialidad en Ortodoncia Sede Bermejo Versión 1	90.548,03
5	Especialidad en Ortodoncia Sede Tarija Versión 3	2.600,00
TOTAL		T 308.660,94

LCC 2/1.1.68

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.67

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA ESPECIALIDAD EN IMPLANTOLOGÍA ORAL SEDE
TARIJA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Paredes Encinas Ivan Eduardo	5568	2/10/2014	5.220,00	34736395
2	Orosco Tejerina Oscar	5126	15/9/2014	4.193,96	26462228
3	Vedia Mamani Claudia Isabel	5127	15/9/2014	1.606,16	18285674
4	Vedia Mamani Claudia Isabel	5129	15/9/2014	4.992,83	24554547
5	Vedia Mamani Claudia Isabel	5128	15/9/2014	1.606,16	18285983
6	Calderon Fernandez Linder Bernardo	5108	12/9/2014	3.480,00	26795766
7	Pacheco Ortega Diego Orlando	5058	9/9/2014	3.480,00	26449190
8	Calderon Fernandez Linder Bernardo	3184	4/9/2014	3.500,00	26080013
9	Vacaflor Miranda Lucy Esmeralda	4593	21/8/2014	5.568,00	24629485
10	Araoz Michel Yuvitza Jimena	4594	21/8/2014	6.960,00	24575180
11	Pacheco Ortega Diego Orlando	4595	21/8/2014	3.480,00	24089214
12	Chamon Calvimontes Giovanna Cecilia	4596	21/8/2014	3.201,60	24191631
13	Colque Morales Jose Domingo	4506	19/8/2014	1.392,00	24624302
14	Garcia Ocampo Maria Alejandra	4468	13/8/2014	5.568,00	24197994
15	Plata Paz Juan Manuel	1193	13/8/2014	13.920,00	16662443
16	Orosco Tejerina Oscar	4467	13/8/2014	7.656,00	24198942
17	Vedia Mamani Claudia Isabel	7559	16/12/2014	1.997,10	33303579
18	Vedia Mamani Claudia Isabel	7558	16/12/2014	1.198,30	34447986
19	Cahuana Calle Simon	7493	10/12/2014	1.605,67	34032718
20	Valdez Fernandez Vivian Giovanna	7404	4/12/2014	2.784,00	33276962
21	Cahuana Calle Simon	7405	4/12/2014	1.605,67	33162608
22	Araoz Michel Yuvitza Jimena	7406	4/12/2014	4.524,00	32943827
23	Garcia Ocampo Maria Alejandra	4690	3/12/2014	3.000,00	33286871
24	Valdez Fernandez Vivian Giovanna	7378	3/12/2014	4.872,00	30744187
25	Chamon Calvimontes Giovanna Cecilia	7103	21/11/2014	1.440,72	31151067
26	Garcia Ocampo Maria Alejandra	6740	17/11/2014	3.494,96	31458711
27	Paredes Encinas Ivan Eduardo	6741	17/11/2014	3.480,00	30840507
28	Colque Morales Jose Dominog	4528	30/12/2014	2.000,00	32589589
29	Colque Morales Jose Dominog	1352	21/5/2014	1.000,00	17525887
30	Colque Morales Jose Domingo	914	7/5/2014	2.000,00	14995896
31	Colque Morales Jose Domingo	623	7/4/2014	1.000,00	13773390
32	Arce Avendaño Willy David	1213	8/5/2014	5.000,00	16746053



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

LCC 2/1.1.68

33	Calderon Fernandez Linder Bernardo	2843	3/6/2014	4.176,00	18613550
34	Pacheco Ortega Diego Orlando	2844	3/6/2014	3.480,00	18331526
35	Valdez Fernandez Vivian Giovana	2845	3/6/2014	3.480,00	14074727
36	Orosco Tejerina Oscar	2963	23/6/2014	4.843,05	18264772
37	Colque Quispe Maritza Sonia	2948	23/6/2014	3.480,00	18303883
38	Cahuana Calle Simon	2949	23/6/2014	2.997,67	18744523
39	Cahuana Calle Simon	2950	23/6/2014	213,67	18745292
40	Garcia Ocampo Maria Alejandra	2951	23/6/2014	4.802,40	18264990
41	Chamon Calvimontes Giovana Cecilia	2952	23/6/2014	3.201,60	18260710
42	Vacaflor Miranda Lucy Esmeralda	2953	23/6/2014	3.215,52	18271468
43	Araoz Michel Yuvitza Jimena	2954	23/6/2014	3.201,60	18289455
44	Yanaca Aiza Kelly	2955	23/6/2014	3.132,00	19405704
45	Paredes Encinas Ivan Eduardo	3082	2/7/2014	3.480,00	18110302
46	Cahuana Calle Simon	6000	16/10/2014	1.605,67	24743489
47	Cahuana Calle Simon	6001	16/10/2014	1.605,67	24743491
48	Colque Quispe Maritza Sonia	6004	16/10/2014	3.480,00	24652160
49	Colque Quispe Maritza Sonia	6005	16/10/2014	1.740,00	24752345
50	Orosco Tejerina Oscar	6072	21/10/2014	4.169,04	28692980
51	Cahuana Calle Simon	6073	21/10/2014	1.605,67	28579526
52	Garcia Ocampo Maria Alejandra	5817	13/10/2014	3.480,00	28408769
53	Cahuana Calle Simon	5818	13/10/2014	1.605,67	28579756
54	Yanaca Aiza Kelly	5786	9/10/2014	2.088,00	26550830
55	Chamon Calvimontes Giovana Cecilia	5788	9/10/2014	6.425,75	26359023
56	Colque Quispe Maritza Sonia	5766	9/10/2014	8.700,00	28161304
57	Arce Avendaño Willy David	3496	29/9/2014	5.000,00	27770293
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.66	T 202.036,11

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.69

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A MAESTRÍAS DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE ODONTOLOGÍA
SEGÚN AUDITORIA**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Maestría en Cirugía y Traumatología Buco maxilofacial Sede Santa Cruz Versión 1	21.610,00
2	Maestría en Cirugía y Traumatología Buco maxilofacial Sede Tarija Versión 1	997,60
3	Maestría en endodoncia Sede Tarija Versión 1	4.518,50
4	Maestría en Implantología con mención en periodoncia Sede Santa Cruz Versión 1	2.088,00
5	Maestría en Implantología Oral Sede La Paz Versión 1	15.247,69
6	Maestría en Odontopediatría Sede La Paz Versión 2	283.459,00
7	Maestría en Odontopediatría Sede Tarija Versión 1	9.150,00
8	Maestría en Odontopediatría Sede Cochabamba Versión 1	9.048,00
9	Maestría en Operatoria y estética dental Sede La Paz Versión 1	36.341,26
10	Maestría en Operatoria y estética dental Sede Tarija Versión 2	124.098,00
11	Maestría en Ortodoncia Sede Sucre Versión 2	148.110,79
12	Maestría en Ortodoncia Sede Tarija Versión 3	318.760,40
13	Maestría en Ortodoncia Sede La Paz Versión 2	20.671,80
14	Maestría en Ortodoncia Sede La Paz Versión 3	190.867,26
15	Maestría en Ortodoncia Sede La Paz Versión 4	300.289, 10
16	Maestría en Ortodoncia Sede Tarija Versión 2	2.079,16
17	Maestría en Rehabilitación Oral y estética Sede La Paz Versión 1	113.376,91
TOTAL		T 1.600.713,47

LCC 2/1.1.71

LCC 2/1.1.74

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos



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

LCC 2/1.1.70

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN ODONTOPEDIATRÍA SEDE LA PAZ VERSIÓN 2
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y apellido	N.º Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Mujica Condori Verónica	2820	03/09/2014	10.000,00	24323265
2	Castañeta Mendoza Shirley Ninoska	2806	19/08/2014	2.091,00	24238598
3	Mayorga Frias Ivonne	2662	19/08/2014	1.500,00	23322177
4	Muñoz Garcia Carla Patricia	4512	19/08/2014	2.784,00	24077318
5	Rocha Zabaleta Pamela Isabel	4513	19/08/2014	6.960,00	22038070
6	Hernandez Sanjinez Rose Mary	4511	19/08/2014	2.784,00	23063998
7	Cruz Villaroel Ines	1892	22/07/2014	1.600,00	20087925
8	Sirpa Valdez Mirna Borgia	4516	19/08/2014	6.403,20	24142295
9	Linares Gomez Maria	4517	19/08/2014	3.480,00	23271350
10	Mayorga Frias Ivonne	2400	17/07/2014	3.000,00	22186186
11	Pablo Cayoja Janet Nieves	2401	17/07/2014	1.575,50	22189359
12	Illanes Saravia Boris Sergio	2039	24/07/2014	3.200,00	20798113
13	Muñoz Garcia Carla Patricia	2309	25/07/2014	4.802,40	21841773
14	Mayorga Frias Ivonne	4390	18/11/2014	1.500,00	32176563
15	Linares Gomez Maria Teresa	7858	26/12/2014	3.480,00	33119128
16	Muñoz Garcia Carla Patricia	7859	26/12/2014	1.531,20	33200497
17	Sirpa Valdez Mirna Borgia	7860	26/12/2014	1.600,80	32077805
18	Muñoz Garcia Carla Patricia	4664	15/12/2014	1.670,40	33200694
19	Fernandez Ajata Susana	4448	19/11/2014	3.000,00	32315156
20	Cruz Villaroel Ines	4344	18/11/2014	1.603,00	32013657
21	Cruz Villaroel Ines	3991	04/11/2014	3.206,00	29893559
22	Quispe Vega Priscila	4168	04/11/2014	3.500,00	30809396
23	Riveros Centellas Susana Elena	7110	21/11/2014	1.670,40	28058531
24	Rocha Zabaleta Pamela Isabel	7111	21/11/2014	6.960,00	31016068
25	Hernandez Sanjinez Rose Mary	7106	21/11/2014	17.400,00	29856909
26	Muñoz Garcia Carla Patricia	7107	21/11/2014	1.600,80	30839939
27	Linares Gomez Maria Teresa	7108	21/11/2014	3.480,00	30380866
28	Riveros Centellas Susana Elena	7109	21/11/2014	1.670,40	28058804
29	Castañeta Mendoza Shirley Ninoska	4175	04/11/2014	2.000,00	30945923
30	Fernandez Ajata Susana	4178	04/11/2014	2.000,00	30893995
31	Pablo Cayoja Janet Nieves	4170	04/11/2014	7.000,00	30868792
32	Mayorga Frias Ivonne	3668	17/11/2014	3.000,00	28448029
33	Arroyo Aliaga Felix Antonio	666	15/05/2014	6.970,00	13833075
34	Linares Gomez Maria Teresa	2960	23/06/2014	2.436,00	17785965
35	Linares Gomez Maria Teresa	2961	23/06/2014	2.436,00	13659314
36	Muñoz Garcia Carla Patricia	314	16/05/2014	10.440,00	11962332



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

LCC 2/1.1.71

37	Arroyo Aliaga Felix Antonio	1851	21/07/2014	6.970,00	19841317
38	Ilanes Sarabia Boris Sergio	667	15/05/2014	4.800,00	13828392
39	Rocha Zabaleta Pamela Isabel	6025	16/10/2014	6.960,00	13708124
40	Sirpa Valdez Mirna Borgia	6026	16/10/2014	1.600,80	13651864
41	Sirpa Valdez Mirna Borgia	6027	16/10/2014	1.600,80	13651428
42	Sirpa Valdez Mirna Borgia	6028	16/10/2014	1.600,80	13651959
43	Uriona Navarro Jose Luis	6029	16/10/2014	7.656,00	13554782
44	Rivero Centellas Susana Elena	6030	16/10/2014	3.619,20	13674647
45	Pablo Cayoja Janet Nieves	300	15/05/2014	2.100,00	11811098
46	Quispe Vega Priscila	598	15/05/2014	2.800,00	13625006
47	Quispe Vega Priscila	378	15/05/2014	2.800,00	12556542
48	Mujica Condori Condori	584	15/05/2014	1.800,00	13585084
49	Cruz Villarroel Ines	570	15/05/2014	1.600,00	13550045
50	Riveros Centellas Susana Eliana	175	15/05/2014	1.575,50	10937897
51	Riveros Centellas Susana Eliana	173	15/05/2014	1.575,50	10937502
52	Castañeta Mendoza Shirley Ninoska	275	15/05/2014	2.091,00	11713185
53	Paz Quezada Jaqueline	382	15/05/2014	1.400,00	12684394
54	Hernandez Sanjinés Rose Mary	262	15/05/2014	1.603,10	11628345
55	Mayorga Frias Ivonne	613	15/05/2014	1.750,00	13696563
56	Pablo Cayoja Janet Nieves	977	20/05/2014	7.700,00	15273333
57	Castañeta Mendoza Shirley Ninoska	797	16/05/2014	2.091,00	14608530
58	Colque Paredes Tania Marusa	3466	02/10/2014	11.207,00	27561911
59	Riveros Centellas Susana Eliana	5761	09/10/2014	1.670,40	24439663
60	Riveros Centellas Susana Eliana	5762	09/10/2014	1.670,40	24440151
61	Sirpa Valdez Mirna Borgia	5763	09/10/2014	4.802,40	26941783
62	Linares Gomez Maria Teresa	5764	09/10/2014	1.740,00	26143090
63	Linares Gomez Maria Teresa	5765	09/10/2014	1.740,00	25180573
64	Quispe Vega Priscila	3042	23/09/2014	7.000,00	25423944
65	Illanes Sarabia Boris Sergio	3198	02/10/2014	4.800,00	26225665
66	Fernandez Ajata Susana	3041	23/09/2014	5.000,00	25425973
67	Uriona Navarro Jose Luis	3351	02/10/2014	4.800,00	27014081
68	Muños Garcia Carla Patricia	3367	02/10/2014	7.000,00	27048484
69	Fernandez Ajata Susana	3369	02/10/2014	4.000,00	27050749
70	Castañeta Mendoza Shirley Ninoska	3387	02/10/2014	2.000,00	27127107
71	Paz Quezada Jaqueline	3402	02/10/2014	10.000,00	27081431
72	Fernandez Ajata Susana	3416	02/10/2014	5.000,00	27175298
73	Mujica Condori Verónica	3395	02/10/2014	5.000,00	27145403
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.69	T 283.459,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen des sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.72

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN ORTODONCIA SEDE LA PAZ VERSIÓN 4
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Camacho Molina Ronald Marcelo	2938	03/09/2014	1.600,80	25092120
2	Mamani Chipana Sonia Marina	2962	03/09/2014	5.950,00	25054281
3	Morales Colque Yolanda	4758	03/09/2014	1.600,80	24883493
4	Huanca Machaca Concepción	4759	03/09/2014	3.201,60	24910256
5	Quezada Rioja Guísela	4760	03/09/2014	13.920,00	24732385
6	Alcon Cano William	2934	03/09/2014	1.601,00	24524328
7	Alcon Cano William	2974	03/09/2014	1.601,00	24524323
8	Catacora Vasquez Ines	2843	03/09/2014	1.603,10	24415614
9	Huanca Quispe Mery Fidelia	2539	05/07/2014	11.125,10	22579571
10	Mena Revollo Denis Gonzalo	4388	04/08/2014	6.960,00	22548818
11	Alcon Cano William Wilson	1846	22/07/2014	1.601,00	19901430
12	Rojas Cruz Marisol	2558	25/07/2014	1.660,00	22633813
13	Rojas Cruz Marisol	2561	25/07/2014	1.660,00	22633819
14	Mamani Chipana Sonia Marina	2567	25/07/2014	7.000,00	22688024
15	Camacho Molina Ronald Marcelo	2552	25/07/2014	1.603,20	22657171
16	Rojas Cruz Marisol	2287	25/07/2014	1.660,00	21791060
17	Catacora Vasquez Ines	2343	25/07/2014	1.603,10	22032970
18	Rojas Cruz Marisol	2286	25/07/2014	1.660,00	21791059
19	Rojas Cruz Marisol	2284	25/07/2014	1.660,00	21791045
20	Rojas Cruz Marisol	2283	25/07/2014	1.660,00	21791038
21	Rojas Cruz Marisol	2285	25/07/2014	1.660,00	21791054
22	Rojas Cruz Marisol	2372	25/07/2014	1.660,00	22154795
23	Rojas Cruz Marisol	2373	25/07/2014	1.660,00	22154801
24	Rojas Cruz Marisol	2374	25/07/2014	1.660,00	22154804
25	Escobar Garabito Blanca	4569	01/12/2014	4.802,00	32677346
26	Rojas Cruz Marisol	4809	26/12/2014	1.630,00	34006947
27	Huanca Machaca Concepción	7861	26/12/2014	11.205,60	34713269
28	Huanca Machaca Concepción	7098	21/11/2014	2.784,00	31667315
29	Catacora Vasquez Ines	4174	04/11/2014	1.603,10	30944088
30	Camacho Molina Ronald Marcelo	4220	18/11/2014	1.600,80	31327360
31	Gutiérrez Celia	4263	18/11/2014	1.000,00	31426864
32	Arteaga Sanchez Carmen Jesusa	4259	18/11/2014	14.400,00	31525965
33	Cruz Castillo Angel Leonardo	6077	22/10/2014	1.600,80	22651133



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

LCC 2/1.1.73

34	Morales Colque Yolanda	6074	22/10/2014	2.784,00	28059801
35	Justiniano Rojas Sergio Alejandro	6075	22/10/2014	1.740,00	28017671
36	Cruz Castillo Angel Leonardo	6076	22/10/2014	1.600,80	24376220
37	Morales Colque Yolanda	3558	13/10/2014	417,60	28059915
38	Yujra Tintaya Jenny Eva	3567	13/10/2014	2.000,00	28104933
39	Verastegui Tapia Max Victor	3575	13/10/2014	6.302,00	28086490
40	Camacho Molina Ronald Marcelo	3582	13/10/2014	1.600,80	28138391
41	Camacho Molina Ronald Marcelo	3850	21/07/2014	3.201,60	19354533
42	Apaza Zeyala Viviana Beatriz	3851	21/07/2014	3.828,00	19529132
43	Aparicio Sanchez Mauricio Alejandro	3853	21/7/2014	3.480,00	19550459
44	Chambi Ayala Sandra Eulogia	3857	21/07/2014	2.436,00	19675270
45	Huanca Machaca Concepción	3858	21/07/2014	3.201,60	19667227
46	Mamani Chipana Sonia Marina	1687	16/07/2014	1.742,50	19016315
47	Mamani Chipana Sonia Marina	1685	16/07/2014	1.742,50	19016323
48	Mamani Chipana Sonia Marina	1686	16/07/2014	1.742,50	19016321
49	Mamani Chipana Sonia Marina	1684	16/07/2014	1.742,50	19016325
50	Mamani Chipana Sonia Marina	1668	16/07/2014	1.742,50	19016329
51	Jujra Tintaya Jenny Eva	1782	17/07/2014	5.500,00	19495352
52	Catacora Vasquez Ines	1702	16/07/2014	1.603,10	19162503
53	Arteaga Sanchez Carmen Jesusa	1748	17/07/2014	3.200,00	19438455
54	Apaza Selaya Viviana Beatriz	1779	17/07/2014	7.370,00	19529764
55	Alarcón Cano Willan Wilson	1769	17/07/2014	1.601,00	19498611
56	Catacora Vasquez Ines	1800	17/07/2014	1.603,10	19712683
57	Gutiérrez Celia	996	21/05/2014	1.000,00	15396269
58	Catacora Vasquez Ines	1478	30/05/2014	1.603,10	18046935
59	Morales Colque Yolanda	439	15/05/2014	1.715,00	13037447
60	Catacora Vasquez Ines	223	15/05/2014	1.603,10	11292380
61	Atto Mamani Angel Versyl	206	15/05/2014	3.206,20	11191770
62	Verrastegui Tapia Max Victor	193	15/05/2014	1.620,00	10985989
63	Escobar Garabito Blanca	190	15/05/2014	6.403,00	10989987
64	Alcon Cano Willan Wilson	203	15/05/2014	1.601,00	11201911
65	Alcon Cano Willan Wilson	204	15/05/2014	1.601,00	11201909
66	Gutiérrez Celia	380	15/05/2014	1.000,00	12663734
67	Gutiérrez Celia	381	15/05/2014	1.000,00	12663904
68	Justiniano Rojas Sergio Alejandra	6021	16/10/2014	13.920,00	11346723
69	Chambi Ayala Sandra Eulogia	6020	16/10/2014	2.088,00	13025948
70	Mena Revollo Denis Gonzalo	6022	16/10/2014	8.352,00	11307166
71	Calle Vargas Darlin Jimena	6023	16/10/2014	4.802,40	13239053
72	Quezada Rioja Guísela Bertha	3828	16/10/2014	3.828,00	13229483
73	Calle Vargas Darlin Ximena	5977	16/10/2014	8.004,00	18260610
74	Camacho Molina Ronald Marcelo	5978	16/10/2014	6.403,20	18212444



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

LCC 2/1.1.74

75	Cruz Castillo Angel Leonardo	1279	19/05/2014	3.151,00	17103961
76	Yujra Tintaya Jenny Eva	5963	16/10/2014	1.600,80	17290381
77	Chambi Ayala Sandra Eulogia	5964	16/10/2014	2.784,00	17037144
78	Mamani Chipana Sonia Marina	1285	19/05/2014	1.740,00	17102286
79	Alcon Cano Willan Wilson	1302	19/05/2014	1.601,00	17284442
80	Alcon Cano Willan Wilson	1301	19/05/2014	1.601,00	17284438
81	Yujra Tintaya Jenny Eva	5957	16/10/2014	1.600,80	14589363
82	Catacora Vasquez Ines	595	15/05/2014	1.603,10	13658655
83	Cruz Castillo Angel Leonardo	5773	9/10/2014	6.403,20	28156617
84	Morales Colque Yolanda	5774	9/10/2014	4.872,00	28149045
85	Chambi Ayala Sandra Eulogia	5775	9/10/2014	5.568,00	27984525
86	Aparicio Sanchez Mauricio Alejandro	5776	9/10/2014	4.872,00	28093074
87	Mena Revollo Denis Gonzalo	5777	9/10/2014	6.960,00	28034857
88	Gutiérrez Celia	3557	9/10/2014	1.000,00	28062893
89	Escobar Garabito Blanca	3180	02/10/2014	3.200,00	26072830
90	Catacora Vasquez Ines	3356	02/10/2014	1.603,10	270220582
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.69	T 300.289,10

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de Ingresos



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

LCC 2/1.1.75

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A DIPLOMADOS DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE SALUD SEGÚN
AUDITORIA**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Diplomado en Educación en Prevención Prenatal de discapacidades Sede Oruro Versión 2	4.200,00
2	Diplomado en Educación en Prevención Prenatal de discapacidades Sede Santa Cruz Versión 1	300,00
3	Diplomado en Educación en Prevención Prenatal de discapacidades Sede Santa Cruz Versión 3	20.100,00
4	Diplomado en Educación en Prevención Prenatal de discapacidades Sede Tarija Versión 1	170,00
5	Diplomado en Epidemiología de campo aplicada a la salud Sede Bermejo Versión 11	1.000,00
6	Diplomado en Gerencia y Administración de Servicios de Salud Sede Oruro Versión 1	8.685,00
7	Diplomado en Gerencia y Administración de Servicios de Salud Sede Tarija Versión 1	174,00
TOTAL		T 34.629,00

LCC 2/1.1.77

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.76

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DEL DIPLOMADO EN EDUCACION EN PREVENCIÓN PRE NATAL DE
DISCAPACIDADES SEDE SANTA CRUZ VERSIÓN 3
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Albino Tola Shirley Esther	1778	8/7/2014	300,00	19531873
2	Arellano Chambi Caty Fidelia	1778	8/7/2014	300,00	19531873
3	Barreto Diaz Leidy	1778	8/7/2014	300,00	19531873
4	Bustos Apaza German	1778	8/7/2014	300,00	19531873
5	Claure Gamboa Victor Rodolfo	1778	8/7/2014	300,00	19531873
6	Coca Hilguero Judit Marlene	1778	8/7/2014	300,00	19531873
7	Crespo Quinteros Lidia	1778	8/7/2014	300,00	19531873
8	Fernandez Tapia Lola Luis	1778	8/7/2014	300,00	19531873
9	Garnica Acha Aide	1778	8/7/2014	300,00	19531873
10	Jacome Martinez Ely Sonia	1778	8/7/2014	300,00	19531873
11	Leon Guardia Dalma	1778	8/7/2014	300,00	19531873
12	Lopez Duran Carlos Gualberto	1778	8/7/2014	300,00	19531873
13	Mamani Loayza Teresa Maria	1778	8/7/2014	300,00	19531873
14	Muñoz Lamas Rosa	1778	8/7/2014	300,00	19531873
15	Olañeta Teran Edwin Lino	1778	8/7/2014	300,00	19531873
16	Parada Moreno Moira Marine	1778	8/7/2014	300,00	19531873
17	Rivero Vaca Roxana	1778	8/7/2014	300,00	19531873
18	Salguero Torrez Javoer Carlos	1778	8/7/2014	300,00	19531873
19	Sevilla Maldonado Alfredo Nelson	1778	8/7/2014	300,00	19531873
20	Uracumini Bejarano Totista	1778	8/7/2014	300,00	19531873
21	Veliz Escalera Ana Cristina	1778	8/7/2014	300,00	19531873
22	Ajhuacho Choque Janette	1777	8/7/2014	300,00	19531877
23	Arispe Almaza Mario	1777	8/7/2014	300,00	19531877
24	Castilo Avila Maryha Carmen	1777	8/7/2014	300,00	19531877
25	Eguez Villca Fabiola	1777	8/7/2014	300,00	19531877
26	Garcia Blanco Paulina	1777	8/7/2014	300,00	19531877
27	Herrera Condori Eva Maria	1777	8/7/2014	300,00	19531877
28	Mejia Arteaga Eva Alexi	1777	8/7/2014	300,00	19531877
29	Melgar Davalos Tatiana	1777	8/7/2014	300,00	19531877
30	Mita Ortega Lidia	1777	8/7/2014	300,00	19531877
31	Mollo Huanaco Maria Isabel	1777	8/7/2014	300,00	19531877
32	Montalvo Montaña Sahara	1777	8/7/2014	300,00	19531877



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

LCC 2/1.1.77

33	Nina Martinez Eldy Nadine	1777	8/7/2014	300,00	19531877
34	Nuñez Antelo Lourdes Ivana	1777	8/7/2014	300,00	19531877
35	Pedraza Ricaldi Andrea	1777	8/7/2014	300,00	19531877
36	Rojas Sanchez Celestina	1777	8/7/2014	300,00	19531877
37	Solar Rivera Yngri	1777	8/7/2014	300,00	19531877
38	Terrazas Gómez Diego Daniel	1777	8/7/2014	300,00	19531877
39	Balda Arauz Maria Virginia	1777	8/7/2014	300,00	19531877
40	Velez Joffre Maria Olivia	1777	8/7/2014	300,00	19531877
41	Medina Becerra Patricia	1777	8/7/2014	300,00	19531877
42	Alcocer Claros Elizabeth Marlene	1760	8/7/2014	300,00	19531882
43	Carrillo Bruno Pablo Ervin	1760	8/7/2014	300,00	19531882
44	Corrales Vera Delia	1760	8/7/2014	300,00	19531882
45	Espinoza Avalos Cristian	1760	8/7/2014	300,00	19531882
46	Flore Flores Lina Yaneth	1760	8/7/2014	300,00	19531882
47	Flores Ibañez Leonor	1760	8/7/2014	300,00	19531882
48	Gil Vaca Cinthya	1760	8/7/2014	300,00	19531882
49	Laura Albarracin Juana	1760	8/7/2014	300,00	19531882
50	Lopez Castro Deisy	1760	8/7/2014	300,00	19531882
51	Mamani Mamani Ruth Geovanna	1760	8/7/2014	300,00	19531882
52	Menacho Vargas Palmira	1760	8/7/2014	300,00	19531882
53	Mendieta Rejas Maria Del Rosario	1760	8/7/2014	300,00	19531882
54	Montero Serna Layda Marilyn	1760	8/7/2014	300,00	19531882
55	Peña Montaña Paul Anibal	1760	8/7/2014	300,00	19531882
56	Ponce Escalante Sonia Marina	1760	8/7/2014	300,00	19531882
57	Requena Palacios Maria del Carmen	1760	8/7/2014	300,00	19531882
58	Reynolds Torrez Ximena Patricia	1760	8/7/2014	300,00	19531882
59	Rios Terrazas Evelin Neida	1760	8/7/2014	300,00	19531882
60	Rodríguez Moreno Wilma	1760	8/7/2014	300,00	19531882
61	Villarroel Rivero Carmen	1760	8/7/2014	300,00	19531882
62	Villarroel Zelada Carmen	1760	8/7/2014	300,00	19531882
63	Villegas Urquiza Josefa	1760	8/7/2014	300,00	19531882
64	Vivancos Roldan Marlene	1760	8/7/2014	300,00	19531882
65	Zabala Rojas Pura Marioly	1760	8/7/2014	300,00	19531882
66	Zeballos Herrera Maria Ela	1760	8/7/2014	300,00	19531882
67	Castillo Colque Maria Ines	1760	8/7/2014	300,00	19531882
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.75	T 20.100,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.78

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**
**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A ESPECIALIDADES DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE SALUD SEGÚN
AUDITORIA**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Especialidad en Bacteriológica Clínica Sede La Paz Versión 1	848,96
2	Especialidad en Morfofisiología Sede Tarija Versión 1	1.500,00
3	Especialidad en Bacteriológica Clínica Sede Tarija Versión 1	8.430,40
4	Especialidad en Bacteriológica Clínica Sede Cochabamba Versión 1	522,00
5	Especialidad en Clínica Bacteriológica Sede Tarija Versión 1	183.430,00
TOTAL		LCC 2/1.1.39 T 194.731,36

LCC 2/1.1.81

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.79

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA ESPECIALIDAD EN CLÍNICA BACTERIOLÓGICA SEDE TARIJA
VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Duran Gaspar Maria Elizabeth	5032	24/12/2014	2.600,00	35486122
2	Torrez Auza Argentina Maria Valeria	4777	15/12/2014	1.500,00	33826420
3	Llanos Ayaviri Rocio Judith	4764	8/12/2014	5.000,00	33663841
4	Aparicio Castro Eucebia	4764	8/12/2014	4.000,00	33663841
5	Ruiz Burgos Cintya	4764	8/12/2014	6.000,00	33663841
6	Gutierrez Loza Andrea	2579	25/7/2014	3.000,00	22763555
7	De los Rios Antelo Vanessa	4719	4/12/2014	1.500,00	33458049
8	Nieves Figueroa Mirian Roxana	4682	2/12/2014	1.000,00	33314073
9	Arias Casasola Judith Liliana	4682	2/12/2014	6.000,00	33314073
10	Uzqueda Castellanos Romina	3101	2/9/2014	2.000,00	25782580
11	Galindo Aguirre Helen Virginia	2979	31/8/2014	14.000,00	25178639
12	Uzqueda Castellanos Jimena	2872	21/8/2014	1.500,00	24734495
13	Michel Mamani Chanel Yohana	2718	5/8/2014	2.000,00	23583308
14	Nieves Figueroa Mirian Roxana	2690	4/8/2014	3.000,00	23405591
15	Perales Copa Deli Aide	2679	1/8/2014	3.000,00	23312043
16	Morales Jurado Lisandra Katya	2679	1/8/2014	2.000,00	23312043
17	Duran Gaspar Maria Elizabeth	2679	1/8/2014	1.000,00	23312043
18	Urizar Rojas Julio Cesar	2591	25/7/2014	1.650,00	22863424
19	Hoyos Delfin Carlos Florencio	5023	30/12/2014	700,00	35386300
20	Quintanilla Maldonado Fabiola	5023	30/12/2014	700,00	35386300
21	Navarro Bleichner Karim	5023	30/12/2014	700,00	35386300
22	Hoyos Delfin Carlos Florencio	2697	11/8/2014	400,00	23405596
23	Quintanilla Maldonado Fabiola	2697	11/8/2014	500,00	23405596
24	Navarro Bleichner Karim	2697	11/8/2014	500,00	23405596
25	Guzman Machaca Shinar	2712	4/9/2014	1.000,00	23517593
26	Guzman Machaca Shinar	3018	9/9/2014	1.000,00	25276697
27	Jurado Miranda Rosalia Marisol	2029	2/7/2014	400,00	20690836
28	Hoyos Delfin Carlos Florencio	1352	21/5/2014	700,00	17525887
29	Quintanilla Maldonado Fabiola	1352	21/5/2014	700,00	17525887
30	Navarro Bleichner Karim	1352	21/5/2014	700,00	17525887
31	Jurado Miranda Rosalia Marisol	914	7/5/2014	400,00	14995896
32	Navarro Bleichner Karim	914	7/5/2014	2.100,00	14995896



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

LCC 2/1.1.80

33	Quintanilla Maldonado Fabiola	914	7/5/2014	2.100,00	14995896
34	Hoyos Delfin Carlos Florencio	914	7/5/2014	2.100,00	14995896
35	Hoyos Delfin Carlos Florencio	623	7/4/2014	700,00	13773390
36	Quintanilla Maldonado Fabiola	623	7/4/2014	700,00	13773390
37	Navarro Bleichner Karim	623	7/4/2014	700,00	13773390
38	Perales Copa Deli Aide	4576	26/11/2014	1.000,00	32819137
39	Torez Auza Argentina Maria Valeria	4563	26/11/2014	1.500,00	32732729
40	Urizar Rojas Julio Cesar	4563	26/11/2014	1.000,00	32732729
41	Santa Cruz Jurado Angela Maria	4527	24/11/2014	2.000,00	32589592
42	Jurado Ortega Martha	4239	7/11/2014	2.400,00	31297234
43	De los Antelo Vanesa	3877	16/10/2014	1.500,00	29432036
44	Guzman Machaca Shinar	3769	16/10/2014	2.000,00	28945319
45	Aparicio Castro Eusebia	3805	13/10/2014	2.000,00	29238945
46	Aparicio Castro Eusebia	3805	13/10/2014	2.000,00	29238945
47	Perales Copa Deli Aide	3805	13/10/2014	3.000,00	29238945
48	Morales Jurado Lisandra Katya	3783	13/10/2014	2.000,00	29059294
49	Gutierrez Loza Andrea	3783	13/10/2014	3.000,00	29059294
50	Nieves Figueroa Mirian Roxana	2720	4/9/2014	2.000,00	23626032
51	Nieves Figueroa Mirian Roxana	2010	24/7/2014	2.000,00	20613633
52	Urizar Rojas Julio Cesar	3700	9/10/2014	2.000,00	28581438
53	Nieves Figueroa Mirian Roxana	1575	30/5/2014	3.000,00	18443284
54	Uzqueda Castellanos Jimena	1575	30/5/2014	9.330,00	18443284
55	Acosta Sonia Maria	1575	30/5/2014	2.000,00	18443284
56	Morales Jurado Lisandra Katya	1563	30/5/2014	2.000,00	18414939
57	Cruz Malaga Isabel	1562	30/5/2014	400,00	18414702
58	Santa Cruz Jurado Angel Maria	1606	30/5/2014	1.000,00	18613302
59	Torrez Auza Argentina Maria Valeria	1621	3/6/2014	2.000,00	18694546
60	Urizar Rojas Julio Cesar	1621	3/6/2014	3.000,00	18694546
61	Aparicio Castro Eusebia	1621	3/6/2014	4.000,00	18694546
62	Ruiz Burgos Cinthya	1621	3/6/2014	5.000,00	18694546
63	Duran Gaspar Maria Elizabeth	1631	11/6/2014	1.400,00	18826902
64	Llanos Ayaviri Rocio Yudith	1631	11/6/2014	7.000,00	18826902
65	Acosta Sonia Maria	1612	5/6/2014	7.000,00	18710352
66	Jurado Ortega Martha	1671	11/6/2014	5.000,00	19035842
67	Ruiz Burgos Cinthya	1716	11/6/2014	3.000,00	19150031
68	Cruz Malaga Isabel	1914	23/6/2014	5.000,00	20093721
69	De los Antelo Vanesa	1914	23/6/2014	3.000,00	20093721
70	Guzman Machaca Shinar	1609	27/6/2014	1.000,00	18695573
71	Guzman Machaca Shinar	1984	27/6/2014	1.000,00	20538019
72	Urizar Rojas Julio Cesar	2483	21/7/2014	2.000,00	22451157
73	Guzman Machaca Shinar	71	25/3/2014	1.000,00	9177214



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

LCC 2/1.1.81

74	Gutierrez Loza Andrea	677	7/4/2014	1.000,00	13947767
75	Santa Cruz Jurado Angel Maria	710	7/4/2014	1.000,00	14079084
76	Guzman Machaca Shinar	748	7/5/2014	1.000,00	14280109
77	Guzman Machaca Shinar	985	7/5/2014	2.000,00	15361003
78	Urizar Rojas Julio Cesar	1078	28/4/2014	2.350,00	15896745
79	Gutierrez Loza Andrea	106	17/2/2014	1.000,00	9885335
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.78	T 183.430,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.82

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**DETALLE DE INGRESOS CORRESPONDIENTES A MAESTRÍAS DE GESTIONES
ANTERIORES RECAUDADOS EN 2014 DEL DEPARTAMENTO DE SALUD SEGÚN
AUDITORIA**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

N.º	DETALLE	IMPORTE Bs.
1	Maestría en Bioquímica con mención en Bioquímica clínica y microbiología Sede La Paz Versión 4	158.302,96
2	Maestría en Bioquímica con mención en Inmunología Sede Santa Cruz Versión 1	4.872,00
3	Maestría en Bioquímica con mención en microbiología Sede Tarija Versión 1	11.275,00
4	Maestría en enfermería en Terapia Intensiva Sede La Paz Versión 1	31.737,76
5	Maestría en enfermería en Terapia Intensiva Sede Santa Cruz Versión 1	38.148,01
6	Maestría en enfermería en Terapia Intensiva Sede Santa Cruz Versión 2	17.100,00
7	Maestría en enfermería en Terapia Intensiva Sede Trinidad Versión 1	74.553,77
8	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Tarija Versión 5	226.825,00
9	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Bermejo Versión 3	3.128,87
10	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 2	7.318,50
11	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 3	910,00
12	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 4	26.108,00
13	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 5	108.055,00
14	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 6a	184.165,00
15	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede La Paz Versión 7	67.111,00
16	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Oruro Versión 3	1.600,80
17	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Oruro Versión 5	136.627,00
18	Maestría en enfermería medico quirúrgica Sede Santa Cruz Versión 5	118.295,00
19	Maestría en Enfermería Neonatología y Pediatría Sede Santa Cruz Versión 2	12.528,00
20	Maestría en Enfermería Neonatología y Pediatría Sede La Paz Versión 3	92.554,00
21	Maestría en Enfermería Neonatología y Pediatría Sede La Paz Versión 1	12.894,50
22	Maestría en Enfermería Neonatología y Pediatría Sede La Paz Versión 2	10.245,00
23	Maestría en Enfermería Neonatología y Pediatría Sede Santa Cruz Versión 3a	116.347,00
24	Maestría en Enfermería Neonatología y Pediatría Sede Santa Cruz Versión 4	50.394,00
25	Maestría en Epidemiología Sede Tarija Versión 1	373,00
26	Maestría en Farmacoepidemiología y Terapéutica Sede Tarija Versión 1	2.088,00

LCC 2/1.1.87



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

LCC 2/1.1.83

27	Maestría en Farmacología Clínica Sede Bermejo Versión 3	4.567,51
28	Maestría en Farmacología Clínica Sede La Paz Versión 2	13.450,80
29	Maestría en Farmacología Clínica Sede La Paz Versión 3	183.620,00
30	Maestría en Farmacología Clínica Sede La Oruro Versión 3	39.687,50
31	Maestría en Farmacología Clínica Sede Santa Cruz Versión 2	10.405,20
32	Maestría en Farmacología Clínica Sede Tarija Versión 2	53.502,56
33	Maestría en Farmacología Clínica Sede Tarija Versión 3	2.000,00
34	Maestría en Gerencia y economía de la salud Sede Tarija Versión 1	70,00
35	Maestría en Hematología y medicina transfusional Sede La Paz Versión 1	3.275,98
36	Maestría en Hematología y medicina transfusional Sede Oruro Versión 1	10.380,40
37	Maestría en Hematología y medicina transfusional Sede Santa Cruz Versión 1	36.235,85
38	Maestría en Hematología y medicina transfusional Sede Santa Cruz Versión 2	180.895,00
39	Maestría en Hematología y medicina transfusional Sede Tarija Versión 1	20.100,05
40	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 5	93.514,56
41	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Guayaramerín Versión 1	91.018,50
42	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Trinidad Versión 5	63.472,61
43	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Trinidad Versión 7	182.994,00
44	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Trinidad Versión 4	41.368,02
45	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Trinidad Versión 4	7.000,00
46	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Epidemiología Sede Tarija Versión 5	5.960,00
47	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Epidemiología Sede Carapari Versión 5	199.342,00
48	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Epidemiología Sede La Paz Versión 1	11.485,00
49	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Epidemiología Sede La Paz Versión 5	63.439,00
50	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Epidemiología Sede Oruro Versión 4	9.744,00
51	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Epidemiología Sede Oruro Versión 5	95.077,50
52	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Tarija Versión 6	3.246,00
53	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Tarija Versión 4	13.733,05
54	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Oruro Versión 2	12.000,00
55	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Oruro Versión 3	5.227,50
56	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Oruro Versión 6	21.430,00
57	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Tarija Versión 3	200,00
58	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Tarija Versión 5	13.920,00
59	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Gerencia y Economía de la Salud Sede Oruro Versión 5	14.930,00
60	Maestría en Salud Pública con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 6	45.336,00

LCC 2/1.1.89



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

LCC 2/1.1.84

61	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede La Paz Versión 2		4.724,50
62	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede La Paz Versión 4		4.740,00
63	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Oruro Versión 2		13.355,30
64	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Oruro Versión 4	✓	50.930,50
65	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Oruro Versión 5		42.263,00
66	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 2		14.929,50
67	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 3		20.376,00
68	Maestría en Salud Publica con perfil de Salida en Salud familiar y Comunitaria Sede Tarija Versión 4		4.176,00
TOTAL			LCC 2/1.1.39
			T 3.221.680,56

LCC 2/1.1.90

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes, Resumen SAMA, Depósitos, Ejecución de recursos, Recibos.



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

LCC 2/1.1.85

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN ENFERMERÍA EN MEDICO QUIRÚRGICA SEDE
TARIJA VERSIÓN 5
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Deposito Bancario
1	Huanca Victoria Primo	4904	24/12/2014	9.750,00	34684597
2	Huarachi Palmira	4904	24/12/2014	568,00	34684597
3	Aban Pantaleon Rodolfina	4904	24/12/2014	1.044,00	34684597
4	Huarachi Palmira	4904	24/12/2014	1.044,00	34684597
5	Huarachi Palmira	4816	24/12/2014	696,00	34164039
6	Ramirez Romero Nadeska	4830	24/12/2014	1.044,00	34142265
7	Huarachi Palmira	4817	24/12/2014	696,00	34164045
8	Huarachi Palmira	4818	24/12/2014	696,00	34164050
9	Huanca Victoria Primo	7815	24/12/2014	1.044,00	34173113
10	Mamani Mollo Claudia Nancy	4862	15/12/2014	1.044,00	34455355
11	Donaire Marquez Guiller Marleni	4862	15/12/2014	1.044,00	34455355
12	Perez Jerez Daniela	4853	15/12/2014	2.800,00	34239171
13	Moron Rodriguez Ines	4791	15/12/2014	1.680,00	34035134
14	Moron Rodriguez Ines	4791	15/12/2014	1.044,00	34035134
15	Laime Zuñiga Antonia	4777	15/12/2014	1.044,00	33826420
16	Mendoza Ramos Lucy Mabel	1788	17/7/2014	1.400,00	19659700
17	Mendoza Ramos Lucy Mabel	2542	24/7/2014	4.000,00	22522420
18	Leon Meriles Mirian Dolores	2548	21/7/2014	2.000,00	22583064
19	Camacho Ely	2488	21/7/2014	5.000,00	22454866
20	Mendoza Ramos Lucy Mabel	4682	2/12/2014	370,00	33314073
21	Moron Rodriguez Ines	4626	26/11/2014	1.500,00	32990388
22	Perez Jerez Daniela	3556	30/9/2014	5.000,00	28066157
23	Alvarado Torres Lourdes	3354	12/9/2014	3.000,00	27019634
24	Mendoza Ramos Lucy Mabel	2685	4/9/2014	7.000,00	23430812
25	Camacho Ely	3114	3/9/2014	5.000,00	25832446
26	Mamani Mollo Claudia Nancy	3113	2/9/2014	11.233,00	25836801
27	Perez Jerez Daniela	3101	2/9/2014	2.000,00	25782580
28	Velasquez Gaité Yola	2840	18/8/2014	2.250,00	24383439
29	Choque Calizaya Esther Mabel	2740	8/8/2014	4.000,00	23763679
30	Ramirez Romero Nadeska	2631	1/8/2014	9.920,00	23101369
31	Gallego Luis Mirian	2591	25/7/2014	2.600,00	22863424
32	Sanchez Cayo Maria Cristina	2585	25/7/2014	4.500,00	22745252



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

LCC 2/1.1.86

33	Huanca Victoria Primo	5023	30/12/2014	500,00	35386300
34	Huanca Victoria Primo	4528	30/12/2014	500,00	32589589
35	Huanca Victoria Primo	3994	28/10/2014	500,00	29908962
36	Huanca Victoria Primo	2697	11/8/2014	500,00	23405596
37	Arandia Quiroga Patricia Elizabeth	2697	11/8/2014	700,00	23405596
38	Huanca Victoria Primo	3891	17/10/2014	500,00	29590206
39	Huanca Victoria Primo	3076	9/9/2014	500,00	2556300
40	Camacho Ely	4539	26/11/2014	1.500,00	32683027
41	Huarachi Palmira	4487	20/11/2014	3.500,00	32511330
42	Moron Rodriguez Ines	4487	20/11/2014	2.000,00	32511330
43	Huarachi Palmira	4115	5/11/2014	696,00	30560581
44	Huarachi Palmira	4118	5/11/2014	696,00	30560593
45	Huarachi Palmira	4117	5/11/2014	696,00	30560586
46	Huarachi Palmira	4113	5/11/2014	696,00	30560575
47	Huarachi Palmira	4114	5/11/2014	696,00	30560579
48	Gallego Luis Mirian	4375	17/11/2014	1.000,00	32145422
49	Laime Zuñiga Antonia	4147	28/10/2014	4.258,00	30636383
50	Camacho Ely	3838	16/10/2014	1.500,00	29276637
51	Sanchez Cayo Maria Cristina	1454	22/5/2014	2.220,00	18015115
52	Mendoza Ramos Lucy Miguel	1484	30/5/2014	3.500,00	18081283
53	Moron Rodriguez Ines	1606	30/5/2014	3.000,00	18613302
54	Laime Zuñiga Antonia	1621	3/6/2014	2.500,00	18694546
55	Mamani Mollo Claudia Nancy	1621	3/6/2014	1.000,00	18694546
56	Huanca Victoria Primo	1621	3/6/2014	2.500,00	18694546
57	Mamani Mollo Claudia Nancy	976	20/5/2014	1.000,00	15269205
58	Rodriguez Carvajal de Alfaro Mary Isabel	2848	3/6/2014	1.392,00	18695364
59	Alvado Torrez Lourdes	1631	11/6/2014	1.000,00	18826902
60	Alvado Torrez Lourdes	1631	11/6/2014	650,00	18826902
61	Choque Calizaya Esther Mabel	1631	11/6/2014	1.000,00	18826902
62	Gallego Luis Mirian	1631	11/6/2014	1.000,00	18826902
63	Hurachi Palmira	1112	22/5/2014	696,00	16082207
64	Hurachi Palmira	1111	22/5/2014	696,00	16082202
65	Hurachi Palmira	1113	22/5/2014	696,00	16082210
66	Hurachi Palmira	1110	22/5/2014	696,00	16082199
67	Ramírez Romero Nadeska	1635	11/6/2014	1.740,00	18841846
68	Perez Jerez Daniela	1472	30/5/2014	700,00	18005095
69	Perez Jerez Daniela	1032	22/5/2014	600,00	15623386
70	Castillo Quispe Amanda Dolly	2337	14/7/2014	10.000,00	21987575
71	Rodriguez Carvajal de Alfaro Mary Isabel	2474	17/7/2014	7.000,00	22356226
72	Alvarado Torrez Lourdes	2474	17/7/2014	7.500,00	22356226
73	Sanchez Cayo Maria Cristina	2338	17/7/2014	7.000,00	22005017



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

LCC 2/1.1.87

74	Velasquez Gaité Yola	621	26/3/2014	9.000,00	13773219
75	Camacho Ely	898	14/4/2014	2.220,00	14891177
76	Mendoza Ramos Lucy Mabel	924	14/4/2014	1.480,00	15108685
77	Huarachi Palmira	924	14/4/2014	1.500,00	15108685
78	Gallego Luis Mirian	924	14/4/2014	1.000,00	15108685
79	Castillo Quispe Amanda Dolly	924	14/4/2014	1.000,00	15108685
80	Sanchez Cayo Maria Cristina	960	21/4/2014	750,00	15194567
81	Leon Meriles Miriam Dolores	960	21/4/2014	4.500,00	15194567
82	Ugarte Navarro Dilma	960	21/4/2014	10.000,00	15194567
83	Alvarado Torrez Lourdes	994	23/4/2014	2.500,00	15328810
84	Ramírez Romero Nadeska	994	23/4/2014	6.090,00	15328810
85	Rodriguez Carvajal de Alfaro Mary Isabel	953	23/4/2014	5.000,00	15177541
86	Laime Zuñiga Antonia	922	23/4/2014	2.100,00	15054144
87	Moron Rodriguez Ines	83	17/2/2014	1.000,00	9451176
88	Castillo Quispe Amanda Dolly	182	24/2/2014	1.050,00	11045147
89	Castillo Quispe Amanda Dolly	404	17/3/2014	2.600,00	12780340
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.82	T 226.825,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.88

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN
EPIDEMIOLOGIA SEDE CARAPARI VERSIÓN 5
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y Apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Garabito Ortega Eugenio Elias	3199	02/10/2014	696,00	26235216
2	Chacon Peñaloza Erika	3408	02/10/2014	1.000,00	27107786
3	Vasquez Gonzales Sandra Geovanna	1895	22/07/2014	3.888,00	20112263
4	Garabito Ortega Eugenio Elias	2008	24/07/2014	696,00	20616182
5	Garabito Ortega Eugenio Elias	1999	24/07/2014	696,00	20616192
6	Garabito Ortega Eugenio Elias	3559	13/10/2014	696,00	28044798
7	Blanco Acebo Martha	2580	04/09/2014	8.000,00	22776875
8	Ruiz Pantoja Pedro Marcelo	4125	07/11/2014	3.000,00	30574434
9	Garabito Ortega Eugenio Elias	1532	30/05/2014	696,00	18296017
10	Garabito Ortega Eugenio Elias	2007	24/07/2014	696,00	20616188
11	Garabito Ortega Eugenio Elias	2750	11/11/2014	696,00	23951421
12	Zamora Bustamante Valeria Anelice	4092	05/11/2014	4.508,00	30461563
13	Lopez Zurita Rocio Del Carmen	2598	04/09/2014	14.000,00	22848980
14	Vasquez Oyola Carmen Rosa	2581	04/09/2014	10.000,00	22780714
15	Suruguay Alvarez Leticia Sara	2621	04/09/2014	10,00	23040501
16	Suruguay Alvarez Leticia Sara	2026	24/07/2014	600,00	20735414
17	Enriquez Sossa Jhonny Francisco	2572	25/07/2014	13.000,00	22726731
18	Chacon Peñaloza Erika	2402	17/07/2014	700,00	22196866
19	Fernandez Mita Virginia	2097	18/07/2014	10.000,00	21024708
20	Ortega Rios Lilian Delby	2514	25/07/2014	3.500,00	22490378
21	Rodriguez Nina Rolando	2509	25/07/2014	10.000,00	22483757
22	Lopez Cuellar Juan Lucio	2457	17/07/2014	3.000,00	22384316
23	Vasquez Salgado Yanet Marcela	2051	18/07/2014	9.000,00	20872005
24	Suruguay Cardozo Maribel Rosmery	2550	25/07/2014	12.000,00	22606816
25	Chacon Peñaloza Erika	1723	17/07/2014	500,00	19222675
26	Silos Lopez Eldy Nancy	1756	17/07/2014	7.000,00	19457898
27	Gutiérrez Sanchez Elizabeth	1594	30/05/2014	7.210,00	18586228
28	Cari Alfaro Cintia Gabriela	2486	25/07/2014	10.000,00	22453015
29	Ortega Rios Lilian Delby	1497	30/05/2014	5.000,00	18141444
30	Chacon Peñaloza Erika	1154	16/05/2014	700,00	16322215
31	De La Vega Caucota Nelcy Lupe	2438	17/07/2014	8.110,00	22311351



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

LCC 2/I.1.89

32	Chacon Peñaloza Erika	1316	19/05/2014	700,00	17245335
33	Castillo Sanchez Fabiola	9	15/05/2014	5.000,00	8061265
34	Moreno Rueda Maria Ofelia	96	15/05/2014	3.500,00	9719991
35	Garabito Ortega Eugenio Elias	61	15/05/2014	696,00	8984870
36	Garabito Ortega Eugenio Elias	67	15/05/2014	696,00	8984864
37	Garabito Ortega Eugenio Elias	66	15/05/2014	696,00	8984871
38	Garabito Ortega Eugenio Elias	62	15/05/2014	696,00	8984876
39	Garabito Ortega Eugenio Elias	60	15/05/2014	696,00	8984860
40	Garabito Ortega Eugenio Elias	65	15/05/2014	696,00	8984879
41	Zamora Ibáñez Eliana	2603	04/09/2014	10.000,00	22963114
42	Garabito Ortega Eugenio Elias	1163	12/05/2014	696,00	16392585
43	Fernandez Baldiviezo Jimena Nancy	1167	12/05/2014	5.000,00	16419240
44	Miranda Lopez Margarita	519	12/05/2014	700,00	13335701
45	Miranda Lopez Margarita	178	12/05/2014	700,00	10919310
46	Betancourt Sofia	3730	17/11/2014	740,00	28701307
47	Betancourt Sofia	4264	19/11/2014	740,00	31429411
48	Escalante Tapia Teresa	2879	08/10/2014	900,00	24771136
49	Escalante Tapia Teresa	3349	02/10/2014	900,00	27011403
50	Escalante Tapia Teresa	1019	21/05/2014	1.000,00	15545585
51	Escalante Tapia Teresa	1533	30/05/2014	1.000,00	18259304
52	Castillo Vargas Roxana Marina	705	15/05/2014	3.000,00	14074248
53	Castillo Vargas Roxana Marina	2281	14/07/2014	3.000,00	21781538
54	Suruguay Alvarez Leticia Sara	582	06/05/2014	1.500,00	13568946
55	Moreno Rueda Maria Ofelia	453	06/05/2014	1.500,00	13007508
56	Gabito Ortega Eugenio Elias	692	06/05/2014	696,00	13997408
57	Suruguay Alvarez Leticia Sara	243	06/05/2014	1.600,00	11417211
58	Gabito Ortega Eugenio Elias	664	06/05/2014	696,00	13846190
59	Escalante Tapia Teresa	257	05/03/2014	1.000,00	11499288
60	Escalante Tapia Teresa	405	25/03/2014	1.000,00	12773789
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/I.1.83	T 199.342,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.1.90

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD
DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
PROGRAMA IMPARTIDO EN GESTIONES ANTERIORES PERO LOS RECURSOS
INGRESARON EN LA GESTIÓN 2014
DETALLE DE LA MAESTRÍA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD
FAMILIAR Y COMUNITARIA SEDE ORURO VERSIÓN 4
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nº	Nombre y apellido	Nº Preventivo en ejecución de recursos	Fecha	Monto	Depósito Bancario
1	Chila Eugenio Ximena Janneth	3637	17/11/2014	17.400,00	28456456
2	Llave Garnica Cinthia Mariela	7955	28/12/2014	696,00	11685896
3	Yave Rios Rossemay R	2568	25/07/2014	10.000,00	22701111
4	Choquecallata Ticona Francisco	2605	20/08/2014	3.485,00	22966730
5	Choquecallata Ticona Francisco	777	19/11/2014	5.924,50	28378546
6	Cortez Villegas Zulema	778	19/11/2014	3.425,00	11118775
7	Miranda Parrado Silvia Lola	820	28/11/2014	10.000,00	22729285
TOTAL PROGRAMA				LCC 2/1.1.84 T 50.930,50	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con ejecución de recursos, depósitos bancarios, recibos SAMA, resumen del sistema SAMA y comprobantes de ingresos.



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

LCC 2/1.2

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS RECAUDADOS EN LA GESTIÓN 2014 SEGÚN CAJEROS SAMA
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 2 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

10/08/2024

N.º	DETALLE	IMPORTES RECAUDADOS PARCIAL	REF.
1	Departamento de Posgrado	T 4.178.556,28	LCC 2/1.2.2
2	Departamento de Odontología	✓ 2.368.197,75	LCC 2/1.2.4
3	Departamento de Salud	⌋ 6.362.816,95	LCC 2/1.2.6
TOTAL		LCC 2/1 T 12.909.570,98	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con reportes de cajeros del sistema SAMA

Fuente: Reportes Cajeros del sistema SAMA

Muestra: 72,41%

Conclusión: De acuerdo a los datos obtenidos de los reportes de cajeros del Sistema Sama se determinó que el importe recaudado por los programas de Posgrado, Odontología y Salud, en la gestión 2014, alcanza un importe de Bs. 12.909.570,98.



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

LCC 2/1.2.1

...Reporte de Ingresos por Cajeros Sede

P.P.E.

Nro	Participante	Nro Contrato	Nro Recibo	Estado	Programa	Fecha Recibo	Tipo Pago	Op Bancaria	Dolares T.C.	Bolivianos	Responsable
1	VELASQUEZ VALDEZ LUIS ALBERTO	1508	8774	Cancelado	MAESTRIA EN GESTION AMBIENTAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE Sede TARIJA Version 1	15-01-2014	DPSTO. BANCARIO	5709127	,00 6.96	,00	GARECA F.
2	PANOSO MALDONADO RAMON GERARDO	1029	8775	Cancelado	MAESTRIA EN DERECHO CIVIL Y DERECHO PROCESAL CIVIL Sede TARIJA Version 1	20-01-2014	EFFECTIVO		201,15 6.96	1400,00	GARECA F.
3	MORON RODRIGUEZ INES	1012	8777	Cancelado	DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA Sede TARIJA Version 24	20-01-2014	EFFECTIVO		143,68 6.96	1000,00	GARECA F.
4	APARICIO CATA PABLO OSCAR	1921	8778	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede TARIJA Version 5	20-01-2014	EFFECTIVO		114,94 6.96	800,00	GARECA F.
5	AGUIRRE CACERES FERNANDO MARTIN	1340	8780	Cancelado	MAESTRIA EN DIRECCION Y GESTION FINANCIERA Sede TARIJA Version 2	21-01-2014	EFFECTIVO		972,70 6.96	6770,00	ROCA L.
6	SIHUIAIRO CACHAMBI VICTOR	1911	8781	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede TARIJA Version 5	23-01-2014	EFFECTIVO		114,94 6.96	800,00	GARECA F.
7	PALACIOS PEÑALOZA YECID ANGEL	1902	8782	Cancelado	MAESTRIA EN GERENCIA DE LA CONSTRUCCION Sede TARIJA Version 2	24-01-2014	EFFECTIVO		244,25 6.96	1700,00	GARECA F.
8	MIRANDA CERVANTES MAURICIO	1904	8784	Cancelado	MAESTRIA EN GERENCIA DE LA CONSTRUCCION Sede TARIJA Version 2	27-01-2014	EFFECTIVO		143,68 6.96	1000,00	ROCA L.
9	SORUCCO AÑEZ TATIANA	752	8786	Cancelado	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION SUPERIOR Sede TARIJA Version 7	28-01-2014	DPSTO. BANCARIO	9886684	731,95 6.96	5094,40	ROCA L.
10	TEJERINA QUIROGA ROGER	1949	8787	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede TARIJA Version 5	30-01-2014	EFFECTIVO		287,36 6.96	2000,00	ROCA L.
11	IBAÑEZ ZENTENO JIMENA	1295	8788	Cancelado	MAESTRIA EN DIRECCION Y GESTION FINANCIERA Sede TARIJA Version 2	31-01-2014	EFFECTIVO		287,36 6.96	2000,00	ROCA L.



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

LCC 2/1.2.2

P.P.E.

2418	AYARDE PONCE MARIA TERESA	919	11103	Cancelado	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION SUPERIOR Sede TARIJA Version 8	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	35,92	6.96	250,00	GARECA F.
2419	CASTILLO CARDOZO OMAR ANTONIO	1516	11104	Cancelado	MAESTRIA EN GESTION AMBIENTAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE Sede TARIJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	71,84	6.96	500,00	GARECA F.
2420	SORUCO AÑEZ TATIANA	1343	11105	Cancelado	MAESTRIA EN DERECHO LABORAL Y SEGURIDAD SOCIAL Sede TARIJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	86,21	6.96	600,00	GARECA F.
2421	VASQUEZ ROMERO MIGUEL ANGEL	97	239	Cancelado	DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA Sede VILLAMONTES Version 4	23-12-2014	DPSTO. BANCARIO	18442700	129,31	6.96	900,00	ROCA L.
2422	VASQUEZ ROMERO MIGUEL ANGEL	97	240	Cancelado	DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA Sede VILLAMONTES Version 4	23-12-2014	DPSTO. BANCARIO	18442700	,00	6.96	,00	ROCA L.
2423	VALDEZ APARICIO SANDRA ELIZABETH	90	241	Cancelado	DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA Sede VILLAMONTES Version 4	24-12-2014	DPSTO. BANCARIO	31906851	387,93	6.96	2700,00	ROCA L.
2424	GARCIA QUISEP ALEXANDER	89	242	Cancelado	DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA Sede VILLAMONTES Version 4	24-12-2014	DPSTO. BANCARIO	31906818	387,93	6.96	2700,00	ROCA L.
2425	VILLARROEL MITA ALAN ABRAHAM	30	79	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	25692151	502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
2426	FLORES DAZA JHONNY	35	80	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	25690189	500,00	6.96	3480,00	ROCA L.
2427	LINARES BARJA MARCELO EDUARDO	37	81	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	25409360	502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
2428	LINARES BARJA CRISTHIAN ERICK	36	82	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	24997923	502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
2429	VELASQUEZ VALLEJOS CRISTIAN PASTOR	38	83	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	24867189	502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
2430	BAZAN RODRIGUEZ MARVIN XAVIER	39	84	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	24442063	500,00	6.96	3480,00	ROCA L.
2431	MITA ARANCIBIA JESUS FABRICIO	40	85	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	24422470	502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
2432	BARRON GUZMAN OSVALDO	41	86	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	20707778	500,00	6.96	3480,00	ROCA L.
2433	MITA MONTOYA ARNOLD RODRIGO	42	87	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	18190807	500,00	6.96	3480,00	ROCA L.
2434	NUÑEZ NAYA ADRIANO	43	88	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	18555981	500,00	6.96	3480,00	ROCA L.
2435	CHUMACERO VACAFLORES CLAUDIA	44	89	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	24387511	502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
2436	MITA OÑA EDSON IVAN	45	90	Cancelado	MAESTRIA EN INGENIERIA VIAL Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	18270152	500,00	6.96	3480,00	ROCA L.
Total									600367,28		4178556,28	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente

LCC 2/1.2



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

LCC 2/1.2.3

..Reporte de Ingresos por Cajeros Sede

P.P.E.

Nro	Participante	Nro Contrato	Nro Recibo	Estado	Programa	Fecha Recibo	Tipo Pago	Op Bancaria	Dolares	T.C.	Bolivianos	Responsable
1	GUZMAN JARAMILLO ROXANA JIMENA	18	56	Cancelado	ESPECIALIDAD EN ORTODONCIA Sede BERMEJO Version 1	23-01-2014	EFFECTIVO		200,00	6.96	1392,00	GARECA F.
2	GUZMAN JARAMILLO ROXANA JIMENA	18	57	Cancelado	ESPECIALIDAD EN ORTODONCIA Sede BERMEJO Version 1	23-01-2014	EFFECTIVO		100,57	6.96	700,00	GARECA F.
3	CALDERON FERNANDEZ LINDER BERNARDO	476	994	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	27-01-2014	EFFECTIVO		600,00	6.96	4176,00	ROCA L.
4	CALDERON FERNANDEZ LINDER BERNARDO	476	995	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	27-01-2014	EFFECTIVO		431,03	6.96	3000,00	ROCA L.
5	ANGULO MENDOZA PAMELA	482	996	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	27-01-2014	EFFECTIVO		1436,78	6.96	10000,00	ROCA L.
6	DUPLEICH ARANA ALEJANDRA	499	997	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	28-01-2014	EFFECTIVO		100,57	6.96	700,00	ROCA L.
7	DUPLEICH ARANA ALEJANDRA	499	998	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	28-01-2014	EFFECTIVO		900,00	6.96	6264,00	ROCA L.
8	NOTTA SUAREZ ERIKA YANETH	473	999	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	03-02-2014	EFFECTIVO		502,87	6.96	3500,00	ROCA L.
9	UGARTE WACHTEL FRIDA MARIANA	509	1000	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	13-02-2014	EFFECTIVO		100,00	6.96	696,00	ROCA L.
10	EXENI BARACATT NANCY MARCELA	595	2312	Cancelado	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA Sede LA PAZ Version 1	14-02-2014	EFFECTIVO		1895,69	6.96	13194,00	ROCA L.
11	VASQUEZ GUTIERREZ JAMES GARY	569	1001	Cancelado	DIPLOMADO EN ORTODONCIA Y ODONTOPEDIATRIA Sede TARAJA Version 1	18-02-2014	EFFECTIVO		590,00	6.96	4106,40	ROCA L.
12	RAMOS POITA DANIEL ALEJANDRO	478	1002	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	19-02-2014	EFFECTIVO		201,15	6.96	1400,00	ROCA L.
13	AGUIRRE MARKA VIVECA ISABEL	3	58	Cancelado	ESPECIALIDAD EN ORTODONCIA Sede BERMEJO Version 1	06-03-2014	EFFECTIVO		300,00	6.96	2088,00	ROCA L.
14	EXENI BARACATT NANCY MARCELA	595	2313	Cancelado	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA Sede LA PAZ Version 1	12-03-2014	EFFECTIVO		600,00	6.96	4176,00	ROCA L.
15	NINAJA ESPOSO PATRICIA	489	1003	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARAJA Version 2	12-03-2014	EFFECTIVO		603,45	6.96	4200,00	ROCA L.



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

LCC 2/1.2.4

P.P.E.

647	SIRPA VALDEZ MIRNA BORGIA	637	2596	Cancelado	MAESTRIA EN ODONTOPEDIATRIA Sede LA PAZ Version 2	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	32077906	230,00	6.96	1600,80	ESCOBAR A.
648	ESCOBAR GARABITO BLANCA	602	2597	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede LA PAZ Version 4	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	32677346	689,94	6.96	4802,00	ESCOBAR A.
649	ROJAS CRUZ MARISOL	641	2598	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede LA PAZ Version 4	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34006947	234,20	6.96	1630,00	ESCOBAR A.
650	HUJANCA MACHACA CONCEPCION	601	2599	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede LA PAZ Version 4	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34713269	1610,00	6.96	11205,60	ESCOBAR A.
651	BUENO IPIÑA FATIMA KATUISKA	35	295	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede SUCRE Version 2	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34708247	560,00	6.96	3897,60	BASCOPE P.
652	CARRILLO CONDORI DEMETRIO ROLANDO	37	296	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede SUCRE Version 2	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34871935	573,89	6.96	3994,27	BASCOPE P.
653	APAZA RAMIREZ MARIA	26	297	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede SUCRE Version 2	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34738892	545,98	6.96	3800,00	BASCOPE P.
654	ROJAS LEON ANA VALENTINA	30	298	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede SUCRE Version 2	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34166207	553,16	6.96	3850,00	BASCOPE P.
655	CHOQUE CHIPANA PAUL AMETO	34	299	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede SUCRE Version 2	12-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34845271	553,16	6.96	3850,00	BASCOPE P.
656	MUÑOZ MAJLUF DANIELA	528	1289	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede TARIJA Version 3	18-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35369273	172,41	6.96	1200,00	ROCA L.
657	RAMOS POITA DANIEL ALEJANDRO	478	1290	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARIJA Version 2	18-12-2014	EFFECTIVO		646,55	6.96	4500,00	ROCA L.
658	SANCHEZ SARAVIA CLAUDIA MILENKA	507	1291	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARIJA Version 2	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	287,36	6.96	2000,00	GARECA F.
659	CORRALES MENDEZ KATTIA	428	1292	Cancelado	ESPECIALIDAD EN ORTODONCIA Sede TARIJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	100,57	6.96	700,00	GARECA F.
660	MENDIZABAL TERAN GRACIELA HERMINIA	553	1293	Cancelado	DIPLOMADO EN ODONTOLOGIA ESTETICA AVANZADA CON MENCIÓN EN PROTESIS FIJA Sede TARIJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	71,84	6.96	500,00	GARECA F.
661	UGARTE WACHTEL FRIDA MARIANA	509	1294	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARIJA Version 2	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	71,84	6.96	500,00	GARECA F.
662	ZAMORA OROZA SEBASTIAN	484	1295	Cancelado	MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL Sede TARIJA Version 2	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	50,29	6.96	350,00	GARECA F.
663	SOLIZ ARIAS ROLANDO NESTOR	665	2600	Cancelado	MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL Y ESTETICA Sede LA PAZ UAJMS Version 1	24-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35434046	500,00	6.96	3480,00	ESCOBAR A.
664	CARRILLO CONDORI DEMETRIO ROLANDO	37	300	Cancelado	MAESTRIA EN ORTOODONCIA Sede SUCRE Version 2	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	31617202	286,94	6.96	1997,10	ROCA L.
Total									340258,30	T	2368197,75	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente

LCC 2/1.2



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

LCC 2/1.2.5

...Reporte de Ingresos por Cajeros Sede

P.P.E.

Nro	Participante	Nro Contrato	Nro Recibo	Estado	Programa	Fecha Recibo	Tipo Pago	Op Bancaria	Dolares	T.C.	Bolivianos	Responsable
1	MORON RODRIGUEZ INES	1596	8776	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA Sede TARIJA Version 5	20-01-2014	EFFECTIVO		143,68	6.96	1000,00	GARECA F.
2	GUTIERREZ LOZA ANDREA	1951	8783	Cancelado	ESPECIALIDAD EN CLINICA BACTERIOLOGICA Sede TARIJA Version 1	27-01-2014	EFFECTIVO		143,68	6.96	1000,00	ROCA L.
3	MAMANI YAVE FERNANDO JAVIER	1745	8785	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD Sede TARIJA Version 6	28-01-2014	EFFECTIVO		201,15	6.96	1400,00	ROCA L.
4	ROJAS MERCADO JANETH ANGELICA	1759	8799	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PUBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA Sede TARIJA Version 6	04-02-2014	EFFECTIVO		215,52	6.96	1500,00	ROCA L.
5	CASTILLO QUESPE AMANDA DOLLY	1603	8829	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA Sede TARIJA Version 5	10-02-2014	EFFECTIVO		150,86	6.96	1050,00	ROCA L.
6	SALAZAR MENACHO PATRICIA	638	1666	Cancelado	MAESTRIA EN HEMATOLOGIA Y MEDICINA TRANSFUSIONAL Sede SANTA CRUZ Version 2	14-02-2014	DPSTO. BANCARIO	11279536	250,29	6.96	1742,00	TEJERINA D.
7	BURGOA COARITA ANGELA PATRICIA	395	1667	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA NEONATOLOGICA Y PEDIATRICA Sede SANTA CRUZ Version 3a	17-02-2014	DPSTO. BANCARIO	5036333	,00	6.96	,00	TEJERINA D.
8	BURGOA COARITA ANGELA PATRICIA	395	1668	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA NEONATOLOGICA Y PEDIATRICA Sede SANTA CRUZ Version 3a	17-02-2014	DPSTO. BANCARIO	9989501	100,00	6.96	696,00	TEJERINA D.
9	BURGOA COARITA ANGELA PATRICIA	395	1669	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA NEONATOLOGICA Y PEDIATRICA Sede SANTA CRUZ Version 3a	17-02-2014	DPSTO. BANCARIO	10253823	100,00	6.96	696,00	TEJERINA D.
10	BURGOA COARITA ANGELA PATRICIA	395	1670	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA NEONATOLOGICA Y PEDIATRICA Sede SANTA CRUZ Version 3a	17-02-2014	DPSTO. BANCARIO	9989499	100,00	6.96	696,00	TEJERINA D.
11	VASQUEZ MELENDREZ CLARA	476	1671	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA Sede SANTA CRUZ Version 5	17-02-2014	DPSTO. BANCARIO	10978410	100,00	6.96	696,00	TEJERINA D.



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

LCC 2/1.2.6

P.P.E.

3199	SOSA ALBA IVONNE GJESLA	315	867	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN EPIDEMIOLÓGICA Sede ORURO Version 5	21-12-2014	DPSTO. BANCARIO	34517009	718,39 6.96	5000,00	SOLIZ M.
3200	CONDARCO PALTO WANDA SILVIA	279	868	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA Sede ORURO Version 5	21-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35203464	200,29 6.96	1394,00	SOLIZ M.
3201	MAMANI VILLCA MIRTHA	414	869	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA Sede ORURO Version 5	21-12-2014	DPSTO. BANCARIO	26826721	1436,78 6.96	10000,00	SOLIZ M.
3202	AYARACHI SALVATIERRA ROBERTH ANTONIO	4575	11060	Cancelado	ESPECIALIDAD EN MORFOFISIOLOGIA Sede TARAJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	21,55 6.96	150,00	GARECA F.
3203	HOYOS DELFIN CARLOS FLORENCIO	1969	11080	Cancelado	ESPECIALIDAD EN CLINICA BACTERIOLOGICA Sede TARAJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	100,57 6.96	700,00	GARECA F.
3204	QUINTANILLA MALDONADO FABIOLA	2045	11081	Cancelado	ESPECIALIDAD EN CLINICA BACTERIOLOGICA Sede TARAJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	100,57 6.96	700,00	GARECA F.
3205	NAVARRO BLEICHNER KARIM	2044	11082	Cancelado	ESPECIALIDAD EN CLINICA BACTERIOLOGICA Sede TARAJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	100,57 6.96	700,00	GARECA F.
3206	HUANCA VICTORIA PRIMO	1540	11083	Cancelado	MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA Sede TARAJA Version 5	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	71,84 6.96	500,00	GARECA F.
3207	JUJADO MIRANDA ROSALIA MARISOL	88	11085	Cancelado	ESPECIALIDAD EN BACTERIOLOGIA CLINICA Sede TARAJA Version 1	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	57,47 6.96	400,00	GARECA F.
3208	MERIDA MALDONADO PAVEL ENRIQUE	580	11090	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA Sede TARAJA Version 2	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	10,06 6.96	70,00	GARECA F.
3209	TORREZ GUTARRA LINO AMERICO	13851	11097	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD Sede TARAJA Version 3	22-12-2014	DPSTO. BANCARIO	35386300	14,37 6.96	100,00	GARECA F.
3210	BETANCOURT SOFIA	2172	11106	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN EPIDEMIOLÓGICA Sede TARAJA Version 5	23-12-2014	DPSTO. BANCARIO	25875666	106,32 6.96	740,00	ROCA L.
3211	LIMACHE CHOQUETICLLA CAROLINA	420	870	Cancelado	MAESTRIA EN FARMACOLOGIA CLINICA Sede ORURO Version 3	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	10609574	431,03 6.96	3000,00	ROCA L.
3212	CHUQUIMIA RODRIGUEZ ADAM TIOKY	421	871	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN GERENCIA Y ECONOMIA DE LA SALUD Sede ORURO Version 5	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	20509497	145,11 6.96	1010,00	ROCA L.
3213	CHILA EUGENIO XIMENA JANNETH	417	872	Cancelado	MAESTRIA EN SALUD PÚBLICA CON PERFIL DE SALIDA EN SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA Sede ORURO Version 4	26-12-2014	DPSTO. BANCARIO	28456456	2500,00 6.96	17400,00	ROCA L.
Total									914207,79	T 6362816,95	

LCC 2/1.2

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



PROCEDIMIENTO

Nº 3



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

LCC 3/1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
RESUMEN DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE COBRO DE DIPLOMADOS,
ESPECIALIDADES Y MAESTRÍAS GESTIÓN 2014

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

11/10/2024

Detalle de deudores al 31/08/2024

Nº	Detalle	Importe pendiente de cobro al 31/08/2024
1	Diplomados	72.890,00 LCC 3/1.2
2	Especialidades	63.561,71 LCC 3/1.3
3	Maestrías	1.399.866,26 LCC 3/1.8
TOTAL GENERAL		T 1.536.317,97

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Kardex Financiero y estado de cuentas por cobrar de participantes del Sistema Sama.

Alcance: 100% de los deudores de Programas Ofertados en la Gestión 2014

Fuente: Reportes del Sistema Sama

Conclusión: De acuerdo a la verificación de la documentación del Sistema Sama se verifico que hasta la gestión 2024 existen posgraduantes que no cancelaron la totalidad de los programas que cursaron en la gestión 2014, el cual alcanza a un importe total de Bs. 1.536.317,97



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

LCC 3/1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE DEUDORES DE DIPLOMADOS GESTIÓN 2014
AL 31/08/2024

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

11/08/2024

Detalle de deudores al 31/08/2024

N°	Deudor	Costo de Programa	Total Pagado hasta al 31 de agosto de 2024	Importe Pendiente de Cobro 2024	Total por Programa
Diplomado En Teoría Y Practica Pedagógica Universitaria Sede Carapari Versión 3					
1	Chali Díaz Adela	5.550,00	1.050,00	4.500,00	17.900,00
2	Estrada Alfaro Diego Armando	5.550,00	1.100,00	4.450,00	
3	Ordoñez Fernández Armin	5.550,00	1.100,00	4.450,00	
4	Soto Fernández Aldo Cesar	5.550,00	1.050,00	4.500,00	
Diplomado En Teoría Y Practica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 30					
1	Calvetty Michel Carlos Remberto	5.550,00	1.050,00	4.500,00	8.400,00
2	Gutiérrez Fernández Jeniffer Karla	5.550,00	3.450,00	2.100,00	
3	Orellano Fernández Elizabeth	5.550,00	3.750,00	1.800,00	
Diplomado En Teoría Y Practica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 31					LCC 3/1.1.5
1	Quispe Jaqui Roman	3.620,00	2.000,00	1.620,00	1.620,00
Diplomado En Teoría Y Practica Pedagógica Universitaria Sede Villamontes Versión 4					
1	Capurata Castillo Guillermina Elizabeth	5.550,00	1.050,00	4.500,00	11.570,00
2	Cuellar Areco Abraham Alexis	5.550,00	1.050,00	4.500,00	
3	Vargas Ortega Marian	3.620,00	1.050,00	2.570,00	
Diplomado En Teoría Y Practica Pedagógica Universitaria Sede Yacuiba Versión 11					
1	Garcia Llanque Marvin Alexander	5.550,00	1.950,00	3.600,00	5.400,00
2	Mogro Moron Juan Carlos	5.550,00	3.750,00	1.800,00	
Diplomado En Educacion En Prevención Pre Natal De Discapacidades Sede Cochabamba Versión 5					
1	Jordan Vargas Iris Corania	700,00	0,00	700,00	2.100,00
2	Lopez Cespedes Noemi	700,00	0,00	700,00	
3	Solis Marquina Filiberto	700,00	0,00	700,00	
Diplomado En Educacion En Prevención Pre Natal De Discapacidades Sede Potosí Versión 3					
1	Calizaya Flores Gloria Rosmery	700,00	0,00	700,00	4.200,00
2	Cayo Martinez Maria Ines	700,00	0,00	700,00	
3	Iquise Cayoja Richard	700,00	0,00	700,00	
4	Martinez Vera Lorena Del Carmen	700,00	0,00	700,00	
5	Mendoza Gutiérrez Fraulia	700,00	0,00	700,00	
6	Olguin Mamani Lourdes	700,00	0,00	700,00	



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

LCC 3/1.2

Diplomado En Educacion En Prevención Pre Natal De Discapacidades Sede Tarija Versión 5				
1	Bejarano Suyo Silvina Yaneth	700,00	0,00	700,00
2	Blanco Ramirez Marcela	700,00	0,00	700,00
3	Blas Gareca Juanita Lurdes	700,00	0,00	700,00
4	Caballero Ramirez Claudia Esther	700,00	0,00	700,00
5	Castillo Guerrero Erlinda	700,00	0,00	700,00
6	Condori Zenteno Janeth	700,00	0,00	700,00
7	Gomez Garcia Rosalia	700,00	0,00	700,00
8	Guerrero Baldiviezo Nelly	700,00	0,00	700,00
9	Olmedo Mamani Geovana	700,00	0,00	700,00
10	Velasquez Ontiveros Eldy Maria	700,00	0,00	700,00
				7.000,00
Diplomado En Educacion En Prevención Pre Natal De Discapacidades Sede Tarija Versión 6				
1	Ajalla Segovia Mayra Daniela	700,00	0,00	700,00
2	Baldiviezo Garcia Maria Luz	700,00	0,00	700,00
3	Batallanos Irahola Neyda Sandra	700,00	0,00	700,00
4	Castillo Torrez Maria Alejandra	700,00	0,00	700,00
5	Castro Torrez Melina Shirley	700,00	0,00	700,00
6	Cayo Martinez Estela	700,00	0,00	700,00
7	Cazon Rodriguez Sonia Valeria	700,00	0,00	700,00
8	Choque Rojas Rocio Aydee	700,00	0,00	700,00
9	Flores Flores Rosemary	700,00	0,00	700,00
10	Flores Flores Yasmina Shirley	700,00	0,00	700,00
11	Galindo Aguirre Helen Virginia	700,00	0,00	700,00
12	Galvez Anibarro Monica Elizabeth	700,00	0,00	700,00
13	Gareca Vega Delicia	700,00	0,00	700,00
14	Mealla Bejarano Maria Esther	700,00	0,00	700,00
15	Murillo Montes Janeth Eldy	700,00	0,00	700,00
16	Nowotny Altamirano Daniela Ana	700,00	0,00	700,00
17	Rios Rollano Elva Cecilia	700,00	0,00	700,00
18	Sanku Vallejos Jenny Ruth	700,00	0,00	700,00
19	Sardina Soliz Gladys	700,00	0,00	700,00
20	Suarez Gomez Noemi	700,00	0,00	700,00
21	Tolaba Jurado Anita	700,00	0,00	700,00
				14.700,00
TOTAL DEUDORES DIPLOMADOS		T 96.290,00	T 23.400,00	T 72.890,00
				LCC 3/1 T 72.890,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

▲: Posgraduantes que hasta la fecha tienen cuotas pendientes de pago de los Diplomados que cursaron.

Alcance: 100% de los Deudores de los Diplomados Ofertados en la Gestión 2014

Fuente: Reportes del Sistema Sama



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

LCC 3/1.3

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE DEUDORES DE ESPECIALIDADES GESTIÓN 2014
AL 31/08/2024

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

12/08/2024

Detalle de deudores al 31/08/2024

N°	Deudor	Costo de Programa	Total Pagado hasta al 31 de agosto de 2024	Importe Pendiente de Cobro 2024	Total Importe por cobrar por Programa
Especialidad En Docencia Universitaria E Investigación Educativa Sede Tarija Versión 4					
1	Caceres Martinez Maria Luz	4.480,00	1.550,00	2.930,00	7.430,00 LCC 3/1.1.8
2	Gareca Leon Rossio Nathaly	5.550,00	1.050,00	4.500,00	
Especialidad En Cirugía Bucal Sede Tarija Versión 1					
1	Cruz Mejias Lidia	27.840,00	4.176,00	23.664,00	56.131,71 LCC 3/1.1.11
2	Gutiérrez Melania	27.840,00	27.514,27	325,73	
3	Huaycho Choque Tania	27.840,00	17.473,08	10.366,92	
4	Quispe Llanos Mariela De Los Ángeles	27.840,00	23.818,51	4.021,49	
5	Quispe Llusco Magdalena	27.840,00	21.529,37	6.310,63	
6	Vargas Barrero Roberth Marcelo	27.840,00	24.708,00	3.132,00	
7	Zambrana Becerra Carlos Franco	27.840,00	19.529,06	8.310,94	
TOTAL DEUDORES ESPECIALIDADES		T 204.910,00	T 141.348,29	T 63.561,71	LCC 3/1 T 63.561,71

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total

▲: Posgraduantes que hasta la fecha tienen cuotas pendientes de pago de las Especialidades que cursaron.

Alcance: 100% de los Deudores de las Especialidades Ofertados en la Gestión

Fuente: Reportes del Sistema Sama



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

LCC 3/1.4

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE DEUDORES DE MAESTRÍAS GESTIÓN 2014
AL 31/08/2014

Realizado por: H.D.J.

12/08/2024

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Detalle de deudores al 31/08/2024

Nº	Nombre	Costo de Programa	Total Pagado hasta al 31 de agosto de 2024	Importe Pendiente de Cobro 2024	Total Importe por cobrar por Programa
Maestría En Ciencias De La Educacion Superior Sede Tarija Versión 10					
1	Colomo Sillerico Lupe Marleni	10.500,00	1.500,00	9.000,00	22.000,00
2	Espindola Manguia Rolando Isidoro	10.500,00	6.500,00	4.000,00	
3	Joffre Nogales Cesar Augusto	10.500,00	1.500,00	9.000,00	
Maestría En Ingeniería Vial Sede Sucre Versión 2					
1	Barron Guzman Osvaldo	22.700,00	8.280,00	14.420,00	182.580,00
2	Bazan Rodriguez Marvin Xavier	22.700,00	15.890,00	6.810,00	
3	Chumacero Vacaflores Claudia	22.700,00	8.300,00	14.400,00	
4	Dalenz Sandoval Rodrigo	22.700,00	4.800,00	17.900,00	
5	Delfin Daza Miguel Angel	22.700,00	15.885,00	6.815,00	
6	Flores Daza Jhonny	22.700,00	12.320,00	10.380,00	
7	Linares Barja Cristhian Erick	22.700,00	15.960,00	6.740,00	
8	Linares Barja Marcelo Eduardo	22.700,00	15.890,00	6.810,00	
9	Mita Arancibia Jesus Fabricio	22.700,00	8.300,00	14.400,00	
10	Mita Montoya Arnold Rodrigo	22.700,00	9.240,00	13.460,00	
11	Mita Oña Edson Ivan	22.700,00	15.890,00	6.810,00	
12	Nuñez Nava Adnulfo	22.700,00	15.890,00	6.810,00	
13	Rojas Duran Armando	22.700,00	8.035,00	14.665,00	
14	Vargas Herrera Laura Massiel	22.700,00	3.500,00	19.200,00	
15	Velasquez Vallejos Cristian Pastor	22.700,00	16.940,00	5.760,00	
16	Villarroel Mita Alan Abraham	22.700,00	5.500,00	17.200,00	



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

LCC 3/1.5

Maestría En Sistemas Eléctricos De Potencia E Intermedios Sede Tarija Versión 1					
1	Cuenca Benitez Jose Rodolfo	20.880,00	7.635,60	13.244,40	76.758,40
2	Mercado Rios Marco Antonio	20.880,00	4.536,00	16.344,00	
3	Ruiz Machaca Juan Carlos	20.880,00	6.710,00	14.170,00	
4	Torrez Martinez Raul	20.880,00	1.880,00	19.000,00	
5	Vega Del Castillo Oscar Alejandro	20.880,00	6.880,00	<u>14.000,00</u>	
Maestría En Rehabilitación Oral Y Estética Sede La Paz U.A.J.M.S. Versión 1					
1	Alanoca Rivero Carla	40.368,00	15.103,20	25.264,80	94.349,76
2	Aranibar Arteaga Zdenka	40.368,00	11.935,70	28.432,30	
3	Quispe Cortez Juan Carlos	40.368,00	28.129,54	12.238,46	
4	Salgado Doris Nelly	40.368,00	11.953,80	<u>28.414,20</u>	
Maestría En Bioquímica Con Mención En Bioquímica Clínica Y Microbiología Sede La Paz Versión 5					
1	Aguirre Troche Mariela	17.750,00	1.740,00	16.010,00	116.195,00
2	Cespedes Espejo Jorge Luis	17.750,00	5.220,00	12.530,00	
3	Chura Acho Paola	17.750,00	1.740,00	16.010,00	
4	Diaz Sotos Elizabeth Rosmery	17.750,00	11.740,00	6.010,00	
5	Duran Medina Evelyn	17.750,00	5.225,00	12.525,00	
6	Huanca Rivera Maritza Marlene	17.750,00	1.740,00	16.010,00	
7	Lluito Quenta Elisa Paula	17.750,00	1.740,00	16.010,00	
8	Sacaca Humerez Maria Guisela	17.750,00	8.370,00	9.380,00	
9	Velasco Espinoza Sandra Maria Esther	17.750,00	6.040,00	<u>11.710,00</u>	
Maestría En Bioquímica Con Mención En Bioquímica Clínica Sede Santa Cruz Versión 5					
1	Cuchallo Garcia Raul	17.750,00	16.010,00	1.740,00	64.154,00
2	Garcia Campos Edson	17.750,00	8.004,00	9.746,00	
3	Garcia Pacheco Robero	17.750,00	3.490,00	14.260,00	
4	Mita Zabaleta María Patricia	17.750,00	11.740,00	6.010,00	
5	Padilla Quintanilla Rosario Del Carmen	17.750,00	13.105,00	4.645,00	
6	Romero Orellana Maria Cristina	17.750,00	14.030,00	3.720,00	
7	Salvatierra Saldaña Tatiana	17.750,00	10.444,00	7.306,00	
8	Saucedo Maldonado K. Patricia	17.750,00	10.073,00	7.677,00	
9	Villca Huanca Yessica Delma	17.750,00	8.700,00	<u>9.050,00</u>	



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

LCC 3/1.6

Maestría En Bioquímica Con Mención En Bioquímica Clínica Sede Tarija Versión 5					
1	Aramayo Vidaurre Mirta Daniela	17.750,00	12.960,00	4.790,00	88.644 ,10 LCC 3/1.1.14
2	Arenas Narvaez Rocio Fabiola	17.750,00	14.820,00	2.930,00	
3	Arroyo Salazar Isabel Verónica	17.750,00	13.165,90	4.584,10	
4	Barrios Leon Carmen Cecilia	17.750,00	11.170,00	6.580,00	
5	Choque Ibañez Esther Damaris	17.750,00	15.140,00	2.610,00	
6	De Los Rios Antelo Vanessa	17.750,00	4.980,00	12.770,00	
7	Fernandez Gareca Carmen Rosa	17.750,00	12.740,00	5.010,00	
8	Gutiérrez Eliana	17.750,00	8.560,00	9.190,00	
9	Lopez Giovanna	17.750,00	17.440,00	310,00	
10	Maigua Tapia Silvia Patricia	17.750,00	1.480,00	16.270,00	
11	Marca Sarzuri Sonia Esperanza	17.750,00	4.480,00	13.270,00	
12	Roca Arroyo Alba	17.750,00	7.420,00	10.330,00	
Maestría En Enfermería En Terapia Intensiva Sede La Paz Versión 2					
1	Kapa Chaina Paola	17.750,00	0,00	17.750,00	37.170,00
2	Medrano Ramirez Martha	17.750,00	8.740,00	9.010,00	
3	Pacosillo Condori Katherine Tatiana	17.750,00	7.340,00	10.410,00	
Maestría En Enfermería Medico Quirúrgica Sede La Paz Versión 6b					
1	Apaza Mamani Estela	17.750,00	13.500,00	4.250,00	28.430,00
2	Chavez Chura Felisa Sonia	17.750,00	12.540,00	5.210,00	
3	Espejo Jimenez Esmeralda Mercedes	17.750,00	12.940,00	4.810,00	
4	Huanca Apaza Beatriz	17.750,00	7.000,00	10.750,00	
5	Peña Condori Angelica Juana	17.750,00	14.340,00	3.410,00	
Maestría En Enfermería Medico Quirúrgica Sede Santa Cruz Versión 6					
1	Arias Sanga Marcela	17.750,00	13.600,00	4.150,00	30.379,00 LCC 3/1.1.21
2	Cuellar Guzman Leny	17.750,00	17.700,00	50,00	
3	Pozo Gutiérrez Neiva	17.750,00	14.750,00	3.000,00	
4	Pozo Gutiérrez Virginia Maria	17.750,00	14.750,00	3.000,00	
5	Sologuren Guzman Margarita Lucy	17.750,00	8.009,00	9.741,00	
6	Valda Peralta Yuli Cecilia	17.750,00	7.312,00	10.438,00	



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

LCC 3/1.7

Maestría En Enfermería Medico Quirúrgica Sede Tarija Versión 6					
1	Casazola Salinas Rosmery	17.750,00	0,00	17.750,00	64.790,00
2	Condori Bravo Lizeth Gabriela	17.750,00	740,00	17.010,00	
3	Lopez Mora Lourdes	17.750,00	12.580,00	5.170,00	
4	Rivera Valdez Norma	17.750,00	6.660,00	11.090,00	
5	Soto Torrez Paola Delina	17.750,00	3.980,00	13.770,00	
Maestría En Enfermería Neonatológica Y Pediátrica Sede Santa Cruz Versión 3b					
1	Anavi Inca Olga	17.750,00	1.740,00	16.010,00	110.706,00
2	Choque Canchari Litcy	17.750,00	7.308,00	10.442,00	
3	Choque Mamani Miriam Jaibe	17.750,00	1.742,00	16.008,00	
4	Diaz Rojas Ana Isabel	17.750,00	6.720,00	11.030,00	
5	Huanca Tarqui Karin	17.750,00	1.742,00	16.008,00	
6	Ignacio Garcia Doris Clotilde	17.750,00	16.220,00	1.530,00	
7	Leon Ocaña Heydi	17.750,00	1.740,00	16.010,00	
8	Montero Añez Ana Ximena	17.750,00	7.308,00	10.442,00	
9	Salguero Yucra Alejandra Mireya	17.750,00	4.524,00	13.226,00	
Maestría En Salud Publica Con Perfil De Salida En Epidemiologia Sede Yacuiba Versión 6					
1	Audiverth Romero Walter Fabian	17.750,00	1.740,00	16.010,00	170.850,00
2	Calderon Vasquez Carmen Edith	17.750,00	7.400,00	10.350,00	
3	Canaza Apaza Juana Estela	17.750,00	3.700,00	14.050,00	
4	Castro Arce Jaime Marcelo	17.750,00	12.580,00	5.170,00	
5	Chiri Flores Dionicio	17.750,00	740,00	17.010,00	
6	Flores Segovia Fabiana Justina	17.750,00	740,00	17.010,00	
7	Garzon Yucra Claudia Dominga	17.750,00	2.960,00	14.790,00	
8	Illescas Rivera Maria Soledad	17.750,00	3.000,00	14.750,00	
9	Lopez Rodriguez Santusa	17.750,00	4.070,00	13.680,00	
10	Orosco Paz Claudia Patricia	17.750,00	11.840,00	5.910,00	
11	Silva Ortiz Alberto Harry	17.750,00	10.360,00	7.390,00	
12	Vargas Silvia Eugenia	17.750,00	16.730,00	1.020,00	
13	Vigabriel Gallardo Gustavo	17.750,00	300,00	17.450,00	
14	Zenteno Colque Rosse Mary	17.750,00	1.490,00	16.260,00	



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

LCC 3/1.8

Maestría En Salud Publica Con Perfil De Salida En Gerencia Y Economía De La Salud Sede Santa Cruz Versión 7					
1	Bravo Rodrigo Alvaro Antonio	17.750,00	12.878,00	4.872,00	
2	Carballo Arana Immer Silvana	17.750,00	5.905,00	11.845,00	
3	Catorceno Calvimontes Wilson	17.750,00	3.828,00	13.922,00	
4	Escalera Villarroel Ramon	17.750,00	1.000,00	16.750,00	
5	Guerrero Herrera Teresa	17.750,00	3.830,00	13.920,00	
6	Ibarra Vaca Cinthia Daniela	17.750,00	4.526,00	13.224,00	
7	Larrazabal Navarro Tatiana Soraya	17.750,00	3.828,00	13.922,00	
8	Leaños Duran Sandra	17.750,00	10.790,00	6.960,00	
9	Sanchez Uño Lidia Sandra	17.750,00	1.040,00	16.710,00	
10	Simons Aparicio Claudia	17.750,00	4.526,00	<u>13.224,00</u>	
					125.349,00
Maestría En Salud Publica Con Perfil De Salida En Salud Familiar Y Comunitaria Sede Tarija Versión 7					
1	Beltran Tellez Gilbert Juan	17.750,00	11.480,00	6.270,00	
2	Canchari Ortega Teresa Alejandra	17.750,00	2.002,00	15.748,00	
3	Carbajal Urzagaste Tereza	17.750,00	3.880,00	13.870,00	
4	Castillo Panique Nataly	17.750,00	1.480,00	16.270,00	
5	Castro Torrez Melina Shirley	17.750,00	1.480,00	16.270,00	
6	Chavarria Lopez Angel Beder	17.750,00	1.480,00	16.270,00	
7	Garnica Acosta Julia	17.750,00	5.920,00	11.830,00	
8	Huaranca Vidaurre Silvia Liliana	17.750,00	2.920,00	14.830,00	
9	Machicao Vila Martina Rosario	17.750,00	1.480,00	16.270,00	
10	Prudencio Aban Katia Anabel	17.750,00	1.480,00	16.270,00	
11	Sanku Vallejos Jenny Ruth	17.750,00	1.500,00	16.250,00	
12	Silvera Altamirano Patricia	17.750,00	6.657,00	11.093,00	
13	Zorrilla Ortuño Andrea Raquel	17.750,00	1.480,00	<u>16.270,00</u>	
					187.511,00
TOTAL DEUDORES MAESTRÍAS		T 2.346.822,00	T 946.955,74	T 1.399.866,26	LCC 3/1 T 1.399.866,26

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total

▲: Posgraduantes que hasta la fecha tienen cuotas pendientes de pago de las Maestrías que cursaron.

Alcance: 100% de los Deudores de las Maestrías Ofertadas en la Gestión 2014

Fuente: Reportes del Sistema Sama



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

LCC 3/1.1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS POR GESTIONES DE LOS PROGRAMAS OFERTADOS EN LA GESTIÓN 2014
PROGRAMA: DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSIÓN 30
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J. 13/08/2024

Detalle de Ingresos al 31/08/2024

N°	Nombre	Costo del programa	Importe Cancelado											Total Pagado	Importe no Cancelado por Abandono	Importe por cobrar
			2014	2015	2016	2014	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
1	ACOSTA SONIA MARIA	3.620,00	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.620,00	0,00	0,00
2	AGUIRRE EDWIN OSVALDO	3.620,00	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.620,00	0,00	0,00
3	AGUIRRE MARTINEZ PABLO ALEJANDRO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
4	ALDAPI HERRERA MARINA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
5	ALEMAN SEGOVIA VANESA LOURDES	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
6	ALTAMIRANO AGUIRRE EDWIN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
7	AVILA MICHEL ROBERTO MAURICIO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
8	BALDIVIEZO ALVAREZ CRISTINA CINTIA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
9	BALLESTEROS ROJAS PATRICIA LILIAN	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
10	BARRIOS BUENO LUIS CARLOS	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
11	BEJARANO CHAVARRIA HEIDI ELENA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.2

12	CABRERA QUEVEDO NORMA IRIS	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
13	CALVETTY MICHEL CARLOS REMBERTO	5.550,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	▲ 4.500,00
14	CANO SERRANO BEATRIZ	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
15	CASAS ARUQUIPA RUDDY HERNAN	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
16	CASTRILLO CATTÁ MARIA FERNANDA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
17	CASTRO CORIA VERONICA MAYRA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
18	CAZON VICTORIO DILLMAN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
19	CHUMACERO MAMANI PATRICIA IBLIN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
20	COCA LEIGUE HEIDI GABRIELA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
21	CONTRERAS RAMOS ALICIA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
22	CORREA VERONICA YOLANDA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
23	CORTEZ MENDOZA ARNILDO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
24	COYO ROJAS MARCO ANTONIO	3.620,00	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.620,00	0,00	0,00
25	CRUZ SANCHEZ KARLA ALEJANDRA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
26	DE GRANDCHANT GUMUCIO SUSANA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
27	ECHART SOSSA ALAN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
28	ESPINOZA MENDEZ BENJAMIN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
29	FARFAN DURAN EDUARDO DANIEL	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.3

30	FERNANDEZ CAMACHO MARIA ELENA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
31	FERNANDEZ MAMANI RICHARD	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
32	FERNANDEZ ZAMBRANA ANGELA ROMINA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
33	FUENZALIDA CARDONA LUIS RODRIGO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
34	GONZALES PONCE JANETH NEISA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
35	GUTIERREZ FERNANDEZ JENIFFER KARLA	5.550,00	3.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.450,00	0,00	▲ 2.100,00
36	HUANCA CRUZ LIZETH NADIA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
37	JARAMILLO IGNACIO JUAN PABLO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
38	JEREZ VALERIANO AYDA LUZ	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
39	JURADO AGUILERA RAMIRO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
40	JURADO GRIMALDO JORGE LUIS	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
41	LLANOS PERICON AMANDA CECILIA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
42	LOPEZ VERGARA SERGIO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
43	MALUENDA BALANZA MAURICIO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
44	MAMANI ARIAS ARTURO VICENTE	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
45	MARTINEZ VALE DAYSI	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
46	MENDEZ CARDOZO LUIS ALBERTO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
47	MENDEZ OVANDO GABRIELA	3.620,00	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.620,00	0,00	0,00
48	MOLLO QUISPE JUDITH	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.4

49	MORALES HUANCA RAUL ALBERTO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
50	MORALES VARAS NILDA BRENDA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
51	MUÑOZ MAJLUF MONICA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
52	NARVAEZ GOMEZ ELIOT IVAN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
53	ORELLANO FERNANDEZ ELIZABETH	5.550,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	0,00	▲ 1.800,00
54	ORTEGA ANTONIO SELVI ABIGAIL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
55	ORTIZ GUTIERREZ VALERIA ANDREA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
56	ORTIZ MENCHACA PATRICIA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
57	ORTIZ OLIVA FABIAN	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
58	PALLOMINY ARCE ERIKA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
59	PANIAGUA GARCIA JUAN CARLOS	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
60	PAPUTSAKIS BURGOS DIANA PATRICIA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
61	PATIÑO DELGADO MIGUEL ANGEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
62	PERALTA MENDEZ WALDEMAR	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
63	PIMENTEL MOLINA FABIOLA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
64	PIZARRO TRIGO LUIS HUMBERTO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
65	RAMOS HUARACHI VICTOR ALFONSO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
66	RIVERA SILVA LUIS ALBERTO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00





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

LCC 3/1.1.5

67	ROMERO CASTELLANOS FABIAN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
68	ROMERO MURILLO XIMENA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
69	SALAZAR TORREZ ANA KAREM	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
70	SANDOVAL BARRIGA VICTOR DIEGO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
71	SIGLER CHAVEZ JOSE MIGUEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
72	SOLIZ ICHAZO PAOLA MARCELA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
73	SORUCO VALDEZ NATALY ROSARIO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
74	TARQUI SEGOVIA JUDITH JAQUELINE	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
75	TORRES GORENA ELISA CLARIBEL	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
76	TORRES GORENA MARIA ANAEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
77	TRIGO FLORES ADRIANA SARA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
78	VEGA VEGA JUAN CARLOS	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
TOTAL		T 405.200,00	T 396.800,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	0,00	T T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 396.800,00	T 0,00	LCC 3/1.1 T 8.400,00

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado con Kardex del Sistema Sama

T: Suma Total

▲: Posgraduantes que tiene cuotas pendientes de pago

Alcance: 100% de los Posgraduantes Inscritos al Programa

Fuente: Reportes del Sistema Sama y Unada



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

LCC 3/1.1.6

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS POR GESTIONES DE LOS PROGRAMAS OFERTADOS EN LA GESTIÓN 2014
PROGRAMA: ESPECIALIDAD EN DOCENCIA UNIVERSITARIA E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA SEDE TARIJA VERSIÓN 4
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Realizado por: H.D.J. 13/08/2024

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Detalle de Ingresos al 31/08/2024

N°	Nombre	Costo del programa	Importe Cancelado											Total Pagado	Importe no Cancelado por Abandono	Importe por cobrar
			2014	2015	2016	2014	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
1	ARAMAYO ORIHUELA MARISABEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
2	AYARACHI DIAZ RICARDO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
3	BALLESTEROS ROJAS PATRICIA LILIAN	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
4	CACERES MARTINEZ MARIA LUZ	4.480,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.550,00	0,00	▲ 2.930,00
5	CASTELLANOS GONZALES LUIS ALBERTO	4.480,00	1.050,00	3.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	0,00
6	CONTRERAS RAMOS ALICIA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
7	DE LA CRUZ GOMEZ ISAAC AMOS	4.480,00	4.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	0,00
8	FARFAN RAMOS CECILIA MONICA	4.480,00	4.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	0,00
9	FORTUNATI ALEMAN CLAUDIA ALEJANDRA	4.480,00	4.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.7

10	GALLARDO GUTIERREZ MISAEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
11	GARECA LEON ROSSIO NATHALY	5.550,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	▲ 4.500,00
12	JARAMILLO CASTRILLO SORAYA MERCEDES	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
13	LEMA COPA PABEL IMAR	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
14	LIZON NAVARRO GIOVANKA CARLA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
15	LOPEZ VERGARA SERGIO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
16	LUGO AIZAMA BEIMAR ESTEBAN	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
17	MARTINEZ ANACHURI DELINA	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
18	ORTEGA ANTONIO SELVI ABIGAIL	5.550,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
19	ORTIZ HUALAMPA JOSE REYNALDO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
20	PALACIOS LOPEZ ALEJANDRO DINNO	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
21	PATIÑO DELGADO MIGUEL ANGEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
22	RIVERA MOLLO HOLBEIN OLMEDO	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
23	SANCHEZ GONZALES RONALD RAMIRO	4.480,00	4.050,00	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	0,00
24	SANTA CRUZ VELASQUEZ CARMEN ROSA	4.480,00	4.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	0,00
25	SOLIZ ICHAZO PAOLA MARCELA	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
26	VASCO ARENAS RUDY NELSON	5.550,00	5.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
27	VEGA VEGA JUAN CARLOS	5.550,00	1.050,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.8

28	VELASCO NARVAEZ LILIANA IVONE	5.550,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	↗ 4.500,00	0,00
29	ZAMBRANA VELASCO MABEL	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00
TOTAL		T148.465,00	T 123.175,00	T 8.360,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 0,00	T 4.500,00	T 0,00	T 0,00	T 500,00	T 136.535,00	T 4.500,00	LCC 3/1.3 T 7.430,00

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado con Kardex del Sistema Sama

T: Suma Total

↗: Importe no cancelado por abandono del Posgraduante

▲: Posgraduantes que tiene cuotas pendientes de pago

Alcance: 100% de los Posgraduantes Inscritos al Programa

Fuente: Reportes del Sistema Sama y Unada





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

LCC 3/1.1.9

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS POR GESTIONES DE LOS PROGRAMAS OFERTADOS EN LA GESTIÓN 2014
PROGRAMA: ESPECIALIDAD EN CIRUGÍA BUCAL SEDE TARIJA VERSIÓN 1
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J. 15/08/2024

Detalle de Ingresos Hasta el 31/08/2024

Nº	Nombre	Costo del programa	Importe Cancelado											Total Pagado	Importe no cancelado por abandono	Importe por cobrar
			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
1	ABAN PANTALEON WILSON	27,840.00	7,690.80	13,929.74	3,485.57	2,733.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
2	AGUILAR JUAN CARLOS	27,840.00	5,637.60	6,960.00	3,480.00	11,762.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
3	CAYO JEREZ ROLANDO OSCAR	27,840.00	5,681.45	18,304.80	3,853.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
4	COLQUE DELGADILLO JHONNY	27,840.00	2,784.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,702.22	0.00	0.00	6,353.78	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
5	COLQUE MORALES ADALID NICOLAS	27,840.00	6,264.00	6,960.00	0.00	14,616.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
6	CORTEZ VELASQUEZ ALEJANDRO ANTONIO	27,840.00	4,176.00	5,568.00	0.00	18,096.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00



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

LCC 3/1.1.10

7	CRUZ MEJIAS LIDIA	27,840.00	4,176.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,176.00	0.00	▲ 23,664.00
8	CRUZ SEGOVIA ALDA ZULMA	27,840.00	5,428.80	16,704.00	0.00	5,707.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
9	GALLO KRAMER YENNY GUEIZA	27,840.00	4,176.00	3,482.78	10,984.28	0.00	9,196.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
10	GUTIERREZ MELANIA	27,840.00	7,656.00	12,202.27	7,656.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,514.27	0.00	▲ 325.73
11	HUAYCHO CHOQUE TANIA	27,840.00	5,980.03	11,493.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,473.08	0.00	▲ 10,366.92
12	MOLLO VERGARA MOISES LADISLAO	27,840.00	6,989.93	1,497.79	11,832.00	7,520.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.70	0.00	0.00
13	MORALES CUELLAR NESTOR	27,840.00	9,533.11	17,720.86	586.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
14	PERALTA MIGUEL ANGEL	27,840.00	5,568.00	8,709.74	13,562.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
15	QUISPE LLANOS MARIELA DE LOS ANGELES	27,840.00	3,828.00	0.00	19,990.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,818.51	0.00	▲ 4,021.49
16	QUISPE LLUSCO MAGDALENA	27,840.00	5,999.52	10,309.85	5,220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,529.37	0.00	▲ 6,310.63
17	RICALDI PEREZ JAIME	27,840.00	5,721.12	8,630.40	11,484.00	2,004.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
18	SALAZAR PEREZ JUAN CARLOS	27,840.00	5,637.60	10,231.20	11,971.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00



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

LCC 3/1.1.11

19	TRUJILLO RENDON MARIO SANDRO	27,840.00	0.00	4,872.00	0.00	22,968.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
20	URDINEA CARLOS PATRIZ	27,840.00	5,568.00	15,662.78	6,612.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,842.78	0.00	0.00
21	VARGAS BARRERO ROBERTH MARCELO	27,840.00	7,308.00	3,480.00	13,920.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,708.00	0.00	▲ 3,132.00
22	VILLA MURIEL LORENA	27,840.00	5,672.40	4,941.60	13,920.00	3,306.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00	0.00	0.00
23	ZAMBRANA BECERRA CARLOS FRANCO	27,840.00	6,994.80	9,048.00	2,090.78	0.00	0.00	0.00	1,395.48	0.00	0.00	0.00	0.00	19,529.06	0.00	▲ 8,310.94
TOTALES		T 640,320.00	T 128,471.16	T 190,708.86	T 140,648.38	T 88,714.95	T 9,196.94	T 18,702.22	T 1,395.48	T 0.00	T 6,353.78	T 0.00	T 0.00	T 584,191.77	T 0.00	LCC 3/1.3 T 56,131.71

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado con Kardex del Sistema Sama

T: Suma Total

▲: Posgraduante que tiene cuotas pendientes de pago

Alcance: 100% de los Posgraduantes Inscritos al Crédito

Fuente: Reportes del Sistema Sama y Unada



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

LCC 3/1.1.12

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS POR GESTIONES DE LOS PROGRAMAS OFERTADOS EN LA GESTIÓN 2014
PROGRAMA: MAESTRÍA EN BIOQUÍMICA CON MENCIÓN EN BIOQUÍMICA CLÍNICA Y MICROBIOLOGÍA SEDE TARIJA VERSIÓN 5
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J. 15/08/2024

Detalle de Ingresos hasta el 31/08/2024

N°	Nombre	Costo del programa	Importes Cancelados											Total Pagado	Importe no cancelado por Abandono	Importe por Cobrar
			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
1	ACOSTA SONIA MARIA	17.750,00	4.440,00	3.000,00	0,00	0,00	10.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
2	ARAMAYO VIDAURRE MIRTA DANIELA	17.750,00	5.260,00	3.700,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.960,00	0,00	▲ 4.790,00
3	ARECO CHOQUE HERMINIA VERONICA	17.750,00	4.510,00	4.800,00	7.000,00	0,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
4	ARENAS NARVAEZ ROCIO FABIOLA	17.750,00	5.300,00	7.520,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.820,00	0,00	▲ 2.930,00
5	ARROYO SALAZAR ISABEL VERONICA	17.750,00	2.220,00	0,00	10.945,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.165,90	0,00	▲ 4.584,10
6	BARRIOS LEON CARMEN CECILIA	17.750,00	3.970,00	3.200,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.170,00	0,00	▲ 6.580,00
7	CAMACHO MONZON MAYRA EUGENIA	17.750,00	5.180,00	5.460,00	3.000,00	0,00	0,00	4.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
8	CASTRILLO SAAVEDRA ANA MARIA	17.750,00	1.050,00	0,00	0,00	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542,00	✖ 16.208,00	0,00
9	CHOQUE IBAÑEZ ESTHER DAMARIS	17.750,00	4.440,00	6.700,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.140,00	0,00	▲ 2.610,00
10	DE LOS RIOS ANTELO VANESSA	17.750,00	2.980,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.980,00	0,00	▲ 12.770,00





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LCC 3/1.1.13

11	FERNANDEZ GARECA CARMEN ROSA	17.750,00	5.240,00	3.550,00	3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.740,00	0,00	▲ 5.010,00
12	FLORES ORTEGA MIRIAN JOSEFA	17.750,00	3.580,00	9.500,00	2.000,00	0,00	2.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
13	FRIGERIO MAJLUF JIMENA	17.750,00	4.460,00	2.800,00	5.400,00	1.690,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
14	GUTIERREZ ELIANA	17.750,00	4.560,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.560,00	0,00	▲ 9.190,00
15	HUANCA MAMANI ISABEL	17.750,00	7.420,00	7.960,00	2.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
16	JARAMILLO BURGOS NOEMI LIZETH	17.750,00	6.740,00	5.160,00	0,00	0,00	5.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
17	JARAMILLO CABALLERO LILIANA CAROLINA	17.750,00	6.680,00	3.700,00	7.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
18	LAIME PAREDES REINA ANDREA	17.750,00	4.480,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	7.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
19	LOPEZ GIOVANNA	17.750,00	6.660,00	5.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.440,00	0,00	▲ 310,00
20	MAIGUA TAPIA SILVIA PATRICIA	17.750,00	1.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,00	0,00	▲ 16.270,00
21	MARCA SARZURI SONIA ESPERANZA	17.750,00	1.480,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00	0,00	▲ 13.270,00
22	PAREDES RIVERA JOSEFA SANDRA	17.750,00	4.460,00	7.720,00	2.000,00	3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
23	ROCA ARROYO ALBA	17.750,00	4.420,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.420,00	0,00	▲ 10.330,00
24	RODRIGUEZ BUSTAMANTE JAQUELINE SUSANA	17.750,00	4.440,00	10.360,00	1.480,00	1.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
25	RODRIGUEZ CRUZ GABRIELA SOLEDAD	17.750,00	5.940,00	4.000,00	2.500,00	1.000,00	1.400,00	2.000,00	0,00	0,00	910,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.14

26	RUIZ PANIQUE ZULMA ELIZABETH	17.750,00	4.440,00	5.000,00	3.400,00	0,00	4.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
27	UZQUEDA CASTELLANOS ROMINA	17.750,00	8.700,00	8.050,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
TOTAL		T 479.250,00	T 124.530,00	T 118.460,00	T 70.915,90	T 11.222,00	T 37.250,00	T 6.110,00	T 5.000,00	T 0,00	T 910,00	T 0,00	T 0,00	T 374.397,90	T 16.208,00	LCC 3/1.6 T 88.644,10

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado con Kardex y listas del sistema Sama

T: Suma Total

✗: Importe no cancelado por abandono de Posgraduante

▲: Posgraduantes que tienen cotas pendientes de pago

Alcance: 100% de los posgraduantes inscritos al Programa

Fuente: Reporte de sistema SAMA y Unada



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

LCC 3/1.1.15

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS POR GESTIONES DE LOS PROGRAMAS OFERTADOS EN LA GESTIÓN 2014
PROGRAMA: MAESTRÍA EN ENFERMERÍA MEDICO QUIRÚRGICA SEDE SANTA CRUZ VERSIÓN 6
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 3 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J. 15/08/2024

Detalle de Ingresos hasta el 31/08/2024

N°	Nombre	Costo del programa	Importes Cancelados											Total Pagado	Importe no cancelado por Abandono	Importe por Cobrar
			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
1	ACHACATA CORDOVA MARTHA ALCIRA	17.750,00	3.132,00	6.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.132,00	0,00	0,00
2	AGUILAR RACHI MARTHA LENI	17.750,00	6.612,00	8.352,00	2.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
3	AGUIRRE ALMAZAN LILIANA GLADYS	17.750,00	5.612,00	12.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
4	ALANOCA ALVARADO LUCHA	17.750,00	5.916,00	9.174,00	3.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.445,00	0,00	0,00
5	ALBA SALAS MARIELA	17.750,00	0,00	5.220,00	12.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
6	ALPIRE MONTERO SONIA	17.750,00	1.742,00	0,00	16.008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
7	ALVARADO GIRA SONIA	17.750,00	4.180,00	7.710,00	5.502,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.752,00	0,00	0,00
8	ARANCIBIA ROMERO MARITZA	17.750,00	5.916,00	4.872,00	6.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
9	ARCE ALVARADO SUSANA	17.750,00	6.612,00	9.048,00	2.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.16

10	ARIAS KARINA	17.750,00	5.024,00	0,00	0,00	0,00	12.726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
11	ARIAS SANGA MARCELA	17.750,00	3.800,00	6.800,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	▲ 4.150,00
12	ARISPE ROMERO NIDIA	17.750,00	4.524,00	6.264,00	6.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
13	ATORA MENDOZA IBETH	17.750,00	3.824,00	5.572,00	8.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
14	BALCAS RODRIGUEZ MARINE	17.750,00	7.368,00	6.972,00	3.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
15	BALDERRAMA MARQUEZ CORINA PAMELA	17.750,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.740,00	✖ 16.010,00	0,00
16	BAÑOS CASTRO SANDRA	17.750,00	5.916,00	7.656,00	4.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
17	BARBA TORRICO ARIANA	17.750,00	1.740,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	7.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
18	BUSTILLO TANGA JOSE LUIS	17.750,00	3.828,00	0,00	13.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
19	CABRERA MIGUEZ YURLENY HINA	17.750,00	6.612,00	10.440,00	698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
20	CALANI CHAVARRIA SANDRA	17.750,00	5.916,00	5.568,00	6.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
21	CALLISAYA CASTRO MARIA JOSE	17.750,00	5.916,00	11.832,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
22	CAMACHO REVOLLO ARIEL	17.750,00	6.612,00	8.352,00	2.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
23	CANAVIRI ALVAREZ VERONICA	17.750,00	3.828,00	4.176,00	9.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
24	CARVAJAL RAMIREZ JHANNETH	15.975,00	15.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.975,00	0,00	0,00
25	CASTILLO LAURA NARDA LEONOR	17.750,00	5.132,00	4.000,00	8.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
26	CHALLGUA RIOS YANET MARTHA	17.750,00	7.352,00	6.264,00	4.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.17

27	CHOQUETICLLA MALLCU JANNETTY CHARO	15.975,00	15.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.975,00	0,00	0,00
28	CLAROS REINA	17.750,00	4.525,00	12.528,00	0,00	0,00	697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
29	CONDORI CALIZAYA NELIDA	17.750,00	5.220,00	4.184,00	8.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
30	CONDORI CASTILLO ROSA	17.750,00	8.004,00	6.264,00	3.482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
31	CORONADO CASTILLO ELISA	17.750,00	5.916,00	11.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
32	CORTEZ BALCAZAR MARIA DEL CARMEN	17.750,00	6.612,00	8.364,00	2.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.751,00	0,00	0,00
33	CUELLAR GUZMAN LENY	17.750,00	3.000,00	0,00	14.500,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	▲ 50,00
34	DAVALOS IRALA ARACELI	17.750,00	3.828,00	7.088,00	6.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
35	DUREX SORIOCO CARMEN	17.750,00	5.224,00	8.352,00	4.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.756,00	0,00	0,00
36	EDGLEY LIJERON FAGDY ERIKA	17.750,00	1.742,00	3.000,00	11.000,00	2.008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
37	ESCOBAR CAMARAS YNGRID	17.750,00	5.220,00	9.030,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
38	FELIPEZ ROCHA AMERICA	17.750,00	4.700,00	8.140,00	4.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
39	FLORES RIBERA CLAUDIA MAR YERY	17.750,00	696,00	2.000,00	7.000,00	8.054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
40	FLORES TRUJILLANO SONIA	17.750,00	6.612,00	9.048,00	2.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.752,00	0,00	0,00
41	GONZALEZ TACEO CARMEN PATRICIA	17.750,00	3.110,00	4.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.286,00	✗ 10.464,00	0,00
42	HUARACHI GUTIERREZ VANESSA FLORA	17.750,00	3.828,00	13.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.18

43	INTURIAS ZABALA VERONICA	17.750,00	3.132,00	0,00	14.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
44	ISLA LIMACHI EVA EVELIN	17.750,00	5.230,00	9.744,00	2.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.758,00	0,00	0,00
45	LAZO CASTELLON SOLEDAD	15.975,00	0,00	0,00	15.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.975,00	0,00	0,00
46	LLANTO CONDORI MARISOL	17.750,00	6.612,00	8.352,00	2.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
47	LOPEZ MOREIRA MARTHA	17.750,00	5.220,00	9.048,00	3.482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
48	LOPEZ POVEDA EVERLINA TERESA	17.750,00	6.612,00	2.000,00	3.000,00	0,00	6.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
49	MAMANI DELGADO LUCIA	15.975,00	15.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.975,00	0,00	0,00
50	MAMANI FREY DEISY	17.750,00	6.612,00	7.656,00	3.482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
51	MAMANI MAMANI NILDA	17.750,00	5.916,00	9.048,00	2.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
52	MANRRIQUE ROBLES SOFI DAVEYVA	17.750,00	3.828,00	8.352,00	5.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
53	MARTINEZ SANTOS DORAH	17.750,00	2.440,00	1.392,00	13.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.752,00	0,00	0,00
54	MEDRANO BARRON FELICIDAD PAZ	17.750,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.740,00	✗ 16.010,00	0,00
55	MENDEZ MENDOZA GRACIELA	17.750,00	4.700,00	9.658,00	3.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
56	MENDOZA MAMANI JUDITH YOVANA	17.750,00	5.919,00	4.872,00	0,00	0,00	6.959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
57	MENDOZA TINTAYA ISAAC ELOY	17.750,00	4.524,00	8.352,00	4.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
58	MILLAN GUTIERREZ PATRICIA JAQUELINE	17.750,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.740,00	✗ 16.010,00	0,00



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LCC 3/1.1.19

59	MINA MORENO ROSSIO ANGELA	17.750,00	5.240,00	0,00	0,00	0,00	12.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
60	MIYAZONO MIZOKA HIDEMI	17.750,00	5.916,00	9.284,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
61	MOLLO CENTURIO GREGORIA	17.750,00	8.004,00	8.352,00	1.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
62	MONTENEGRO RODRIGUEZ GABRIELA KEILA	17.750,00	5.220,00	6.264,00	6.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
63	MORON FLORES GIOVANA	17.750,00	5.876,00	3.484,00	8.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
64	ORDOÑEZ VARGAS MERCEDES	17.750,00	5.936,00	10.814,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
65	PALACIOS ESCALANTE LUZ MARY	17.750,00	5.218,00	6.960,00	5.572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
66	PANIAGUA PEREZ BLANCA	17.750,00	4.916,00	12.584,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
67	PINTO RODRIGUEZ MARILU	17.750,00	2.740,00	2.000,00	13.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
68	POVEDA FUENTES SILVIA EUGENIA	17.750,00	3.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.140,00	✗ 14.610,00	0,00
69	POZO GUTIERREZ NEIVA	17.750,00	5.916,00	8.568,00	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.750,00	0,00	▲ 3.000,00
70	POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA	17.750,00	5.916,00	8.568,00	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.750,00	0,00	▲ 3.000,00
71	QUISPE NINA ELOYSA	17.750,00	4.501,00	2.000,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.751,00	0,00	0,00
72	QUISPE VILLCA MARIA	17.750,00	5.220,00	2.784,00	9.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
73	RAMIREZ AREBALO ARTEMISA DIANA	17.750,00	5.908,00	11.842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00



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

LCC 3/1.1.20

74	RAMIREZ RIVERO INGRID MEDUL	17.750,00	3.132,00	2.088,00	12.528,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
75	RIOS MONTES CLAUDIA ALEYDA	17.750,00	3.500,00	6.000,00	6.000,00	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
76	RUIZ FLORES YOVANA	17.750,00	5.220,00	5.568,00	6.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
77	SANTOS CASTRO REINA ROXANA	17.750,00	1.740,00	0,00	5.000,00	11.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
78	SAUCEDO GALLARDO MONICA MARIA	17.750,00	4.836,00	1.000,00	11.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
79	SERRANO ARANCIBIA MARGOTH	17.750,00	3.440,00	0,00	10.000,00	0,00	4.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
80	SOLOGUREN GUZMAN MARGARITA LUCY	17.750,00	5.921,00	2.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.009,00	0,00	▲ 9.741,00
81	TERCEROS CHAVEZ MERY	17.750,00	1.740,00	7.000,00	9.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
82	TORRES RODRIGUEZ ELVIRA	17.750,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.010,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
83	VALDA PERALTA YULI CECILIA	17.750,00	4.528,00	2.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.312,00	0,00	▲ 10.438,00
84	VALDEZ VILKAR MARTHA	17.750,00	4.524,00	9.048,00	4.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
85	VALVERDE GARCIA CLARA	17.750,00	6.612,00	7.656,00	4.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.444,00	0,00	0,00
86	VERA YAMA DARLIN CEZEL	17.750,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.740,00	✗ 16.010,00	0,00
87	VICENTE LISARAZU ANA MARIA	17.750,00	5.200,00	0,00	9.500,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	0,00
88	VIDES TORO VIRGINIA	17.750,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	✗ 16.050,00	0,00



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

LCC 3/1.1.21

89	ZAMBRANA GUZMAN EPIFANIA	17.750,00	5.940,00	11.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
90	ZUBIETA GARCIA KARINA	17.750,00	4.524,00	0,00	13.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.750,00	0,00	0,00
TOTAL		T 1.590.400,00	T 444.945,00	T 481.360,00	T 437.051,00	T 26.624,00	T 43.700,00	T 7.010,00	T 0,00	T 0,00	T 16.010,00	T 0,00	T 0,00	T 1.456.700,00	T 105.164,00	LCC 3/1.6 T 30.379,00

LCC 3/1.1.23

LCC 3/1.1.25

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado con Kardex y listas del sistema Sama

T: Suma Total

✗: Importe no cancelado por abandono de Posgraduante

▲: Posgraduantes que tienen cuotas pendientes de pago

Alcance: 100% de los posgraduantes inscritos al Programa

Fuente: Reporte de sistema SAMA y Unada



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

LCC 3/1.1.22

P.P.E.

ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR DE PARTICIPANTES
PROGRAMA: MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA SEDE SANTA CRUZ VERSION 6
PRATICADO AL: 2014-12-31
Ejecutado en: Boliviano

Fecha de Inicio: lunes 7 de abril de 2014

Fecha de Cierre: sábado 20 de abril de 2014

NRO	NOMBRES Y APELLIDOS	COSTO TOTAL	NÚMERO PLAZAS	CUOTA MENSUAL	PROG. 2013	COBR. 2014	ETAS. COB. CP	ETAS. COB. UP	OBSERVACIONES
1	ACHACATA CORDOVA MARTHA ALICIA	17750.00	24	740.00	14800.00	3132.00	11688.00	2950.00	
2	AGUILAR BACHI MARTHA LENI	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
3	AGUIRRE ALMAZAN ELIANA GLADYS	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
4	ALANCA ALVARADO LUCHA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
5	ALBA SALAS MARIELA	17750.00	24	740.00	14800.00	0.00	14800.00	2950.00	
6	ALFREY MONTERO SONIA	17750.00	24	740.00	14800.00	1742.00	13058.00	2950.00	
7	ALVARADO GIRA SONIA	17750.00	24	740.00	14800.00	4180.00	10620.00	2950.00	
8	ARANCIBIA ROMERO MARITZA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
9	ARCE ALVARADO SUSANA	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
10	ARIAS KARINA	17750.00	24	740.00	14800.00	5024.00	8726.00	2950.00	
11	ARIAS SANGA MARCELA	17750.00	24	740.00	14800.00	3820.00	11000.00	2950.00	
12	ARISPE ROMERO NIDIA	17750.00	24	740.00	14800.00	4524.00	10226.00	2950.00	
13	ATORA MENDOZA BETH	17750.00	24	740.00	14800.00	3824.00	10926.00	2950.00	
14	BALCAS RODRIGUEZ MARINE	17750.00	24	740.00	14800.00	7388.00	7412.00	2950.00	
15	BALDERRAMA MARQUEZ CORINA PAMELA	1740.00	24	70.00	1400.00	1740.00	-340.00	340.00	
16	BARRIOS CASTRO SANDRA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
17	BARRA TORRICO ARIANA	17750.00	24	740.00	14800.00	1740.00	13060.00	2950.00	
18	BUSTILLO TANGA JOSE LUIS	17750.00	24	740.00	14800.00	3828.00	10922.00	2950.00	
19	CARRERA MIGUEL YURIENY HINA	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
20	CALANI CHAVARRIA SANDRA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
21	CALLIAYA CASTRO MARIA JOSE	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
22	CANACHO REVOLLO ARIEL	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
23	CANAVEY ALVAREZ VERONICA	17750.00	24	740.00	14800.00	3828.00	10922.00	2950.00	
24	CARVAJAL RAMIREZ JHANETH	15975.00	1	15980.00	15975.00	15975.00	0.00	0.00	
25	CASTELLO LAURA NARDA LEONOR	17750.00	24	740.00	14800.00	5132.00	9668.00	2950.00	
26	CHALLGUA RIOS YANET MARTHA	17750.00	24	740.00	14800.00	7352.00	7448.00	2950.00	
27	CHODOLITZCLA MALLOU JANNETTY CHARO	15975.00	1	15980.00	15975.00	15975.00	0.00	0.00	
28	CLAROS REINA	17750.00	24	740.00	14800.00	4525.00	10225.00	2950.00	
29	CONDORI CALZAYA NELEDA	17750.00	24	740.00	14800.00	5220.00	9580.00	2950.00	
30	CONDORI CASTILLO ROSA	17750.00	24	740.00	14800.00	8004.00	6786.00	2950.00	
31	CORONADO CASTILLO ELISA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
32	CORTIZ RALCAZAR MARIA DEL CARMEN	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
33	CUELLAR GUZMAN LENY	17750.00	24	740.00	14800.00	3000.00	11800.00	2950.00	
34	DAVALOS IRALA ARACELI	17750.00	24	740.00	14800.00	3828.00	10922.00	2950.00	
35	DUKE SORICO CARMEN	17750.00	24	740.00	14800.00	5224.00	9576.00	2950.00	
36	EDGLEY LUJERON FAGGY ERIKA	17750.00	24	740.00	14800.00	1742.00	13058.00	2950.00	
37	ESCOBAR CAMARAS YNORIS	17750.00	24	740.00	14800.00	5220.00	9580.00	2950.00	
38	FELPEZ ROCHA AMERICA	17750.00	24	740.00	14800.00	4700.00	10100.00	2950.00	
39	FLORES RIVERA CLAUDIA MAR YERY	17750.00	24	740.00	14800.00	690.00	14104.00	2950.00	
40	FLORES TRUJILLO SONIA	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
41	GONZALEZ TACCO CARMEN PATRICIA	7286.00	24	300.00	6000.00	3110.00	3880.00	1286.00	
42	HUAPACHI GUTIERREZ YANESSA FLORE	17750.00	24	740.00	14800.00	3828.00	10922.00	2950.00	
43	INTURAS ZARALA YERONICA	17750.00	24	740.00	14800.00	3132.00	11668.00	2950.00	
44	ISLA LIMACHI EVA EVELIN	17750.00	24	740.00	14800.00	5230.00	9570.00	2950.00	
45	LAZO CASTELLON SOLEDAD	15975.00	1	15980.00	15975.00	0.00	15975.00	0.00	
46	LLANTO CONDORI MARISOL	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
47	LOPEZ MOREIRA MARTHA	17750.00	24	740.00	14800.00	5230.00	9580.00	2950.00	
48	LOPEZ POMEDA EVERILINA TERESA	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
49	MAMANI DELGADO LUCIA	15975.00	1	15980.00	15975.00	15975.00	0.00	0.00	
50	MAMANI FREY DAISY	17750.00	24	740.00	14800.00	6612.00	8188.00	2950.00	
51	MAMANI MAMANI NELDA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
52	MAHRIQUE ROBLES SOFI DAYEYVA	17750.00	24	740.00	14800.00	3828.00	10922.00	2950.00	
53	MARTINEZ SANTOS GORAN	17750.00	24	740.00	14800.00	2440.00	12300.00	2950.00	
54	MEDRANO BARRON FELICIDAD PAZ	1740.00	24	70.00	1400.00	1740.00	-340.00	340.00	
55	MENDEZ MENDOZA GRACIELA	17750.00	24	740.00	14800.00	4760.00	10100.00	2950.00	
56	MENDOZA MAMANI JUDITH YOVANA	17750.00	24	740.00	14800.00	5919.00	8881.00	2950.00	
57	MENDOZA TINTAYA ISABEL ELOY	17750.00	24	740.00	14800.00	4534.00	10216.00	2950.00	
58	MILLAN GUTIERREZ PATRICIA JACQUELINE	1140.00	24	70.00	1400.00	1740.00	-340.00	340.00	
59	MINA MORENO ROSSO ANGELA	17750.00	24	740.00	14800.00	5240.00	9560.00	2950.00	
60	MIYAZONO MORA HEDER	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
61	MOLLO CENTURIO GREGORIA	17750.00	24	740.00	14800.00	8064.00	6786.00	2950.00	
62	MONTENEGRO RODRIGUEZ GABRIELA NEILA	17750.00	24	740.00	14800.00	5230.00	9580.00	2950.00	
63	MORON FLORES GIOVANA	17750.00	24	740.00	14800.00	5876.00	8884.00	2950.00	
64	ORDONEZ VARGAS MERCEDES	17750.00	24	740.00	14800.00	5836.00	8914.00	2950.00	
65	PALACIOS ESCALANTE LUZ MARY	17750.00	24	740.00	14800.00	5216.00	9584.00	2950.00	
66	PANAGUA PEREZ BLANCA	17750.00	24	740.00	14800.00	4916.00	9884.00	2950.00	
67	PINTO RODRIGUEZ MARLU	17750.00	24	740.00	14800.00	2740.00	13060.00	2950.00	



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

LCC 3/1.1.23

P.P.E.

68	POVEDA FUENTES SELVA EUGENIA	3140.00	24	130.00	2600.00	3140.00	-540.00	540.00	
69	POZO GUTIERREZ NEIVA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
70	POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA	17750.00	24	740.00	14800.00	5916.00	8884.00	2950.00	
71	QUISPE MINA ELOYSA	17750.00	24	740.00	14800.00	4501.00	10299.00	2950.00	
72	QUISPE VILCA MARIA	17750.00	24	740.00	14800.00	5220.00	9580.00	2950.00	
73	RAMIREZ AREBALO ARTEMISA DIANA	17750.00	24	740.00	14800.00	5908.00	8892.00	2950.00	
74	RAMIREZ RIVERO INGRID MEDUL	17750.00	24	740.00	14800.00	3132.00	11668.00	2950.00	
75	RIOS MONTES CLAUDIA ALEYDA	17750.00	24	740.00	14800.00	3596.00	11300.00	2950.00	
76	RUIZ FLORES YOVANA	17750.00	24	740.00	14800.00	5220.00	9580.00	2950.00	
77	SANTOS CASTRO REINA ROXANA	17750.00	24	740.00	14800.00	1148.00	13060.00	2950.00	
78	SAUCEDO GALLARDO MONICA MARIA	17750.00	24	740.00	14800.00	4834.00	9964.00	2950.00	
79	SERRANO ARANCIBIA MARGOTH	17750.00	24	740.00	14800.00	3440.00	11360.00	2950.00	
80	SOLOCLUREN GUZMAN MARGARITA LUCY	17750.00	24	740.00	14800.00	5921.00	8879.00	2950.00	
81	TERCEROS CHAVEZ MERY	17750.00	24	740.00	14800.00	1740.00	13060.00	2950.00	
82	TORRES RODRIGUEZ ELVIRA	17750.00	24	740.00	14800.00	1740.00	13060.00	2950.00	
83	VAI DA PERALTA YULI CECILIA	17750.00	24	740.00	14800.00	4528.00	10272.00	2950.00	
84	VALDEZ VILCAR MARTHA	17750.00	24	740.00	14800.00	4824.00	10276.00	2950.00	
85	VALVERDE GARCIA CLARA	17750.00	24	740.00	14800.00	5612.00	9188.00	2950.00	
86	VERA YAMA DARLIN CECEL	1740.00	24	70.00	1480.00	1740.00	-340.00	340.00	
87	VICENTE LISARAZU ANA MARIA	17750.00	24	740.00	14800.00	5206.00	9600.00	2950.00	
88	VILES TORO VIRGINIA	1700.00	24	70.00	1480.00	1700.00	-300.00	300.00	
89	ZAMBRANA GUZMAN EPIFANIA	17750.00	24	740.00	14800.00	5940.00	8860.00	2950.00	
90	ZURETA GARCIA KARINA	17750.00	24	740.00	14800.00	4524.00	10276.00	2950.00	
TOTAL		1485236.99		123160.00	1248700.00	T 444845.00	883755.99	238536.00	

LCC 3/1.1.21

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 3/1.1.24

P.P.E.

ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR DE PARTICIPANTES
PROGRAMA: MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA SEDE SANTA CRUZ VERSION 5
PRACTICADO AL: 2024-06-31
Expresado en Bolivianos

Fecha de Inicio: lunes 7 de abril de 2014

Fecha de Cierre: sábado 30 de abril de 2016

NRO	NOMBRES Y APELLIDOS	COSTO TOTAL	MESES PLAZO	CUOTA MENSUAL	PROG. 2015	COPR. 2014	CTAS. COB. CP.	CTAS. COB. LP.	OBSERVACIONES
1	ACHACATA CONDOVA MARTHA ALORA	17750.00	24	740.00	17750.00	16132.00	-362.00	0.00	
2	AGUILAR RACHE MARTHA LEMI	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
3	AGUIRRE ALMAZAN LILIANA GLADYS	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
4	ALANCA ALVARADO LUCIA	17750.00	24	740.00	17750.00	16445.00	-495.00	0.00	
5	ALBA SALAS MARIELA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
6	ALPINE MONTERO SONIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
7	ALVARADO GIRA SONIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	-2.50	0.00	
8	ARANCERIA ROMERO MARITZA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
9	ARCE ALVARADO SUSANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
10	ARIAS NARINA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
11	ARIAS SANGA MARCELA	17750.00	24	740.00	17750.00	13980.00	-4150.00	0.00	
12	ARSEY ROMERO NENA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
13	ATORA MENDOZA BETH	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
14	BALCAZ RODRIGUEZ MARINE	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
15	BALDERRAMA MARQUEZ CORINA PAMELA	1749.00	24	70.00	1740.00	1740.00	0.00	0.00	
16	BAÑOS CASTRO SANDRA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
17	BARBA TORRICO ARIANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
18	BUSTILLO TAWA JOSE LUIS	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
19	CARRERA RODRIGUEZ YULENY HINA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
20	CALANI CHAVARRIA SANDRA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
21	CALLISAYA CASTRO MARIA JOSE	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
22	CAMACHO REVOLLO ARIEL	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
23	CANAVEO ALVAREZ VERONICA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
24	CARVALLO RAMIREZ JHANNETH	15875.00	1	15880.00	15875.00	15875.00	0.00	0.00	
25	CASTILLO LAURA MARIA LEONOR	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
26	CHALLGUA ROS YANET MARTHA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
27	CHOCUETICHA MALLOU JANNETTY CHARD	15875.00	1	15880.00	15875.00	15875.00	0.00	0.00	
28	CLAROS ROSA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
29	CONDORI CALIZAYA NEIDA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
30	CONDORI CASTILLO ROSA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
31	CORDONADO CASTILLO ELISA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
32	CORTEZ BALCAZAR MARIA DEL CARMEN	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	-1.00	0.00	
33	CUELLAR GUZMAN LENY	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	50.00	0.00	
34	DAVALOS RALA ARACELI	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
35	DUREX SORRICO CARMEN	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	-6.00	0.00	
36	EDGLEY LIEBOW FAGGUY ERIKA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
37	ESCOBAR CAMARAS YNGRID	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
38	FELIPEZ ROSA AMERICA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
39	FLORES RIBERA CLAUDIA MAR YERY	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
40	FLORES TRUJILLO SONIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
41	GONZALEZ TACCO CARMEN PATRICIA	7285.00	24	300.00	7285.00	7285.00	-2.00	0.00	
42	HUAPACHI GUTIERREZ VANESSA FLORA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
43	INTURIAE ZARALA VERONICA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
44	ISLA LINAGHI EVA EVERLIN	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
45	LAZO CASTELLON SOLEDAD	15875.00	1	15880.00	15875.00	15875.00	0.00	0.00	
46	LIANTO CONDORI MARGOL	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
47	LOPEZ MOREIRA MARTHA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
48	LOPEZ POVEDA EVERLINA TERESA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
49	MAMANI DEL SAJO LUCIA	15875.00	1	15880.00	15875.00	15875.00	0.00	0.00	
50	MAMANI FREY DEBY	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
51	MAMANI MAMANI NEIDA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
52	MANNIQUE ROBLES SORIT DAVEYVA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
53	MARTINEZ SANTOS DORAN	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
54	MEDRANO BARBON FELICIDAD PAZ	1740.00	24	70.00	1740.00	1740.00	0.00	0.00	
55	MENDOZA MENDOZA GRACIELA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
56	MENDOZA MAMANI JUDITH YOVANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
57	MENDOZA TINTAYA ISAAC FLODY	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
58	MILLAN GUTIERREZ PATRICIA JACQUELINE	1740.00	24	70.00	1740.00	1740.00	0.00	0.00	
59	MINA MORENO ROSARIO ANGELA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
60	MIYAZONO MUJICA HIDEMI	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
61	MOLO CENTENO GREGORIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
62	MONTENEGRO RODRIGUEZ GABRIELA NEILA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
63	MORON FLORES GIOVANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
64	ORDONEZ VARGAS MERCEDES	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
65	PALACIOS ESCALANTE LUZ MARY	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
66	PANAGUA PEREZ BLANCA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	
67	PINTO RODRIGUEZ MARILU	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00	



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

LCC 3/1.1.25

P.P.E.

68	POVEDA FUENTES SILVIA EUGENIA	3140.00	24	139.00	3140.00	3140.00	0.00	0.00
69	POZO OLIVERREZ NEIVA	17750.00	24	740.00	17750.00	14750.00	3000.00	0.00
70	POZO OLIVERREZ VIRGINIA MARIA	17750.00	24	740.00	17750.00	14750.00	3000.00	0.00
71	QUISPE NINA ELOYSA	17750.00	24	740.00	17750.00	17751.00	-1.00	0.00
72	QUISPE YLLICA MARIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
73	RAMIREZ AREBALO ARTEMISA DIANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
74	RAMIREZ RIVERO INGRID MEDUL	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
75	RIOS MONTES CLAUDIA ALEYDA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
76	RUIZ FLORES YOVIANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
77	SANTOS CASTRO REINA ROXANA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
78	SALCEDO GALLARDO MONICA MARIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
79	SERRANO ARANCIBIA MARGOTH	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
80	SOLOGUREN GUZMAN MARGARITA LUCY	17750.00	24	740.00	17750.00	8009.00	9741.00	0.00
81	TERCEROS CHAVEZ MERY	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
82	TORRES RODRIGUEZ ELVIRA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
83	VALDA PERALTA YULI CECILIA	17750.00	24	740.00	17750.00	7312.00	10438.00	0.00
84	VALDEZ VELAR MARTHA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
85	VALVERDE GARCIA CLARA	17750.00	24	740.00	17750.00	10444.00	-694.00	0.00
86	VERA YAMA DARLIN CEZEL	1740.00	24	70.00	1740.00	1740.00	0.00	0.00
87	VICENTE LISARAZU ANA MARIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17800.00	-50.00	0.00
88	VIDES TORO VIRGINIA	1700.00	24	70.00	1700.00	1700.00	0.00	0.00
89	ZAMBRANA GUZMAN EPIFANIA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
90	ZUBIETA GARCIA KARINA	17750.00	24	740.00	17750.00	17750.00	0.00	0.00
TOTAL		1485236.00		123160.00	1485236.00	1456700.00	28536.00	0.00

LCC 3/1.1.23

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



PROCEDIMIENTO

Nº 4



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

LCC 4/1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
POSGRADUANTES CON IMPORTES PENDIENTES DE PAGO QUE TRAMITARON SU
TÍTULO

Procedimiento 4 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

28/09/2024

Nº	Nombre y Apellido	Fecha de Otorgación de Título	Programa	Saldo deudor al 31/08/2024
1	Pozo Gutiérrez Virginia Maria	20/10/2017	Maestría en enfermería Medico Quirúrgica Sede Santa Cruz Versión 6	3.000,00 LCC 4/1.1.1
2	Pozo Gutiérrez Neiva			3.000,00 LCC 4/1.2.1
Total		T 6.000,00		

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Kardex Financiero, estado de cuentas por cobrar de participantes del Sistema Sama y files de las Posgraduantes.

①: Posgraduantes que tramitaron su título sin cancelar la totalidad del programa que cursaron, **sugerimos ver LCD III/2.1**

Alcance: 100% de las Posgraduantes que tramitaron su título sin haber cancelado la totalidad del Programa.

Fuente: Reportes del Sistema Sama y documentación proporcionada por la División de Títulos y Grados

Conclusión: De acuerdo al análisis realizado de la documentación se pudo verificar que las posgraduantes Pozo Gutiérrez Neiva y Pozo Gutiérrez Virginia Maria que tienen cuotas pendientes de pago según registros del Kardex en el Sistema Sama, tramitaron sus títulos sin haber cancelado la totalidad del programa que cursaron, si bien se presenta el formulario 099, no existe el aval del Encargado de Caja de Posgrado, **Ver LCC 4/1.1.3 y LCC 4/1.2.3**



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

LCC 4/1.1

Administración Kardex Financiero

P.P.E.

Nro Contrato : 686
 Participante : POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA
 Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO
 QUIRURGICA Sede SANTA CRUZ Version 6
 Fecha de Inscripción : 07-04-2014
 Garante : POZO GARCIA JORGE
 Estado : Pendiente

Costo : 17750.0 Bolivianos
 Duración : 2 Años 23 Dias
 Nro Cuotas : 24 23 Cuotas de 670 y una de 600 Bolivianos
 Frecuencia de Pago : Mensualmente
 Fecha de Inicio Programa: 07-04-2014
 Fecha de Conclusion Programa: 30-04-2016

[Ver otros ingresos >>>](#)

Fecha	Cuota	Nro Recibo	OP	T.C.	\$us	Bs	Saldo Bolivianos	Cancelo en	Tipo Cancelacion	observaciones	Recibo
07-04-2014	1	1780	14798896	6.96	250.0	1740.0	15010.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°14798896 FECHA:07-04-14	Ver
23-05-2014	2	1895	18216236	6.96	100.0	696.0	15314.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°18216236 FECHA:22-05-14	Ver
10-07-2014	3	2306	20468698	6.96	100.0	696.0	14618.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°20468698 FECHA:20-06-14	Ver
31-07-2014	4	2501	22874073	6.96	100.0	696.0	13922.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°22874073 FECHA:22-07-14	Ver
17-10-2014	5	2782	27028403	6.96	100.0	696.0	13226.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N.27028403 FECHA:11-09-14	Ver
17-10-2014	6	2786	29273600	6.96	100.0	696.0	12530.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N.29273600 FECHA:09-10-14	Ver
14-11-2014	7	3003	32045015	6.96	100.0	696.0	11834.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 32045015 FECHA:12-11-14	Ver
13-02-2015	8	3298	36953956	6.96	100.0	696.0	11138.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 36953956 FECHA: 07-01-15	Ver
13-02-2015	9	3299	36953968	6.96	100.0	696.0	10442.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 36953968 FECHA: 07-01-15	Ver
13-02-2015	10	3300	36953962	6.96	100.0	696.0	9746.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 36953962 FECHA: 07-01-15	Ver
11-05-2015	11	3842	42995985	6.96	100.0	696.0	9050.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 42995985 FECHA: 19-03-15	Ver
30-06-2015	12	4115	51013444	6.96	300.0	2088.0	6962.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 51013444 FECHA: 22-06-15	Ver
09-07-2015	13	R-0	0	6.96	100.0	696.0	6266.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	BOLETA REZAGADA. OP35282972 DE FECHA 17-12-2014	Ver
29-09-2015	14	4576	58986051	6.96	431.03	3000.0	3266.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 58986051 FECHA: 22-09-15	Ver
31-03-2016	15	5215	70120695	6.96	38.22	266.0	3000.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 70120695 FECHA: 12-01-16	Ver
Total 2119.25 14750											

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL BARRACRUZ"
DEPARTAMENTO DE FINANZAS
DIVISION DE TESORERIA
TARIJA - BOLIVIA

Nº 000314

Bs 1800.-

Papeleta Trámite Título en Maestría

He recibido de Yago Yago Pajon
Yago Pajon
La suma de **UN MIL OCHOCIENTOS 00/100 BOLIVIANOS.**
Por concepto de trámite del Título en Maestría.

Tarija, 27 de Septiembre de 2011

Original Interesado

Editorial Universitaria c/ T. Box 3 del 301 al 300 C/ No. 108/211

CANCELADO

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfatoriamente



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

LCC 4/1.1.3



Form. 099

"A"

Bs. 1.-

P.P.E.

Nº 13986

UNIVERSIDAD AUTONOMA "JUAN MISAEL SARACHO"

TRAMITES VARIOS



1. SOLICITUD:

Señor: Rector
de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho"
Yo, Lic. VIRGINIA MARIA POZO GARCIA
en calidad de Participante
con C.I. 6550 238; solicito:
Extensión del título de Maestría en Enfermería
en México, Virgílica

Tarja, 22 de septiembre de 2017

[Firma]
Interesado

2. INFORME:

El (La) suscrito(a)
Informa
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Tarja, ... de de

Impreso Universitario - 500 tel. 5541 del 130001 al 145000 - T-07-01-2018

Tachar la parte de texto que no corresponde a su solicitud y llenar los datos necesarios

①

T/R: Trabajo Realizado

①: Certificación de adeudo sin llenar, como se muestra en el ejemplo **LCC 4/1.3.1**



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

LCC 4/1.1.4

P.P.E.

A- Nº 185709



295

Universidad Mayor de San Simón
Cochabamba - Bolivia

POR CUANTO:

VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ

Natural de Punata (Cochabamba), ha cumplido satisfactoriamente el Plan de Estudios y la normativa universitaria establecida en la Carrera de Licenciatura en Enfermería de la Facultad de Medicina, con la obtención del grado académico de Licenciatura.

POR TANTO:

A nombre de la Universidad y en ejercicio de la Autonomía Universitaria consagrada por la Constitución Política del Estado, se otorga el presente DIPLOMA ACADEMICO de:

LICENCIADA EN ENFERMERIA

para que sea reconocida y goce de las preeminencias correspondientes a su grado.

Cochabamba, 23 de febrero del 2012

Mgr. WALDO JIMENEZ VALDIVIA
Rector U.S.J.



Dr. ROLANDO LOPEZ HERDAS
Secretaría General

Dr. CIRIO ALFREDO LARRAZAVAL CORDOVA
Decano Facultad Medicina

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.5

P.P.E.



SE TOMO RAZON A FOJAS 6024

Cochabamba, 29/6 de 2012

Karina Saavedra Gutiérrez
Oficinista Sección Trámites

**EL SECRETARIO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
MAYOR DE SAN SIMÓN**

CERTIFICA:

Que, la copia fotostática, del anverso corresponde al
Diploma - Título N° 225/17, expedido por esta
Casa Superior de Estudios, siendo auténticas las
firmas y rúbricas estampadas en el mismo.

Cochabamba, 19 de junio de 2017

MSc. Lic. Lucy Argote da Bolderoma
JEFA UNIDAD ARCHIVOS
UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN SIMÓN



MSc. Arq. Néstor Guzmán Chacón
SECRETARIO GENERAL
UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN SIMÓN

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.6

P.P.E.

UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN SIMÓN
DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Nº. 6073094

RECIBO DE CAJA

2016: CAJA CENTRAL - UMSS

Nº. Control: 34013287
Fecha: 19-06-17 11:02
Usuario: LUJANA

Recibi de: POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA

Por concepto de:

ARCHIVOS - LEG. FOTO. DIPL. ACADEMICO	100.00
ARCHIVOS - VERIF. Y AUTENT. FOTOC. DIPL. ACADEMICO	10.00
CAJA - TIMBRE PRO-CLUB UNIVERSITARIO (Bs 0.40)	0.40
D.U.B.E. - TIMBRE PRO-DEPORTE	1.00
UMSPX-SUCRE - TIMBRE PRO-CLUB UNIVERSITARIO (Bs 0.60)	0.60
Total:	Bs 112.00

La suma de: CIENTO DOCE 00/100 BOLIVIANOS

Observacion:

Código SIS: 200605430
C.I.: 6950238

SECCION ARCHIVO
U.M.S.S.
Cajero

159.000 RECIBOS DE CAJA numerados del 6.027.001 al 6.186.000 14/08/2016

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.7

FICHA ACADÉMICA

MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA

Nombres Completos: POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA

Lugar y Fecha de Nacimiento: COCHABAMBA, 13-03-1987

Cédula de Identidad: 6550238 - COCHABAMBA

Estudios Universitarios: LICENCIADA EN ENFERMERIA

P.P.E.



N°	Signa	Nombre del Módulo	Versión	Gestión	Sede	Calificación
NIVEL 1						
1	CVUE	EDUCACION Y DOCENCIA EN ENFERMERIA	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
2	DNDS	BIOESTADISTICA Y DEMOGRAFIA EN SALUD	0	2014	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
3	ECPM	INTERVENCION DE ENFERMERIA COMUNITARIA EN PROBLEMAS MEDICO QUIRURGICOS	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
4	BCYEF	BASES CIENTIFICAS Y ETICAS DE LA ENFERMERIA	0	2014	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
5	MEIN	METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
NIVEL 2						
6	EUMAQ	ENFERMERIA EN URGENCIAS MEDICAS Y AFECCIONES QUIRURGICAS	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
7	GSEMQ	GESTION DE LOS SERVICIOS DE ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICAS	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
8	EACYN	ENFERMERIA EN AFECCIONES NEUROLÓGICAS Y NEFROLÓGICAS	0	2015	SANTA CRUZ	EXCELENTE
9	TTEI	TALLER DE TESIS I	0	2015	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
10	EAEYO	ENFERMERIA EN AFECCIONES ENDOCRINOLÓGICAS Y ONCOLÓGICAS	0	2015	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
NIVEL 3						
11	TTEII	TALLER DE TESIS II	0	2015	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
12	ECYAN	ENFERMERIA EN GERMATOLÓGICA Y AFECCIONES NEFROLÓGICAS	0	2015	SANTA CRUZ	EXCELENTE
13	EAGSM	ENFERMERIA EN LA ATENCION GERIATRICA Y DE SALUD MENTAL	0	2015	SANTA CRUZ	EXCELENTE

Nota: Las Calificaciones son cualitativas en equivalencia al reglamento general de estudios de Posgrado y son: Excelente, Distinguido, Bueno, Aprobado, Reprobado y Pendiente

Tarja 22 de septiembre 2017

MSc. Lic. Mariana Reyes Montecinos
DIRECTORA POSGRADO UAJMS a.i.



MSc. Lic. Mariana Reyes Montecinos
STICHA EDUCACION CONTINUA UAJMS a.i.

GUARD: TELERMA DURAN S.
FICHA: 1 23/sep/2017 05:49:58

SAMA

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.8

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
JUAN MISAEL SARACHO
CERTIFICADO DE CALIFICACIONES

CODIGO: 35772

NOMBRE: RUIZ GUTIERREZ VIRGINIA MARIA

CI: 6550239

MODULO: NIVEL 1

POSGRADO: MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA

P.P.E.

NOMBRE MATERIA	EVALUACION	GESTION
BASES CIENTIFICAS Y ETICAS DE LA ENFERMERIA	DISTINGUIDO	2014 ✓
EDUCACION Y DOCENCIA EN ENFERMERIA	EXCELENTE	2014 ✓
BIOESTADISTICA Y DEMOGRAFIA EN SALUD	DISTINGUIDO	2014 ✓
INTERVENCION DE ENFERMERIA COMUNITARIA EN PROBLEMAS MEDICO QUIRURGICOS	EXCELENTE	2014 ✓
METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION	EXCELENTE	2014 ✓

Tarija, 12 de SEPTIEMBRE de 2017

DIRECTOR(A) D.T.I.C.

OTIC

DIRECTOR DE POSGRADO
M.S. C. GUSTAVO F. DE M.
DIRECTOR DE D. D. D. D. D.
VIRTUAL: P. S. ANCIA
U. A. J. M. S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.9

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
JUAN MISAEL SARACHO
CERTIFICADO DE CALIFICACIONES

CODIGO: 3572

NOMBRE: POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA

CI: 6550238

MODULO: NIVEL 2

POSGRADO: MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA

NOMBRE MATERIA	EVALUACION	GESTION
GESTION DE LOS SERVICIOS DE ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICAS	EXCELENTE	2014 ✓
ENFERMERIA EN AFECIONES CARDIORRESPIRATORIAS Y NEFROLOGICAS	EXCELENTE	2015 ✓
TALLER DE TESIS I	DISTINGUIDO	2015 ✓
ENFERMERIA EN AFECIONES ENDOCRINOLOGICAS Y ONCOLOGICAS	DISTINGUIDO	2015 ✓
ENFERMERIA EN URGENCIAS MEDICAS Y AFECIONES QUIRURGICAS	EXCELENTE	2014 ✓

Tarija, 12 de SEPTIEMBRE de 2017

DIRECTOR(A) D.T.C.

DIRECTOR DE POSGRADO
M.Sc. Dr. María Pólo de
DIRECTORA DPTO. EDUC.
VIRTUAL Y A DISTANCIA
U.A. "J.M.S."

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
JUAN MISAEL SARACHO
CERTIFICADO DE CALIFICACIONES

P.P.E.

CODIGO: 35772

NOMBRE: POZO GUTIERREZ VIRGINIA MARIA

CI: 6550238

MÓDULO: NIVEL 3

POSGRADO: MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA

NOMBRE MATERIA:	EVALUACION	GESTION
ENFERMERIA EN CALMATOLOGIA Y AFECIONES NEFROLOGICAS	EXCELENTE	2015 / ✓
ENFERMERIA EN LA ATENCION GERIATRICA Y DE SALUD MENTAL	EXCELENTE	2015 / ✓
TALLER DE TESIS II	DISTINGUIDO	2015 / ✓

Tarija, 12 de SEPTIEMBRE de 2017

Lic. Patricia Ponce
DIRECTORA D.T.I.C.



Director de Posgrado
M.Sc. Lic. Carlos Norales M.
DIRECTOR DPTO. EDUC.
VIRTUAL Y A DISTANCIA
U.A. J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/I.1.11

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
TARIJA - BOLIVIA
DIRECCIÓN DE POSGRADO
Calle INCAVI - Esq. PADILLA - TEL 6036773, 6048977 - CASILLA 91

TESTIMONIO

DEL LIBRO DE ACTAS DE LA DIRECCIÓN DE POSGRADO, CONSTA EL ACTA DE DEFENSA DE LA TESIS DE GRADO ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN ENFERMERÍA MÉDICO QUIRÚRGICA, DE LA POSTULANTE VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ, MISMO QUE TRANSCRIBO LITERALMENTE Y ES EL SIGUIENTE TENOR:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO".

DIRECCIÓN DE POSGRADO.

MAESTRÍA EN ENFERMERÍA MÉDICO QUIRÚRGICA.

ACTA DE DEFENSA DE LA TESIS DE MAESTRÍA.

EL TRIBUNAL APROBADO SEGUN MEMORANDUMS NOS. 487/16, 488/16 Y 489/16 EMITIDO POR EL SEÑOR VICERRECTOR, INTEGRADO POR: MSC. ELIZABETH ESTELA GAMBOA, MSC. MARIO ROSA CARVAJAL Y MSC. KATYA ALMANZA SILES, SE REUNEN EN LA UNIVERSIDAD JUAN MISAEL SARACHO - SEDE SANTA CRUZ, SIENDO LAS DIECIOCHO Y CUARENTA (18:40) HORAS DEL DÍA PRIMERO DE SEPTIEMBRE DE 2017.

PARA LA DEFENSA DE LA TESIS INTITULADA "PREVALENCIA Y FACTORES DE RIESGO DE ULCERAS POR PRESION EN PACIENTES GERIÁTRICOS. HOSPITAL MUNICIPAL PLAN 3000. 2015", PRESENTADA POR: VIRGINIA MARIA POZO-GUTIERREZ, QUIEN HA APROBADO TODAS LAS ASIGNATURAS Y DEMAS ACTIVIDADES COMPRENDIDAS EN EL PLAN DE ESTUDIOS DE DICHO PROGRAMA.

CONCLUSIONES:

TENIENDO EN CUENTA:

- CORREGIR UNIVERSO Y MUESTRA.

+ CUERDA POR UNANIMIDAD APROBAR LA TESIS PRESENTADA POR LA ASPIRANTE.

+ ADIENDO OBTENIDO LA CALIFICACIÓN DE "EXCELENTE - 92 PUNTOS"

RECOMENDACIONES DEL TRIBUNAL:

Y COMO CONSTANCIA, FIRMAMOS LA PRESENTE EN LA CIUDAD DE SANTA CRUZ, AL PRIMER DÍA DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL AÑO DOS MIL DIECISIETE.

(FDO.) MSC. ESTELA GAMBOA. (FDO.) MSC. PILAR VILLARROEL.

TARIJA, SEPTIEMBRE 22 DE 2017

MsC. Lic. Marketa Florencia Montecinos
DIRECTORA DE POSGRADO a.i.



MsC. Lic. María Juana Luján Soto
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA a.i.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LCC 4/1.1.12

P.P.E.

Nº 1968660

COSTO FORMULARIO Bs. 1.-

Nº 2298023

CERTIFICADO DE NACIMIENTO

Certifico que en la Oficina No. 3008 Libro No. 53/87 Partida No. 111 Folio No. 56

Del Departamento Cochabamba Provincia Punata

Localidad Punata

Con fecha de partida: Día 5 Mes diciembre Año 1987

Se ha inscrito el nacimiento de:

VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ

NOMBRES Y APELLIDOS DEL INSCRITO

Lugar de Nacimiento: Cochabamba Punata Punata

Departamento Cochabamba Provincia Punata Localidad Punata

Fecha de Nacimiento: 13 septiembre 1987 19:00 Sexo Femenino

Día 13 Mes septiembre Año 1987 Hora 19:00

trece de septiembre de mil novecientos ochenta y siete

JORGE POZO

NOMBRES Y APELLIDOS DEL PADRE

VICTORIA GUTIERREZ

NOMBRES Y APELLIDOS DE LA MADRE

Nota Aclaratoria: COPIA DEL LIBRO

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN	LOCALIDAD	DÍA	MESES	AÑO
	<u>Cochabamba</u>	<u>15</u>	<u>diciembre</u>	<u>2013</u>

/260311 JCPA/MT

Forma R-32

Este certificado queda NULO si en él se hubieran hecho raspaduras, borraduras o emendas.

Sello, nombre y firma del
OFICIAL DE REGISTRO CIVIL

T/R: Trabajo Realizado

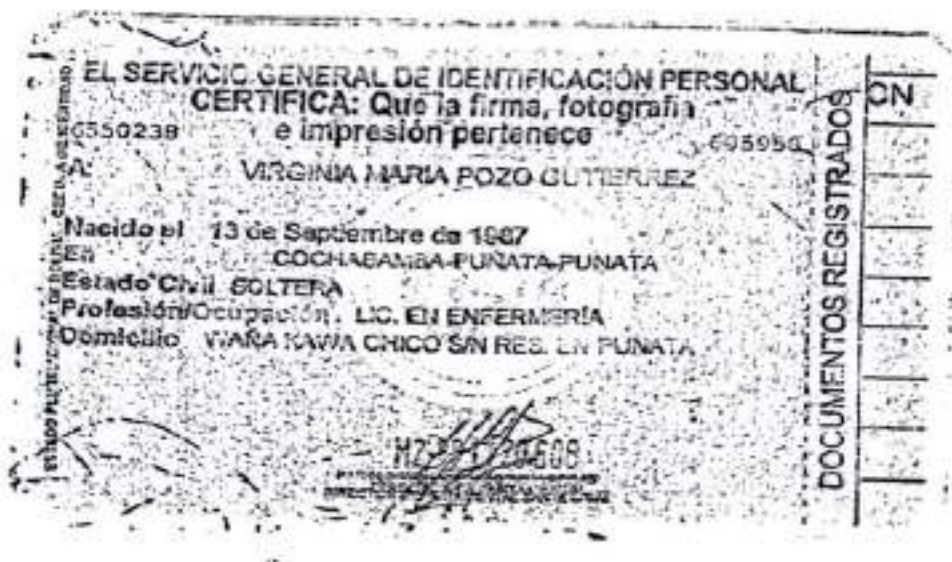
✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.13

P.P.E.



T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.14

P.P.E.

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

N° 291032

MINISTERIO DE JUSTICIA
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL
DIRECCIÓN DEL NOTARIADO PLURINACIONAL

CARÁTULA NOTARIAL

Ley N° 483 / 14
Resolución Administrativa DIRNOPLU N° 015 / 2017

VALOR Bs. 5.-

CORRESPONDE

Serie A - DIRNOPLU - CN - 2017

TESTIMONIO N° 1399/2017

DISTRITO JUDICIAL DE SANTA CRUZ DE LA SIERRA

NOTARÍA DE FE PÚBLICA N° 103 NOTARIO Dra. ELIZABETH ESPINOZA TRUJILLO

TESTIMONIO DE PODER ESPECIAL SUFICIENTE QUE OTORGAN LAS SEÑORAS NEIVA POZO GUTIERREZ Y VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ A FAVOR DE LA SEÑORA JESSICA MISHEL VEDIA RUJLOBA.

LUGAR Y FECHA SANTA CRUZ DE LA SIERRA, 07 DE NOVIEMBRE DE 2017

Villa 1ra. de Mayo Plaza Principal acera Este Calle 5,
Telf. 3-478250 - Cel. 726-97907 / Santa Cruz - Bolivia.

NOTARIA DE FE PÚBLICA
N° 103
Elizabeth Espinoza
Trujillo
Santa Cruz
Bolivia



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LCC 4/1.1.15

P.P.E.



Serie: A-DIRNOPLU-F N° 2017

N° 3235214

VALOR Bs. 2.-

FORNOLARIO NOTARIAL

Resolución Administrativa DIRNOPLU

CORRESPONDE

TESTIMONIO

INSTRUMENTO No. 1399/2017 UN MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE DE DOS MIL DIECISIETE. - PODER ESPECIAL SUFICIENTE QUE OTORGAN LAS SEÑORAS NEIVA POZO GUTIERREZ Y VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ A FAVOR DE LA SEÑORA: JESSICA MISHEL VEDIA RUILOBA.

En esta ciudad de Santa Cruz de la Sierra – Estado Plurinacional de Bolivia a horas doce con treinta minutos del día martes siete de noviembre del año dos mil diecisiete, ante mí Dra. **ELIZABETH ESPINOZA TRUJILLO**, Abogada y Notaria Fe Publica Número Ciento Ocho N° 108, de este Distrito Judicial con residencia fija en esta Capital, comparecen la señoras **NEIVA POZO GUTIERREZ** con cédula de identidad Número 6550247 Cochabamba, nacionalidad Boliviana, mayor de edad, hábil por ley, estado civil soltera, ocupación Lic. en Enfermería con domicilio en Paracaya –Punata Cbba, transitoriamente en esta ciudad, y **VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ** con cédula de identidad Número 6550238 Cochabamba, de nacionalidad Boliviana, mayor de edad, hábil por ley, estado civil soltera, ocupación Lic. en Enfermería con domicilio en Waña Kawa Chico S/N En Punata, Cbba, transitoriamente en esta ciudad, manifiestan formal y expresamente que intervienen en sus propios nombres y derechos, con libertad, capacidad y consentimiento, capaces a mi juicio para el presente otorgamiento a quienes se identifican por sus cédulas de identidad que me exhiben doy fe y dicen que, libre y voluntariamente en uso de sus facultades civiles y mentales y asumiendo la capacidad de su apoderada, **OTORGAN** Poder Especial y Suficiente, cual por derecho se requiere, a favor de la señora: **JESSICA MISHEL VEDIA RUILOBA** con cédula de identidad Número 10672039 Tarija, de nacionalidad boliviana, mayor de edad, hábil por ley, estado civil soltera, ocupación estudiante, con domicilio en B. San Marcos C. 1ro de Mayo S/N Tarija, para que en nombre y representación de su persona acciones y derechos **SE APERSONE ANTE LAS OFICINAS RESPECTIVAS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAE SARACHO" DE LA CIUDAD DE TARIJA -BOLIVIA, ESCUELA DE POSTGRADO EN SALUD, A LOS FINES DE TRAMITAR TÍTULO DE MAESTRÍA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICO A NOMBRE DE LAS CONFERENTES.** - Al efecto sus incidencias y emergencias, le faculta para presentar escritos, memoriales, solicitudes, presentar cualquier documentación que sea requerida ante las oficinas respectivas de la Dirección de Postgrado de la Universidad Juan Misael Saracho, para solicitar el título de maestría antes referido, solicitar certificaciones, informes técnicos y legales, pedir rectificaciones, aclaraciones o ratificaciones de datos y/o cualquier otra documentación que fuera solicitada, pedir copias y/o fotocopias legalizadas del título de



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

LCC 4/1.1.16

P.P.E.

Maestría y realizar cuantas gestiones sean pertinentes para el fin encomendado, pagar timbres, valores, aranceles, en las cajas o bancos respectivos, recoger toda la documentación y título antes referido de las oficinas correspondientes. - En suma podrá efectuar toda clase de trámites, actos, gestiones y demás diligencias que conduzcan al cumplimiento del presente poder, que se otorga con las extensiones del Art. 811 del Código Civil sin que por falta de cláusula expresa sea tachado de insuficiente o se le niegue personería legal a la apoderada. —

TRANSCRIPCIÓN DE NORMAS PERTINENTES. — Art. 811 del Código Civil (Extensión) I El Mandato no solo comprende los actos para los cuales ha sido conferido sino también aquellos que son necesarios para su cumplimiento- II El Mandatario no puede hacer nada más allá de lo que se le ha prescrito en el mandato. —

CONCLUSIÓN. - En fe de lo cual, así dijo y previa lectura se ratifica y suscribe en su íntegro contenido, firmando las conferentes, ante mí la suscrita notaria de fe pública. - DOY FE.- Fdo. legible: NEVA POZO GUTIERREZ. - Fdo. ilegible: VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ. - CONFERENTE. - Huellas dactilares. - Lugar del signo Notarial. Fdo. DRA. ELIZABETH ESPINOZA TRUJILLO, ABOGADA NOTARIA DE FE PÚBLICA PRIMERA CLASE N° 108 SANTA CRUZ - E.P. BOLIVIA. —

C O N C U E R D A: EL PRESENTE TESTIMONIO CON EL PROTOCOLO ORIGINAL DE SU REFERENCIA AL CUAL ME REMITÓ EN CASO NECESARIO, EXPIDO, SELLO Y FIRMO, EN EL LUGAR Y FECHA DE SU OTORGAMIENTO DOY FE. -




DRA. ELIZABETH ESPINOZA TRUJILLO
ABOGADA
NOTARIA DE FE PÚBLICA
PRIMERA CLASE N° 108
SANTA CRUZ - E.P. BOLIVIA

T/R: Trabajo Realizado

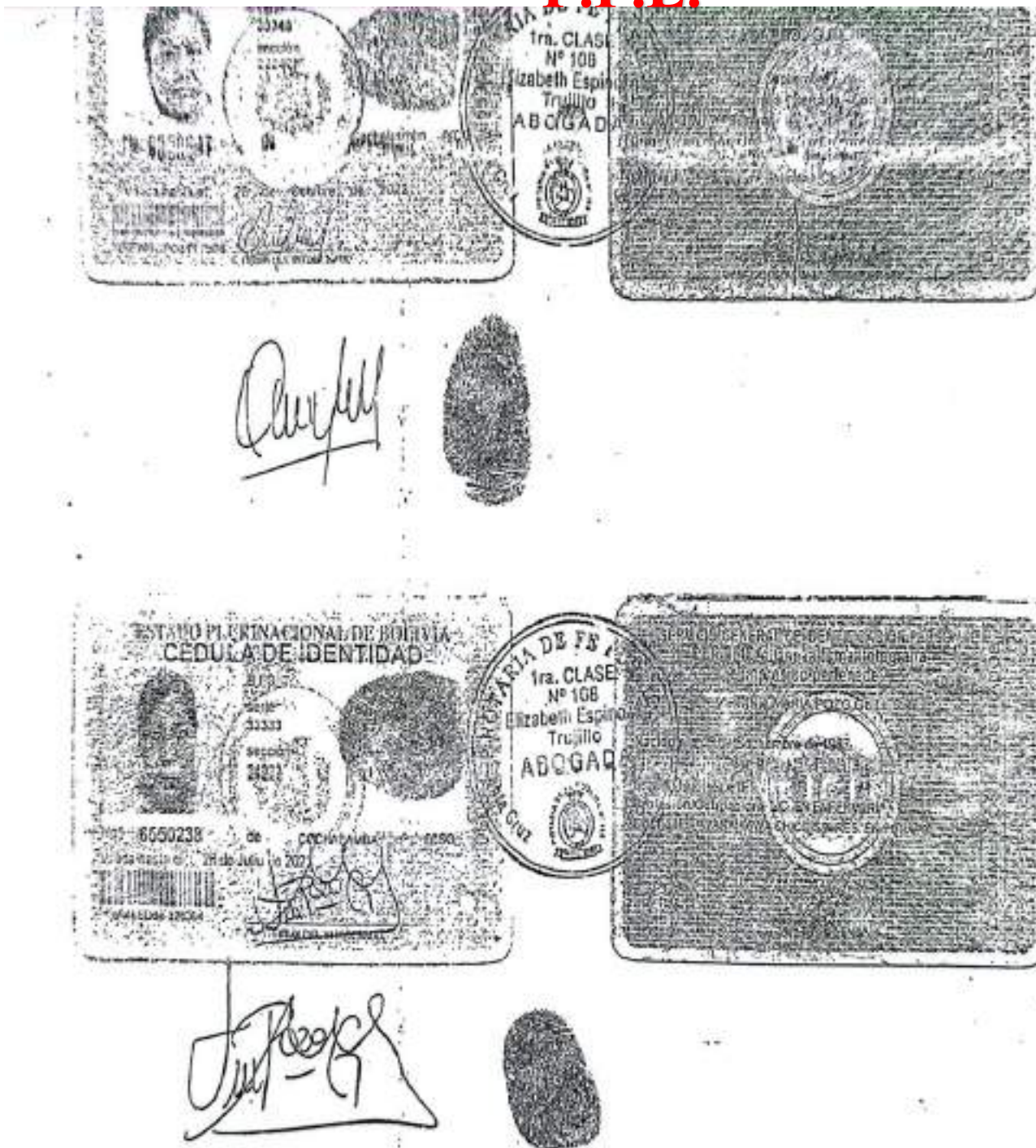
✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/I.1.17

P.P.E.



T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.1.18

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
TÍTULOS Y GRADOS

Av. Víctor Paz H. 0149 - Telf. 45096 - Casilla 51 Tarija - Bolivia

Nº. 2999 P.G. MAESTRIA
Tarija, 20 de octubre de 2017

VISTOS:

La solicitud presentada por VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ, pidiendo la extensión del Diploma Académico de MAESTRIA en: ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA.

CONSIDERANDO:

Que, el Director de Posgrado de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", ha expedido informe favorable para la extensión del Diploma Académico de MAESTRIA solicitado, por cuanto el (la) interesado (a) ha cumplido los requisitos exigidos por el Reglamento General de Títulos de Posgrado aprobado mediante R.N.C.V. Nº. 049/99 de 11 de mayo de 1999.

POR TANTO:

La Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", con la jurisdicción y competencia que le confiere el artículo 92 de la Constitución Política del Estado y su Estatuto Orgánico.

RESUELVE:

Artículo único.- Otorga el Diploma Académico de MAESTRIA en:

ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA

A favor de:

VIRGINIA MARIA POZO GUTIERREZ

Para que en virtud del mismo pueda ejercer con los derechos y obligaciones señaladas por Ley, en todo el territorio de Bolivia y en los países con los cuales se mantiene reciprocidad académica.

Regístrese, desglósese y archívese.

Ing. Freddy Gonzalo Gandarillas Martínez
RECTOR

Ing. José Ernesto Anad Aguirre
STRO. GRAL.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.2.1

Administración Kardex Financiero

P.P.E.

Nro Contrato : 685
Participante : POZO GUTIERREZ NEIVA
Programa : MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO
QUIRURGICA Sede SANTA CRUZ Version 6
Fecha de Inscripción : 07-04-2014
Garante : GUTIERREZ DE POZO VICTORIA
Estado : Pendiente

Costo : 17750.0 Bolivianos
Duración : 2 Años 23 Dias
Nro Cuotas : 24 23 Cuotas de 670 y una de 600 Bolivianos
Frecuencia de Pago : Mensualmente
Fecha de Inicio Programa: 07-04-2014
Fecha de Conclusion Programa: 30-04-2016

Ver otros ingresos >>>

Fecha	Cuota	Nro Recibo	OP	T.C.	\$us	Bs	Saldo Bolivianos	Cancela en	Tipo Cancelacion	observaciones	Recibo
07-04-2014	1	1779	14799074	6.96	250.0	1740.0	16010.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 14799074 FECHA:07-04-2014	Ver
23-05-2014	2	1896	18216233	6.96	100.0	696.0	15314.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°18216233 FECHA:22-05-14	Ver
10-07-2014	3	2305	20468976	6.96	100.0	696.0	14618.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°20468976 FECHA:20-06-14	Ver
31-07-2014	4	2500	22874077	6.96	100.0	696.0	13922.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N°22874077 FECHA:22-07-14	Ver
17-10-2014	5	2784	29273602	6.96	100.0	696.0	13226.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N.29273602 FECHA:09-10-14	Ver
17-10-2014	6	2785	27028406	6.96	100.0	696.0	12530.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N.27028406 FECHA:11-09-14	Ver
14-11-2014	7	3002	32045026	6.96	100.0	696.0	11834.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 32045026 FECHA:12-11-14	Ver
17-03-2015	8	3457	40726525	6.96	100.0	696.0	11138.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 40726525 FECHA: 20-02-15	Ver
17-03-2015	9	3458	40726531	6.96	100.0	696.0	10442.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 40726531 FECHA: 20-02-15	Ver
17-03-2015	10	3459	40726520	6.96	100.0	696.0	9746.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 40726520 FECHA:20-02-15	Ver
11-05-2015	11	3834	42995999	6.96	100.0	696.0	9050.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 42995999 FECHA: 19-03-15	Ver
29-06-2015	12	4080	51013442	6.96	300.0	2088.0	8962.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 51013442 FECHA: 22-06-15	Ver
09-07-2015	13	R-0	0	6.96	100.0	696.0	8266.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	BOLETA REZAGADA. OP35282974 DE FECHA 17-12-2014	Ver
29-09-2015	14	4577	58986048	6.96	431.03	3000.0	3266.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 58986048 FECHA: 22-09-15	Ver
31-03-2016	15	5216	70120688	6.96	38.22	266.0	3000.0 Bolivianos		DPSTO. BANCARIO	DEPOSITO BANCARIO N° 70120688 FECHA: 12-01-16	Ver
Total 2119.25 14750											

LCC 4/1

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LCC 4/1.2.2

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
DEPARTAMENTO DE FINANZAS
DIVISION DE TESORERIA
TARIJA - BOLIVIA
Nº 000315

Bs 1800.-

Papeleta Trámite Título en Maestría

He recibido de Nazare Paco
Maestría Area Administración
La suma de **UN MIL OCHOCIENTOS 00/100 BOLIVIANOS.**
Por concepto de trámite del título en Maestría.
Tarija, 27 de Set 2018
CANCELADE

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.2.3



Form. 099

"A"

Bs. 1.- **P.P.E.** Nº 139863

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"

TRAMITES VARIOS



1. SOLICITUD:

Señor: Reactor
de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho"
Yo, Lic. Nilda Pora Gutierrez
en calidad de Participante
con C.I. 45.522.247; solicito:
la extensión del título de Maestría en Farmacia
en Medicina Quirúrgica

Tarja, 22 de septiembre de 2019.

[Firma]
Interesado

2. INFORME:

El (La) suscrito(a)
informa

Tarja, ... de de

Imprenta Universitaria - 900 tel. 5242 - del 130001 a 145000 - 3-4743-5248

Tachar la parte de fondo que no corresponde a su solicitud y llevar los datos necesarios

①

T/R: Trabajo Realizado

①: Certificación de adeudo sin llenar como se muestra en el ejemplo **LCC 4/1.3.1**



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

LCC 4/1.2.4

P.P.E.

FICHA ACADÉMICA

MAESTRIA EN ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICA

Nombre Completo: POZO GUTIERREZ NENA

Lugar y Fecha de Nacimiento: COCHABAMBA, 27-02-1988

Cédula de Identidad: 8550247 - COCHABAMBA

Estudios Universitarios: LICENCIADA EN ENFERMERIA

N°	Sigla	Nombre del Módulo	Versión	Gestión	Grado	Calificación
NIVEL 1						
1	EYDE	EDUCACIÓN Y DOCENCIA EN ENFERMERIA	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
2	EYDS	BIOESTADISTICA Y DEMOGRAFIA EN SALUD	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
3	ECPM	INTERVENCION DE ENFERMERIA COMUNITARIA EN PROBLEMAS MEDICO QUIRURGICOS	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
4	ECYEF	BASES CIENTIFICAS Y ETICAS DE LA ENFERMERIA	0	2014	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
5	MEIN	METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
NIVEL 2						
6	EUMAQ	ENFERMERIA EN URGENCIAS MEDICAS Y AFECIONES QUIRURGICAS	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
7	GSEMQ	GESTION DE LOS SERVICIOS DE ENFERMERIA MEDICO QUIRURGICAS	0	2014	SANTA CRUZ	EXCELENTE
8	EACYN	ENFERMERIA EN AFECIONES CARDIORRESPIRATORIAS Y NEFROLOGICAS	0	2015	SANTA CRUZ	EXCELENTE
9	TTEI	TALLER DE TESIS I	0	2015	SANTA CRUZ	EXCELENTE
10	EAEYO	ENFERMERIA EN AFECIONES ENDOCRINOLOGICAS Y ONCOLOGICAS	0	2016	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
NIVEL 3						
11	TTEII	TALLER DE TESIS II	0	2015	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO
12	ECYAN	ENFERMERIA EN CAUMATOLOGIA Y AFECIONES NEFROLOGICAS	0	2016	SANTA CRUZ	EXCELENTE
13	EAGSM	ENFERMERIA EN LA ATENCION GERIATRICA Y DE SALUD MENTAL	0	2016	SANTA CRUZ	DISTINGUIDO

Nota: Las Calificaciones son equivalentes al reglamento general de estudios de Postgrado y son: Excelente, Distinguido, Bueno, Aprobado, Reprobado y Faltante

Tarja 22 de septiembre 2017

Msc. Lic. Mardeny Díaz Montañez
DIRECTORA POSTGRADO BAJMS



Msc. Lic. María Lúcia Laine Soto
SECRETARIA EDUCACION CONTINUA BAJMS

SAMA

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.2.5

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
TARIJA - BOLIVIA
DIRECCION DE POSGRADO
Calle RIGUAL-Don PANULA - TEL 800767298577 - CASILLAS 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.2.6

P.P.E.

**ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CEDULA DE IDENTIDAD**

serie 33343
sección 22242
No. 6550247
de Cochabamba / YCQ
Válida hasta el 28 de Octubre de 2022
IRFW6CPO3177506
FIRMA DEL INTERESADO

**EL SERVICIO GENERAL DE IDENTIFICACION PERSONAL
CERTIFICA: Que la firma, fotografía
e impresión pertenece**

A: NEIPAPOZO GUTIERREZ
Nacido el 27 de Septiembre de 1969
En Cochabamba - Cercado - Cochabamba
Estado Civil Soltera
Profesión/Ocupación Lic. en Enfermería
Domicilio Paracaya - Punata - Cb

DOCUMENTOS REGISTRADOS
CN
TP

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.2.7

P.P.E.


**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"**
TÍTULOS Y GRADOS
Av. Víctor Paz E. 0149 - Telf. 45096 - Casilla 51 Tarija - Bolivia

Nº. 2998 P.G. MAESTRÍA
Tarija, 20 de octubre de 2017

VISTOS:
La solicitud presentada por **NEIVA POZO GUTIERREZ**, pidiendo la extensión del Diploma Académico de **MAESTRÍA** en: **ENFERMERÍA MÉDICO QUIRÚRGICA**.

CONSIDERANDO:
Que, el Director de Posgrado de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", ha expedido informe favorable para la extensión del Diploma Académico de **MAESTRÍA** solicitado, por cuanto el (la) interesado (a) ha cumplido los requisitos exigidos por el Reglamento General de Títulos de Posgrado aprobado mediante R.H.C.U. Nº. 049/99 de 11 de mayo de 1999.

PORTANTO:
La Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", con la jurisdicción y competencia que le confiere el artículo 92 de la Constitución Política del Estado y su Estatuto Orgánico:

RESUELVE:
Artículo único.- Otorga el Diploma Académico de **MAESTRÍA** en:
ENFERMERÍA MÉDICO QUIRÚRGICA

A favor de:
NEIVA POZO GUTIERREZ

Para que en virtud del mismo pueda ejercer con los derechos y obligaciones señaladas por Ley, en todo el territorio de Bolivia y en los países con los cuales se mantiene reciprocidad académica.

Regístrese, desglosese y archívese.

Ing. Freddy Gonzalo Gandarilla, Martínez
RECTOR

Ing. José Ernesto Arias Aguirre
STRO. GRAL.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.3.1

Form. 099 Bs. 1.- **P.P.E.** N° 24328

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"

TRAMITES VARIOS

1. SOLICITUD:

Señor: Msc. Lic. Eduardo Cortez Baldiniza
de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho"
Yo: Willem Yamil Zenteno Acosta
en calidad de participante:
con C.I. 7252708; solicito:
Extensión del título del diplomado en teoría
y práctica pedagógica universitaria.

Tarija, 17 de octubre de 2024.

P. [Signature]
Interesado

2. INFORME:

El (La) suscrito(a)
Informa Saldo Financiero Cero
Según sistema Samara

Tarija, 17 de octubre de 2024 [Signature]

Imprimir la parte de texto que no corresponda a su solicitud y llenar los datos necesarios

LLENAR A MAQUINA O EN LETRA DE IMPRENTA

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.3.2

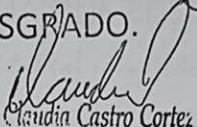
P.P.E.

Universidad Autónoma
"JUAN MISAEL SARACHO"
Tarifa – Bolivia



CERTIFICACION DE NO ADEUDO
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

SE CERTIFICA EN EL SISTEMA SAMA QUE EL SEÑOR (A):
Glennia Lulcia Yhona Salinas.....
.....CON CARNET
DE IDENTIDAD 7.109035.....**NO** TIENE DEUDA PENDIENTE
CON LOS PROGRAMAS DE POSGRADO.


Lic. Claudia Castro Cortez
ENCARGADA CAJA
POSGRADO U.A.J.M.S.
31/05/2011

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 4/1.3.3

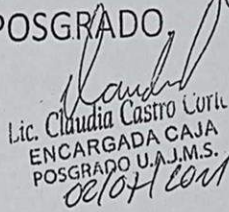
P.P.E.

Universidad Autónoma
"JUAN MISAEL SARACHO"
Tarija – Bolivia



**CERTIFICACION DE NO ADEUDO
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA**

SE CERTIFICA EN EL SISTEMA SAMA QUE EL SEÑOR (A):
Herrera Arenas, Realy Masiel
.....CON CARNET
DE IDENTIDAD 7.152.658 NOTIENE DEUDA PENDIENTE
CON LOS PROGRAMAS DE POSGRADO.


Lic. Claudia Castro Corti
ENCARGADA CAJA
POSGRADO U.A.J.M.S.
02/04/2011

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



PROCEDIMIENTO

Nº 5



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

LCC 5/1.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S. – 2014**

**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE LOS POSGRADUANTES
QUE CANCELARON AL CONTADO**

PROGRAMA: “DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRÁCTICA PEDAGÓGICA

UNIVERSITARIA” SEDE TARIJA VERSIÓN 30

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL DE 2014

Procedimiento 5 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

20/08/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º de preventivo en el sistema SIGMA	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Baldiviezo Alvarez Cristina Cintia	133	4.995,00			
2	Salazar Torrez Ana Karen	133	4.995,00			
3	Torrez Gorena Maria Anabel	133	4.995,00			
4	Ortiz Gutierrez Valeria Andrea	133	4.995,00			
5	Soroco Valdez Nataly Rosario	133	4.995,00			
6	Aldapi Herrera Marina	133	4.995,00			
7	Ortiz Menchaca Patricia	150	4.995,00			
8	Ortega Antonio Selvi Abigail	150	4.995,00			
9	Mamani Arias Arturo Vicente	150	4.995,00			
10	Espinoza Mendez Benjamin	150	4.995,00			
11	Llanos Pericon Amanda Cecilia	154	4.995,00			
12	Gonzales Ponce Janeth Neisa	160	4.995,00			
13	Soliz Ichazo Paola Marcela	160	4.995,00			
14	Avila Michel Roberto Maurico	176	4.995,00			
15	Mollo Quispe Juduth	176	4.995,00			
16	Patiño Delgado Miguel Angel	182	4.995,00			
17	Altamirano Aguirre Edwin	202	4.995,00			
18	Aleman Segovia Vanesa Lourdes	207	4.995,00			
19	Romero Castellanos Fabian Romero	100	4.995,00			
20	Bejarano Chavarria Heidi Elena	218	4.995,00			
21	Correa Veronica Yolanda	218	4.995,00			
22	Sigler Chavez Jose Miguel	218	4.995,00			
23	Fuenzalida Cardona Luis Rodrigo	218	4.995,00			
24	Huanca Cruz Lizeth Nadia	218	4.995,00			
25	Morales Vargas Nilda Brenda	218	4.995,00			
26	Pallominy Arce Erika	240	4.995,00			
27	Echart Sossa Alan	240	4.995,00			
28	Ramos Huarachi Victor Alfonso	240	4.995,00			



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

LCC 5/1.1.2

29	Cazon Victorio Dillman	240	4.995,00			
30	Fernandez Mamani Richard	240	4.995,00			
31	Fernandez Zambrana Angela Romina	240	4.995,00			
32	Jaramillo Ignacio Juan Pablo	240	4.995,00			
33	Narvaez Gómez Eliot Ivan	240	4.995,00			
34	Chumacero Mamani Patricia Iblin	248	4.995,00			
35	Jerez Valeriano Ayda Luz	248	4.995,00			
36	Martinez Vale Daysi	273	4.995,00			
TOTAL			T 179.820, 00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobante de ingreso.

Comentario: Efectuada la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se estableció que todos los posgraduantes inscritos al plan contado, del programa Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 30, cuentan con su respectiva documentación de respaldo original del pago de su cuota única.



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

LCC 5/1.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
24/02/2014 02:23
R_NEP_0_21
Página 1 de 1

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 24/02/2014
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho DOCUMENTO: DEV: 548
Sit Input, Presup: 000133
Dir. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO:
Devengado ☒ Peribido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1000000034902 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito. Número: 0010429626

DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 200 Otros Recursos Específicos SISIN
OTFIN:

IMPUTACION			Descripción	Importe
Rebro	Ent.Trif.	Cuenta Auxiliar		
		55000	Otros Ingresos por Clasificar	32.070,00
152	0000		Derechos	32.070,00
Son: CERO 00100				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cursos a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado se adjunta, Informe de Caja N°10 de fecha 03/02/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°10429626, Recibo de Caja y Sistema Sarma.

Moneda: 002 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 24/02/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

[Firma] Ent. TARIJA
[Firma] Lic. Roberto Arco Durán
CONTADOR PÚBLICO R.C.G.
U.A.J.M.S.
[Firma] MSc. Ing. Lela Zamora Torres
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduado de Bs 4.995.- se encuentra incluida en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 5/1.2.2

P.P.E.

UNION S.A. No. 010-14 CREDITOS A CUENTA

Se recibe de: IBARRI ELVIS
B
La suma de BS. 32,070.00
TINTA Y DOS MIL SETENTA CON 00/100 BOLIVIANOS
En favor del UAJMS - DIRC. POSTERA

CTA. CTE. N/V FISCAL
10000006034982

Nro. : 10429626
EN SC 04/02/2014
16:23 A.D.59140718
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO (AG.S. FRAN
Usuario: SIFLORES

Tipo Documento	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE	BANCO UNION S.A. AS SAN FRANCISCO 04 FEB 2014 CAJA 4 TARIJA - BOLIVIA		32,070.00 BS.		32,070.00

Cheques ajenos estan sujetos a confirmacion por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/1.2.3

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nº 017
Nro: 6791

RECIBO

Fecha : 03-02-2014	Hora : 10:28	Numero contrato : 0
\$us : 717,67 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 4995,00 Bs.
Nombres y apellidos : BALDIVEZO ALVAREZ CRISTINA C.R.I.T.P.	Programa : DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSION 30	
Importe por programa : 4995,00 Bs.	Saldo anterior : 4995,00 Bs.	Saldo actual : 0,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 03-02-2014	Fecha proximo pago : 03-03-2014	
Monto proxima cuota : 0.0 Bs.		
Son : CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota Inicial	
 ROCALAGUNA L. Encargado de caja	 Inés B. B. B. C.I. 1887046	
Observaciones : FACT N°11991		
Fecha impresion : 03-02-2014 09:27 Usuario : LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA		

14

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/1.2.4

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Pag #: 1
Reg #: 00101
Comp : I-00017

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 24/02/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
BANCOS	10181862000				
UNION 1-4034922 POSGRADO ES.	10181862015	04/02/2014	POSG.INFNG10/14	32,070.00	0.00
DERECHOS	50402001000				
ANTRICULAS	50402001000	24/02/2014	POSG.INFNG10/14	0.00	32,070.00
				32,070.00	32,070.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
OTROS INGRESOS	15000000000				
DIPLOMADO TPPU V-XXX	15329000000	POSGRADO INFNG10/14		32,070.00	
					32,070.00
				32,070.00	32,070.00

Son: TREINTA Y DOS MIL SETENTA 00/100 Bolivianos *****

Para regularizar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado se adjunta, Informe de Caja N°10 de fecha 03/02/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Deposito Bancario, Período de Caja y Sistema Sana.

[Firma] Jefe Ingresos
[Firma] Jefe Finanzas
[Firma] D.A.F.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/2.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES QUE CANCELARON
AL CONTADO**

PROGRAMA: DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA

UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSIÓN 31

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 5 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

25/08/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º de preventivo en el sistema SIGMA	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Cardozo Acosta Fabiola	1575	4.995,00			
2	Ortega Condori Nady Anel	1575	4.995,00			
3	Velasquez Miranda Sergio Miguel	1575	4.995,00			
4	Corrales Mendez Ivanova	1575	4.995,00			
5	Ramírez Marcia Valeria	1575	4.995,00			
6	Loyza Colque Denisse Dabeyva	1575	4.995,00			
7	Villa Valdez Roberto Carlos	1575	4.995,00			
8	Lopez Albornoz Luis Miguel	1621	4.995,00			
9	Sossa Morales Gualberto	1631	4.995,00			
10	Jaramillo Gallardo Luis Diego	1631	4.995,00			
11	Gutierrez Michaga Silvia Elvira	1654	4.995,00			
12	Martinez Guadalupe	1654	4.995,00			
13	Burgos Mario Jose	1654	4.995,00			
14	Ortega Muñoz Dayana Maritza	1654	4.995,00			
15	Bautista Jimenez Maria Elena	1654	4.995,00			
16	Bolívar Cabello Oscar	1671	4.995,00			
17	Palomino Cruz Quiselle	1716	4.995,00			
18	Palomino Cruz Sigrid	1716	4.995,00			
19	Olguin Medina Elver Teofilo	1797	4.995,00			
20	Arandia Arce Luis Fernando	1797	4.995,00			
21	Infantes Martinez Ramona	1832	4.995,00			
22	Suarez Lavayen Marlen Eliana	1832	4.995,00			
23	Torrez Vasquez Marcia Paola	1842	4.995,00			
24	Lamas Flores Ana Lidia	1842	4.995,00			
25	Sandoval Bentancur Primitivo Roberto	1876	4.995,00			
26	Flores Avila Sara	1876	4.995,00			
27	Ledezma Hoyos Carla Ximena	1876	4.995,00			



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

LCC 5/2.1.2

28	Bejarano Aud Jose Paul	1914	4.995,00			
29	Miranda Espinoza Amis Jadaí	1914	4.995,00			
30	García Villca Jose Javier	1921	4.995,00			
31	Avila Jiménez Daniela	1921	4.995,00			
32	Flores Rojas Mariana	2100	4.995,00			
TOTAL			T 159.840,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobante de ingreso.

Comentario: Efectuada la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se estableció que todos los posgraduantes inscritos al plan contado, del programa Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 31, cuentan con su respectiva documentación de respaldo original del pago de su cuota única.



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

LCC 5/2.2.1

P.P.E.

30/05/2014 08:27
RUMP_C_21
Página 1 de 1

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

TRJ: TARIJA Fecha Elaboración: 30/05/2014 DOCUMENTO:
0143 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup. 001575
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO:
Devengado ☒ Percibido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

US DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Boleto Banco: 01014 BANCO UNIÓN S.A.
de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1000006004962 Libreta:

MENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleto de Depósito. Número: 0018443264

ASITANTE: Documento: Nombre:

TE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN

Ent.	Ent. Trf.	Cuenta Auxiliar	Descripción	Importe
52	0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-58.495,00
			Derechos	58.495,00
Total:				0,00

Sumen:
Se registran los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la E.C. se adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleto de Depósito Bancario N°18443264

Moneda: 068 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 30/05/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante de Bs 4.995.- se encuentra incluida en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 5/2.2.2

P.P.E.

1375

BANCO UNION S.A. DEPOSITOS A CUENTA

Se recibe del: UARIS

La suma de Bs. 58.495.00

CINCUENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y CINCO CON 00/100 BOLÍVIANOS

En favor del: UARIS - DIRC. POSTORA

CTA. CTE. NÚM FISCAL
10000000039902

Deposito: 10000000039902
SE: 27/05/2014
10:09 A.D. 49397721
Procedencia: SOPORTE
OPERATIVO (TARIJA)
Ejecutor: MAYRILDO

Tipo Documento	Emisor	Número Cuenta	Monte Mon.	TC	Monte T.M.
EFE			58.495.00 Bs.		58.495.00

BANCO UNION S.A.
OFICINA CENTRAL
27 MAY 2014
CAJA 3
TARIJA - BOLIVIA

Checkeado por el banco: MAYRILDO

Firma del Cliente

1434

BANCO UNION S.A. DEPOSITOS A CUENTA

Se recibe del: REBECCA RAMOS LUCY NABEL

Deposito: 10000000039902
SE: 27/05/2014
10:13 A.D. 49397721

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/2.2.3

P.P.E.

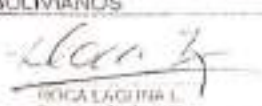


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nro : 9608

No 00206

RECIBO

Fecha : 26-05-2014	Hora : 10:29	Número ordinal : 0
Sus : 717,67 Sus.	Tipo de cambio : 6.95	Bs. : 4995,00 Bs.
Nombres y apellidos : CARDOZO ACOSTA FABIOLA		Programa : DIPLOMADO EN TÉCNICA Y PRÁCTICA PEDAGÓGICA UNIVERSITARIA SEDE: TARIJA VERSION 31
Importe por programa : 4995,00 Bs.	Saldo anterior : 4995,00 Bs.	Saldo actual : 0,00 Bs.
Fecha última cancelación : 26-05-2014	Fecha próximo pago : 26-06-2014	
Monto próxima cuota : 0.0 Bs.		
Son : CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO 00/100 BOLIVIANOS		Por pago de : Cuota Inicial
 ROCA LAGUNA L. Encargado de caja		 Integrado C.I. 185079
Observaciones : FACT N° 13280		

Fecha Impresión : 26-05-2014 09:18
Usuario : LCPNDES NNE1TE ROCA LAGUNA

No 091-14

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/2.2.4

P.P.E.

COMPROBANTE DE INGRESOS

Fecha: 30/05/14

REFERENCIA: GLOSAS

APROPRIACIÓN CONTABLE

DEBE HABER

Nº 00206

CRIPCIÓN	CODIGO	REFERENCIA	GLOSAS	DEBE	HABER
APROPRIACIÓN CONTABLE					
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002000	27/05/2014	POSG.INFNO01/14	58,495.00	0.00
34-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	21/05/2014	POSG.INFNO01/14	3,500.00	0.00
35-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	25/05/2014	POSG.INFNO01/14	1,400.00	0.00
36-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	26/05/2014	POSG.INFNO01/14	1,850.00	0.00
37-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	26/05/2014	POSG.INFNO01/14	3,890.00	0.00
38-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	26/05/2014	POSG.INFNO01/14	480.00	0.00

SUBS	50405000000			0.00	65,925.00
TOTAL	50402001000	30/05/2014	POSG.INFNO01/14	66,925.00	65,925.00

APROPRIACIÓN PRESUPUESTARIA					
CHOS	1520000000				
e.énq.Medic.Occupac.W	1520400000	POSGRADO INFNO01/14		3,500.00	
e.Bacteriología Clínica	1522600000	POSGRADO INFNO01/14		14,730.00	
pl.GEST.SERV. EMPRESAS-U-E	1523100000	POSGRADO INFNO01/14		5,200.00	
K.TFPU Versión SMOII	1526000000	POSGRADO INFNO01/14		1,050.00	
ST.GERENCIA DE LA COMSP-DE	1537000000	POSGRADO INFNO01/14		450.00	
					27,530.00

OS INGRESOS	0500000000				
SIXTA.HISTOLOGICA-VERS-U	0534200000	POSGRADO INFNO01/14		1,400.00	
QU.VERSTEN-DE TARIJA	0534500000	POSGRADO INFNO01/14		10,115.00	
					10,565.00
				66,925.00	65,925.00

SESENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS VEINTICINCO 00/100 Bolivianos *****

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN INGENIERIA, ESPECIALIZADO, DIPLOMADO Y CURSOS VARIOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA: INFORME DE CAJA MESA DE FECHA 26/05/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, VOUCHER DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CASH Y SISTEMA SANA.

Liquidación: Juan Inzunza

Presupuesto-Contabilidad: Juan Fátima

Secret. Econ. Contable: D.A.F.

Impre/03/05/14-15:43:15 edsh/cns/da

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho

Pag: 1

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/3.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S. – 2014**
**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES QUE CANCELARON
AL CONTADO**
**PROGRAMA: “ESPECIALIDAD EN DOCENCIA UNIVERSITARIA E INVESTIGACIÓN
EDUCATIVA” SEDE TARIJA VERSIÓN 4**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Procedimiento 5 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

29/08/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º de preventivo en el sistema SIGMA	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Patiño Delgado Miguel Angel	1914	4.995,00			
2	Lugo Almazan Beimar Esteban	1122	4.995,00			
3	Ortiz Huallampa Jose Renaldo	273	4.995,00			
4	Martinez Anachuri Delina	358	4.995,00			
5	Zambrana Velasco Mabel	373	4.995,00			
6	Palacios Lopez Alejandro Dinno	373	4.995,00			
7	Aramayo Orihuela Marisabel	404	4.995,00			
8	Gallardo Gutierrez Misael	2704	4.995,00			
TOTAL			T 39.960,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobante de ingreso

Comentario: Efectuada la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se estableció que todos los posgraduantes inscritos al plan contado, del programa Especialidad en Docencia Universitaria e Investigación Educativa Sede Tarija Versión 4, cuentan con su respectiva documentación de respaldo original del pago de su cuota única.



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

LCC 5/3.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
No 00348
R.REP.C.21
Página 1 de 1

Trámites: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 05/08/2014 DOCUMENTO:
Unidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Impul. Presup.: 002704
Div. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO:
Devolución ☒ Percibido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1000000034982 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0023544036

DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

OTN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Código	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
152	0000	50300	Otros Ingresos por Clasificar	-9.695,00
			Derechos	9.695,00
Son: CERO 00/100				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado se adjunta, Informe de Caja N°136 de fecha 30/07/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°2354036, Recibo de Caja y Sistema Sama.

Código: 069 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 05/08/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

[Firma]
E.C. Rosmery Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

[Firma]
M.Sc. Ing. Loida Zenceno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante de Bs 4.995.- se encuentra incluida en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 5/3.2.2

P.P.E.

UNION S.A. Nº 136-14 DEPOSITOS A CUENTA
Recibo de: IBAREL ELVIS
Monto de Bs. 9,695.00
NÚMERO MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO CON 00/100 BOLIVIANOS
En favor del UAJHS - DIRC. POSTERA

CTA. CTE. N/N FISCAL
10060006034982

Mro. : 23544036
EN SC 31/07/2014
15:43 A.D.73380715
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO AG. AV.
Usuario: VAREAGA

Tipo Documento	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE			9,695.00 BS.		9,695.00

BANCO UNION S.A.
31 JUL 2014
Cheques  a confirmacion por el banco emisor
TARIJA - BOLIVIA

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

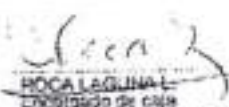
✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/3.2.3

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO" DEPARTAMENTO DE POSGRADO DIVISION CAJA TARIJA			NTD : 10121
RECIBO			
Fecha : 30-07-2014	Hora : 16.40	Numero contrato : 2190	
Monto : 717,67 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 4995,00 Bs.	
Nombres y apellidos : GALLARDO GUTIERREZ JUAN MISAEL	Programa : ESPECIALIDAD EN DOCENCIA UNIVERSITARIA E INVESTIGACION EDUCATIVA SEDE TARIJA VERSION 4		
Monto por programa : 4995,00 Bs.	Saldo anterior : 4995,00 Bs.	Saldo actual : 0,00 Bs.	
Fecha última cancelación : 30-07-2014	Fecha próximo pago : 25-08-2014		
Monto próxima cuota : -1,0 Bs.			
Don : CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota Inicial		
 ROCA LAGUNA Director de caja	 ROCA LAGUNA C.I. 18374-08		
Observaciones : FACT N°13999			
Fecha Impresión : 30-07-2014 15:40 Usuario : LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA			

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/3.2.4

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Pag #: 1
Reg #: 00997
Cero : 1-00348

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 05/06/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	CUOTA	DEBE	HABER
AFROPIACION CONTABLE					
BANCOS	10101003000				
UNION (1-00348) POSGRADO BS.	10101003015	31/07/2014	POSG.INFNA136/14	9,695.00	0.00
DERECHOS	50403000300				
MATRICULAS	50403000100	05/02/2014	POSG.INFNA136/14	0.00	9,695.00
				9,695.00	9,695.00
AFROPIACION PRESUPUESTARIA					
DERECHOS	1520300000				
Asesat. Dir. Econ. Gest. Financ. II	1520700000		POSGRADO INFNA136/14	1,300.00	
Asesat. Salud Publica-VI	1528200000		POSGRADO INFNA136/14	2,500.00	
					3,800.00
ESPEC. DOCENCIA. UNIVER. V-IV	1500300000				
ESPEC. DOCENCIA. UNIVER. V-IV	1534000000		POSGRADO INFNA136/14	4,995.00	
STFDO. VERSION-31 TARIJA	1534500000		POSGRADO INFNA136/14	900.00	
					5,895.00
				9,695.00	9,695.00

Son: NUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO DOLIOS Bolivianos *****
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA, MTHB DE FECHA 30/07/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS,
BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Jefe Ingresos Jefe Finanzas Jefe Educ. Continua

D.A.F.
2014/11/08/14-17:20:04 s4b/corlon

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/4.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S. – 2014**
**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES QUE CANCELARON
AL CONTADO**
**PROGRAMA: “MAESTRÍA EN SISTEMAS ELÉCTRICOS DE POTENCIA E
INTERMEDIOS” SEDE TARIJA VERSIÓN 1**
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL DE 2014

Procedimiento 5 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

02/09/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º de preventivo en el sistema SIGMA	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Morales Vargas Oscar Ricardo	4983	14.792,00			
2	Marquez Narvaez Jesus Hernan	4975	14.792,00			
3	Mendoza Colque Roberto	4898	1.000,00			
4	Morales Vargas Oscar Ricardo	3881	2.000,00			
5	Marquez Narvaez Jesus Hernan	3839	2.000,00			
6	Marquez Narvaez Jesus Hernan	4642	2.000,00			
7	Rosales Llampá Armando	3907	2.000,00			
8	Rosales Llampá Armando	4217	2.000,00			
9	Mendoza Colque Roberto	5004	13.972,00			
10	Rosales Llampá Armando	5010	14.795,00			
11	Mendoza Colque Roberto	3829	2.000,00			
12	Morales Vargas Oscar Ricardo	4628	2.000,00			
13	Zeballos Velasco Jose Luis	4611	2.000,00			
14	Castrillo Cornejo Saul	5000	16.792,00			
15	Castrillo Cornejo Saul	4106	2.000,00			
16	Lopez Leyton Mauricio Yefferson	5001	14.792,00			
17	Lopez Leyton Mauricio Yefferson	4612	2.000,00			
18	Lopez Leyton Mauricio Yefferson	3824	2.000,00			
19	Zeballos Velasco Jose Luis	3843	2.000,00			



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

LCC 5/4.1.2

20	Zeballos Velasco Jose Luis	4992	14.792,00			
21	Garcia Vargas Javier	4094	1.880,00			
22	Mejia Rendon Juan Jose	4070	18.792,00			
23	Anave Oporto Jose Francisco	4064	18.792,00			
24	Torricos Flores Linder	3494	18.792,00			
25	Soria Condori Oscar	3621	18.792,00			
26	Siles Castro Wilber	3830	18.792,00			
TOTAL			T 225.567,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso.

Comentario: Efectuada la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se estableció que todos los posgraduantes inscritos al plan contado, del programa Maestría en Sistemas Eléctricos de Potencia e Intermedios Sede Tarija Versión 1, cuentan con su respectiva documentación de respaldo original del pago de su cuota única.



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

LCC 5/4.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

24/12/2014 11:56
R REP_C_21
PAI 1
NO 00737

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 24/12/2014 DOCUMENTO: 2743
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 004992
Or. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

FORMAS DE REGISTRO:
Devengado ☒ Percebido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1000008094982 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito. Número: 0035285684

DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN
OTFIN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Rubro	Ent.Tri.	Cuenta Auxiliar		
152	0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-14.792,00
			Derechos	14.792,00
Son: CERO 00/100				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la S.E.C. Se Adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°35285684

Moneda: 069 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 24/12/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante de Bs 14.792.- se encuentra registrada en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 5/4.2.2

P.P.E.

BANCO UNION S.A. DEPOSITOS A CUENTA Nro. + 30285684
Se recibe de: ZEBALLOS VELASCO JOSE LUIS GN SC 17/12/2014
La suma de Bs. 14,792.00 CTA. CTE. N/N FISCAL 12:24 A.D.89701218
CATORCE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS CON 00/100 BOLIVIANOS Agencia: SOPORTE
En favor de: IMJMS - DIRC. FORTUFA 10000066034983 OPERATIVO AG. NV. LA
Usuario: JECHEI

Tipo Documento	Eisor	Número Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE			14,792.00 Bs.		14,792.00

BANCO UNION S.A.
APORTA AL 17 DIC 2014
CAJA 5
TARIJA - BOLIVIA

Cheques ajenos están sujetos a confirmación por el banco emisor

Firma del Cliente

4992

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/4.2.3

P.P.E.

 UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POBORADO
DIVISION CAJA TARIJA

Hro: 11026
No 00757

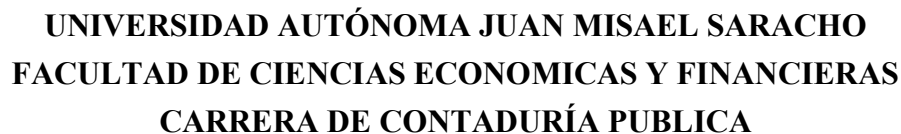
RECIBO

Fecha: 17-12-2014	Hora: 15:48	Numero contrato: 0
Sus: 2125,29 Sus.	Tipo de cambio: 6.98	Bs: 14792.00 Bs.
Nombres y apellidos: ZEBALLOS VELASCO JOSE LUIS	Programa: MAESTRIA EN SISTEMAS ELECTRICOS DE POTENCIA E INTERMEDIOS SEDE TARIJA VERSION 1	
Importe por programa: 18792,00 Bs.	Saldo anterior: 14792,00 Bs.	Saldo actual: 0,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion: 17-12-2014		
Monto proxima cuota: 0,0 Bs.		
Son: CATORCE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de: Cuota inicial a la Cuota 0	
 ROCCA LAGUNA L. Encargado de caja	 Lourdes Ninette Rocca Laguna 01/2014/738	
Observaciones: FACT N°16760 OP35285884 DE FECHA 17-12-2014 ✓		

Fecha impresion: 17-12-2014 18:38
Usuario: LOURDES NINETTE ROCCA LAGUNA

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



P.P.E.

T/R: Trabajo Realizado
✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/5.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S. – 2014**

**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES QUE CANCELARON
AL CONTADO**

**PROGRAMA: “MAESTRÍA EN BIOQUÍMICA CON MENCIÓN EN BIOQUÍMICA CLÍNICA
Y MICROBIOLOGÍA” SEDE SANTA CRUZ VERSIÓN 5**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL DE 2014

Procedimiento 5 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

07/09/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º de preventivo en el sistema SIGMA	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Justiniano Ledezma Belmy	4517	15.975,00			
2	Olmedo Flores Miguel Angel	4474	15.975,00			
TOTAL			T 31.950,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobante de ingreso

Comentario: Efectuada la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se estableció que todos los posgraduantes inscritos al plan contado, del programa Maestría en Bioquímica con Mención en Bioquímica Clínica y Microbiología Sede Santa Cruz Versión 5, cuentan con su respectiva documentación de respaldo original del pago de su cuota única.



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

LCC 5/5.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
SIGMA

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 01/12/2014 DOCUMENTO: 226/004517
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 01
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO:
Elegido Percibido Especies
☒ ☒ ☐

MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección Cambio de Imputación Reversión Global
☐ ☒ ☐

DE PERCEPCIÓN:
Efectivo Banco Especies Compensación Valores
☐ ☒ ☐ ☐ ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
de Cuenta: 1000006034982 Libreta:

TIPO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0032625397

ANTE: Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-15.975,00
		Derechos	15.975,00
CERO 00/100			Total: 0,00

Se adjunta: Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°0032625397

069 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Emisión: 01/12/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmery Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Lina Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante de Bs 15.975.- se encuentra registrada en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 5/5.2.2

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA SANTA CRUZ

Nro : 3050

RECIBO

Fecha : 24-11-2014	Hora : 18:38	Numero contrato : 0
\$us : 2295,26 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 15975,00 Bs. /
Nombres y apellidos : JUSTINIANO LEDEZMA BELMY		Programa : MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCION EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA SEDE SANTA CRUZ VERSION 5
Importe por programa : 15975,00 Bs.	Saldo anterior : 15975,00 Bs.	Saldo actual : 0,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 24-11-2014		
Monto proxima cuota : 0,0 Bs.		
Son : QUINCE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota Inicial	
TEJERINA DURAN E Encargado de caja	Interesado C.I. 6264231	

Observaciones : DEPOSITO BANCARIO N° 32625397 FECHA:19-11-14

Fecha Impresion : 02-12-2014 11:39
Usuario : ELIZABETH TEJERINA DURAN

P.P.E.

BANCO UNION S.A.

DEPOSITOS A CUENTA

Se recibo del BELMY JUSTINIANO LEDEZMA

E

La suma de Bs. 15,975.00

QUINCE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO CON 00/100 BOLIVIANOS

En favor del CAJMS - DIRE. POSTOPA

CTA. CTE. M/N FISCAL

16000006034902

Biocimica clinica

Nro. : 32625397

SN SC 19/11/2014

14:45 A.D. 06490557

Agencia: SOPORTE

OPERATIVO AB. VIEDMA -

Usuario: LUCABRERA

Tipo Documento

Emissor

Numero Cuenta

Monto Mon.

TC

Monto Conv.

EFE

15,975.00 Bs.

15,975.00



Cheques ajenos estan sujetos a confirmacion por el banco emisor

[Signature]
Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 5/5.2.3

P.P.E.

Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESO

Fecha: 29/12/14

Nº 0074

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLORIA	DEBE	HABER
ASOCIACION CONTABLE					
RAMOS					
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002000	03/09/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	18/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,480.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	08/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	18/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	15,975.00	0.00
B. UNION 1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	0.00
DERECHOS					
MATRICULAS	50402010000	INF. 20/14	POSGRADO INFORME Nro20/14	0.00	29,635.00
				29,635.00	29,635.00
ASOCIACION PRESUPUESTARIA					
OTROS INGRESOS					
MAESTRIA.BIOQUIMICA-VERS-V	1500000000		POSGRADO INFORME Nro20/14	27,895.00	
MAESTRIA-ENF.MEDNATULO. V-TV	1535000000		POSGRADO INFORME Nro20/14	1,740.00	
					29,635.00
				29,635.00	29,635.00

VAL: VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO 00/100 Bolivianos *****

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR LOS PROGRAMAS DE POSGRADO, SE ADJUNTA INFORME Nro20/14, REPORTE DE SALA Y BOLITAS DE DEPÓSITOS.

Lic. Fernán Oña F.
Jefe de Asesoría Contable
DEC - D.A.I.M.S.

Presupuesto-Contabilidad

Jefe Finanzas

Ing. EDUARDO GARCIA
ETIA. EDUCACION CONTINUA
D.A.F.

Imp: 29/12/14-17:18:44 alsh/guillermo

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



PROCEDIMIENTO

Nº 6



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

LCC 6/1.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES DEL PLAN AL
CRÉDITO**

PROGRAMA: DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA

UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSIÓN 30

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 6 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

10/09/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º Preventivo en el Sistema SIGMA	Monto	Documentación de respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Cano Serrano Beatriz	2548	1.800,00			
2	Barrios Buenos Juan Carlos	3595	2.500,00			
3	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	2653	900,00			
4	Vega Dañarías Juan Carlos	2635	4.500,00			
5	Barrios Bueno Luis Carlos	4563	1.100,00			
6	Pimentel Molina Fabiola	4189	3.570,00			
7	Cabrera Quevedo Norma Iris	1447	900,00			
8	Contreras Ramos Alicia	1447	900,00			
9	Mendez Cardozo Luis Alberto	1447	1.000,00			
10	Trigo Flores Andriana Sara	1447	900,00			
11	Lopez Vergara Sergio	1454	1.800,00			
12	Fernandez Camacho Maria Elena	1454	1.800,00			
13	Peralta Mendez Waldemar	1454	900,00			
14	Romero Murillo Ximena	1554	900,00			
15	Paniagua Garcia Juan Carlos	1606	900,00			
16	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	1587	900,00			
17	Gutierrez Fenandez Jeniffer karla	1621	900,00			
18	Orellano Fernandez Elizabeth	1654	900,00			
19	Cabrera Quevedo Norma Iris	1671	900,00			
20	De Grandchant Gumusio Susana	1716	900,00			
21	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	1716	1.900,00			
22	Muñoz Majluf Monica	1781	1.000,00			
23	Coca Leigue Heidi Gabriela	1797	2.700,00			
24	Peralta Mendez Waldemar	1797	1.500,00			



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

LCC 6/1.1.2

25	Rivera Silvia Luis Alberto	1797	900,00			
26	Torrez Gonera Elisa Claribel	1797	900,00			
27	Jurado Aguilera Ramiro	1832	900,00			
28	Paniagua Garcia Juan Carlos	1842	900,00			
29	Cano Serrano Beatriz	1842	900,00			
30	Cruz Sanchez Karla Alejandra	1921	1.000,00			
31	Morales Huanca Luis Alberto	1921	2.700,00			
32	Contreras Ramos Alicia	1953	1.800,00			
33	De Grandchant Gumusio Susana	1987	900,00			
34	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	2017	900,00			
35	Muñoz Majluf Monica	2017	600,00			
36	Pizarro Trigo Luis Humberto	2020	2.600,00			
37	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	3045	2.088,00			
38	De Grandchant Gumusio Susana	2038	900,00			
39	Romero Murillo Ximena	2038	1.800,00			
40	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	2038	612,00			
41	Fernandez Camacho Maria Elena	2065	900,00			
42	Jurado Aguilera Ramiro	2065	1.800,00			
43	Lopez Vergara Sergio	2065	900,00			
44	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	2100	900,00			
45	Ortiz Oliva Fabian	2100	4.500,00			
46	Castro Coria Veronica Mayra	2100	2.100,00			
47	Torrez Gonera Elisa Claribel	2100	900,00			
48	Cortez Mendoza Arnildo	2100	2.600,00			
49	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	2100	2.700,00			
50	Jurado Grimaldo Jorge Luis	2100	2.100,00			
51	Maluenda Balanza Mauricio	2142	4.500,00			
52	Trigo Flores Andriana Sara	2213	1.770,00			
53	Sandoval Barriga Victor Diego	2269	2.700,00			
54	Peralta Mendez Waldemar	2288	2.100,00			
55	Mendez Cardozo Luis Alberto	2288	2.750,00			
56	Rivera Silvia Luis Alberto	2288	1.800,00			
57	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	2310	900,00			
58	Cruz Sanchez Karla Alejandra	2337	900,00			
59	Cabrera Quevedo Norma Iris	2474	900,00			



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

LCC 6/1.1.3

60	Jurado Grimaldo Jorge Luis	2474	500,00			
61	Farfan Duran Eduardo Daniel	621	4.500,00			
62	Fernandez Camacho Maria Elena	621	900,00			
63	Pizarro Trigo Luis Humberto	663	1.000,00			
64	Morales Huanca Luis Alberto	663	900,00			
65	Pimentel Molina Fabiola	677	930,00			
66	De Grandchant Gumusio Susana	688	900,00			
67	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	688	900,00			
68	Lopez Vergara Sergio	688	900,00			
69	Barrios Bueno Luis Carlos	688	900,00			
70	Cano Serrano Beatriz	710	900,00			
71	Trigo Flores Andriana Sara	710	930,00			
72	Castro Coria Veronica Mayra	710	900,00			
73	Paniagua Garcia Juan Carlos	730	100,00			
74	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	745	700,00			
75	Orellano Fernandez Elizabeth	760	900,00			
76	Coca Leigue Heidi Gabriela	852	900,00			
77	Mendez Cardozo Luis Alberto	852	750,00			
78	Muñoz Majluf Monica	875	1.000,00			
79	Castrillo Catta Maria Fernanda	913	900,00			
80	Cruz Sanchez Karla Alejandra	913	900,00			
81	Torres Gorena Elisa Claribel	924	900,00			
82	Romero Murillo Ximena	1020	900,00			
83	Gutierrez Fenandez Jeniffer karla	1020	1.000,00			
84	Cortez Mendoza Arnildo	1020	900,00			
85	Jurado Grimaldo Jorge Luis	1053	1.900,00			
86	Cabrera Quevedo Norma Iris	1078	900,00			
87	Contreras Ramos Alicia	1078	900,00			
88	Fernandez Camacho Maria Elena	637	900,00			
89	Pizarro Trigo Luis Humberto	1122	900,00			
90	Lopez Vergara Sergio	1122	900,00			
91	Trigo Flores Andriana Sara	1155	900,00			
92	Sandoval Barriga Victor Diego	1185	900,00			
93	Orellano Fernandez Elizabeth	1212	900,00			
94	Paniagua Garcia Juan Carlos	1241	1.800,00			



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

LCC 6/1.1.4

95	Muños Majluf Monica	1241	1.000,00			
96	Jurado Aguilera Ramiro	1241	900,00			
97	Cruz Sanchez Karla Alejandra	1259	800,00			
98	Castro Coria Veronica Mayra	1259	1.500,00			
99	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	1271	2.000,00			
100	Torres Gorena Elisa Claribel	1271	900,00			
101	Castrillo Catta Maria Fernanda	1305	3.600,00			
102	Morales Huanca Raul Alberto	1305	900,00			
103	Rivera Silvia Luis Alberto	1305	900,00			
104	De Grandchant Gumusio Susana	1305	900,00			
105	Coca Leigue Heidi Gabriela	1336	900,00			
106	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	1336	1.800,00			
107	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	1336	1.800,00			
108	Cano Serrano Beatriz	1336	900,00			
109	Cortez Mendoza Arnildo	1336	1.000,00			
110	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	1351	1.100,00			
111	Gutierrez Fernandez Jeniffer Karla	1368	500,00			
112	Cabrera Quevedo Norma Iris	133	1.050,00			
113	Ortiz Olivia Fabian	133	1.050,00			
114	Castrillo Catta Maria Fernanda	150	1.050,00			
115	Muños Majluf Monica	150	1.050,00			
116	Castro Coria Veronica Mayra	150	1.050,00			
117	Vega Raúl Juan Carlos	150	1.050,00			
118	Lopez Vergara Sergio	154	1.050,00			
119	Aguirre Martinez Pablo Alejandro	154	1.050,00			
120	Contreras Ramos Alicia	154	1.050,00			
121	Jurado Grimaldo Jorge Luis	160	1.050,00			
122	De Grandchant Gumusio Susana	176	1.050,00			
123	Torrez Gorena Elisa Claribel	176	1.050,00			
124	Paniagua Garcia Juan Carlos	176	1.050,00			
125	Pizarro Trigo Luis Humberto	176	1.050,00			
126	Orellano Fernandez Elizabeth	182	1.050,00			
127	Jurado Aguilera Ramiro	182	1.050,00			
128	Tarqui Segovia Judit Jaqueline	207	1.050,00			
129	Morales Huanca Raul Alberto	207	1.050,00			



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

LCC 6/1.1.5

130	Sandoval Barriga Victor Diego	218	1.050,00			
131	Fernandez Camacho Maria Elena	218	1.050,00			
132	Mendez Cardozo Luis Alberto	240	1.050,00			
133	Rivera Silvia Luis Alberto	240	1.050,00			
134	Romero Murillo Ximena	240	1.050,00			
135	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	240	1.050,00			
136	Barrios Bueno Luis Carlos	240	1.050,00			
137	Casas Aruquipa Ruddy Hernan	240	1.050,00			
138	Coca Leigue Heidi Gabriela	240	1.050,00			
139	Cruz Sanchez Karla Alejandra	240	1.050,00			
140	Calvetty Michel Carlos Remberto	240	1.050,00			
141	Maluenda Balanza Mauricio	240	1.050,00			
142	Pimentel Molina Fabiola	240	1.050,00			
143	Peralta Mendez Waldemar	240	1.050,00			
144	Cano Serrano Beatriz	248	1.050,00			
145	Gutierrez Fernandez Jeniffer Karla	248	1.050,00			
146	Farfan Duran Eduardo Daniel	248	1.050,00			
147	Trigo Flores Andriana Sara	261	1.050,00			
148	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	295	1.050,00			
149	Cortez Mendoza Arnildo	311	1.050,00			
150	Muñoz Majluf Monica	373	900,00			
151	Torrez Gorena Elisa Claribel	433	900,00			
152	Cabrera Quevedo Norma Iris	433	900,00			
153	Contreras Ramos Alicia	433	900,00			
154	Jurado Aguilera Ramiro	433	900,00			
155	Sandoval Barriga Victor Diego	455	900,00			
156	Paputsaquis Burgos Diana Patricia	506	600,00			
157	Romero Murillo Ximena	506	900,00			
158	Cruz Sanchez Karla Alejandra	506	900,00			
159	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	543	900,00			
160	Paniagua Garcia Juan Carlos	543	800,00			
161	Ballesteros Rojas Patricia Lilian	1162	900,00			
TOTAL			T 201.600,00			



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

LCC 6/1.1.6

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso

Comentario: De acuerdo a la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se verificó que todos los posgraduantes Inscritos al plan al crédito, del programa Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 30, que realizaron la cancelación de sus cuotas respectivas del programa que cursaron, cuentan con toda la documentación de respaldo.



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

LCC 6/1.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

21/07/2014 03:39
R_REG_C_01
NE00316

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 21/07/2014 DOCUMENTO:
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input, Preaup.: 002546
Org. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO: Devengado ☒ Percibido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN: Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1000000034852 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito Número: 0022583064

DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 250 Otros Recursos Específicos SISIN
OTIN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Rubro	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
152	0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-9.750,00
			Derechos	9.750,00
Son: CERO 00/100				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes coleros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado se adjunta Informe de Caja N°127 de fecha 16/07/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°22583064, Recibo de Caja y Sistema Sama.

Moneda: 059 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción: Tipo de Cambio Compra: 1,00
Tipo de Cambio Venta:

Fecha Verificación: 21/07/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmary Alba Dardón
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Luis Esteban Torres
SECRETARIO DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduado de Bs 1.800.- se encuentra incluida en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LCC 6/1.2.2

P.P.E.

DEPOSITO A CUENTA

Nº 127-14

Deposito No: IBAREZ ELVIS

Cta. Cte. M/N FISCAL
10000006034982

Mnto de BS. 9,750.00

SE MIL SEYECIENTOS CINCUENTA CON 00/100 BOLIVIANOS

Inter No: MAJNS - DIRC. POSTERA

Mnto.: 22983064 ✓
SN SC: 17/07/2014
15:59 A.D. 74265305
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO AB. AV. LA
Usuario: VARTEAGA

Deposito	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
			9,750.00 BS.		9,750.00

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PIZ
17 JUL 2014
CASA 5

Los Bienes depositados en esta cuenta son de propiedad del cliente y no están sujetos a confiscación por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/1.2.3

P.P.E.

http://sama.uajms.edu.bo/sama/confirmarArqueoCaja.do 15/07/2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAE SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nro: 10034

RECIBO

Fecha: 16-07-2014	Hora: 11:09	Numero contrato: 1986
Sal: 258.62 Bs.	Tipo de cambio: 6.90	Bs: 1800.00 Bs.
Nombres y apellidos: CANO SERRANO BEATRIZ		Programa: DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSION 30
Importe por programa: 6550.00 Bs.	Saldo anterior: 1800.00 Bs.	Saldo actual: 0.00 Bs.
Fecha ultima cancelacion: 11-06-2014	Fecha proximo pago: 12-08-2014	
Monto proxima cuota: 0.0 Bs.		
Sal: MIL OCHOCIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de: Cuota 4 a la Cuota 6	
ROCA-LAGUNA L. Encargado de caja	C.I. 5617562	

Observaciones: FACT N°13851
Fecha impresion: 16-07-2014 10:55
Quito: LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA

17-07-2014

127

✓

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/1.2.4

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA
TARAJA - BOLIVIA

CONPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 21/07/14

REFERENCIA GLOSA
APROPACIÓN CONTABLE

DEBE HABER

DEBIDOS	1000000000				
UNION I-6034982 POSGRADO RS.	1000000000	17/07/2014	POSG.INFNH127/14	9,750.00	0.00
UNION I-6034982 POSGRADO RS.	1000000000	17/07/2014	POSG.INFNH127/14	5,000.00	0.00
DEBIDOS	5000000000				
INSCRIPCIONES	5000000000	21/07/2014	POSG.INFNH127/14	0.00	14,750.00
				14,750.00	14,750.00
APROPACIÓN PRESUPUESTARIA					
DEBIDOS	1500000000				
MAEST. EN GEST. FINANCIERA-V	1500000000		POSGRADO INFN127/14	7,000.00	
MAEST. EN GEST. FINANCIERA-V	1500000000		POSGRADO INFN127/14	2,500.00	
					9,500.00
OTROS INGRESOS	1500000000				
DIPLOMADO TFPD V-XXX	1500000000		POSGRADO INFN127/14	3,200.00	
MAESTRIA ECON.SUP.V-H	1500000000		POSGRADO INFN127/14	1,050.00	
MAESTRIA ECONOMICA-VERS-V	1500000000		POSGRADO INFN127/14	1,500.00	
DIPLOMADO TFPD V-XXX	1500000000		POSGRADO INFN127/14	900.00	
					5,250.00
				14,750.00	14,750.00

Suma: CATORCE MIL SETECIENTOS CINCUENTA 00/100 Bolivianos

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO DE ADJUNTA, INFORME DE CASH 04/27 DE FECHA 16/07/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS.
BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CASH Y SISTEMA SAMA.

Lejandero
Jefe Ingresos

Presidencia-Contabilidad
Jefe Finanzas

Estado. Educ. Continua
D.A.F.

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/2.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACION DE POSGRADUANTES DEL PLAN AL
CRÉDITO**

PROGRAMA: DIPLOMADO EN TEORÍA Y PRACTICA PEDAGÓGICA

UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSIÓN 31

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 6 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

13/09/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º Preventivo en el Sistema SIGMA	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Mancilla Saul	4998	900,00			
2	Sahonero Coca Heidy Mariela	4964	500,00			
3	Chavez Rivera Ana Maria	4776	900,00			
4	Ramallo Angulo Viviana	4777	700,00			
5	Salvatierra Amezaga Waras	4777	900,40			
6	Perez Aruquipa Giovanni Roberto	4764	900,00			
7	Cachambi torrez Karina Martha	4739	1.000,00			
8	Ameza Figueroa Carla	2579	900,00			
9	Caceres Leon Gabriel Ausberth	2548	900,00			
10	Cachambi Torrez Karina Martha	4719	1.500,00			
11	Perez Aruquipa Giovanni Roberto	4671	3.600,00			
12	Mendoza Portugal Maria Cristina	4671	200,00			
13	Mendoza Portugal Maria Cristina	4626	1.000,00			
14	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	4610	1.727,00			
15	Tejada Viscarra Ingrid Katherine	3595	900,00			
16	Mendoza Portugal Maria Cristina	3584	600,00			
17	Segovia Vargas Marco Antonio	3556	900,00			
18	Calvo Miranda Luis Marcelo	3556	1.800,00			
19	Maygua Ayllon Julia	3534	900,00			
20	Chavez Rivera Ana Maria	3449	900,00			
21	Ramallo Angulo Viviana	3482	680,00			
22	Vargas Quiroga Daisi Magali	3482	900,00			
23	Ramallo Angulo Viviana	3478	1.370,00			
24	Ordoñez Cardozo Maria Elena	3447	900,00			
25	Velasquez Echeverria Vladimir	3447	1.800,00			
26	Mancilla Saul	3432	900,00			



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

LCC 6/2.1.2

27	Vera Choque Melania Maribel	3432	2.000,00			
28	Ajata Massy Cleb Benjamin	3385	930,00			
29	Caceres Leon Gabriel Ausberth	3385	900,00			
30	Amezaga Figueroa Carla	3354	900,00			
31	Duran Mendez Antonio	3333	1.000,00			
32	Cavero Almendras Ivan	3333	900,00			
33	Ontiveros Torres Ana Cristina	3242	1.000,00			
34	Beltran Chiri Max Milton	3219	900,00			
35	Azurduy Suarez José Luis	3219	1.000,00			
36	Salvatierra Amezaga Waras	3195	830,00			
37	Salvatierra Amezaga Waras	5051	69,60			
38	Segovia Vargas Marco Antonio	3183	900,00			
39	Maygua Ayllon Julia	3183	900,00			
40	Calvo Miranda Luis Marcelo	3101	1.800,00			
41	Tejada Viscarra Ingrid Katherine	3101	900,00			
42	Cazon Sardina Daniel	3075	900,00			
43	Valdez Gutierrez Nelly Emma	3075	900,00			
44	Cavero Almendras Ivan	3075	900,00			
45	Azurduy Suarez José Luis	3031	900,00			
46	Cachambi torrez Karina Martha	3031	1.100,00			
47	Segovia Vargas Marco Antonio	2998	900,00			
48	Flores Enriquez Andrea Valeria	2928	500,00			
49	Ordonez Cardozo Maria Elena	2912	900,00			
50	Bustos Aban Maria Nataly	2872	900,00			
51	Mendoza Portugal Maria Cristina	2846	900,00			
52	Fernandez Tejerina Celina	2846	2.000,00			
53	Mancilla Saul	2933	900,00			
54	Vargas Quiroga Daisy Magali	2840	900,00			
55	Salvatierra Amezaga Waras	2840	900,00			
56	Ontiveros Torres Ana Cristina	2840	800,00			
57	Ajata Massy Cleb Benjamin	2803	930,00			
58	Chavez Rivera Ana Maria	2703	900,00			
59	Clavo Miranda Luis Marcelo	2704	900,00			
60	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	4390	904,80			
61	Miranda Segovia Angel Daniel	2679	900,00			
62	Tejada Viscarra Ingrid Katherine	2653	900,00			
63	Fernandez Laura Claudia Nelly	2635	900,00			
64	Vera Choque Melania Maribel	2635	1.000,00			
65	Maygua Ayllon Julia	2635	900,00			
66	Cachambi torrez Karina Martha	2601	900,00			



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

LCC 6/2.1.3

67	Garcia Gonzales Brenda Sofia	4563	500,00			
68	Duran Mendez Antonio	4527	1.750,00			
69	Miranda Segovia Angel Daniel	4487	2.700,00			
70	Cavero Almendras Ivan	4472	1.800,00			
71	Mancilla Saul	4375	900,00			
72	Flores Enríquez Andrea Valeria	4375	500,00			
73	Fernandez Laura Claudia Nelly	4375	700,00			
74	Salvatierra Amezaga Wara	4354	900,00			
75	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	4354	1.350,60			
76	Ordóñez Cardozo Maria Elena	4326	800,00			
77	Bustos Aban Maria Nataly	4326	2.700,00			
78	Ruiz Sanchez Elsa Patricia	4326	2.700,00			
79	Chambi Llusco Maria Gabriela	4323	4.500,00			
80	Sahonero Coca Heidy Mariela	4323	1.000,00			
81	Vera Choque Melania Maribel	4323	1.500,00			
82	Ontiveros Torres Ana Cristina	4241	900,00			
83	Valdez Gutierrez Nelly Emma	4241	2.700,00			
84	Fernandez Tejerina Celina	4239	1.600,00			
85	Cazon Sardina Daniel	4239	3.600,00			
86	Quiroz Portugal Carla	4239	3.550,00			
87	Ramallo Angulo Viviana	4239	700,00			
88	Chavez Rivera Ana Maria	4190	900,00			
89	Amezaga Figueroa Carla	4206	2.700,00			
90	Ortuño Aparicio Maria Melina	4179	4.500,00			
91	Azurduy Suarez Jose Luis	4179	1.000,00			
92	Rodriguez Mamani Melvin	4179	500,00			
93	Azurduy Suarez Jose Luis	4179	700,00			
94	Caceres Leon Gabriel Ausberth	4157	1.800,00			
95	Garcia Gonzales Brenda Sofia	4147	4.000,00			
96	Fernandez Laura Claudia Nelly	4080	2.000,00			
97	Maygua Ayllon Julia	4080	1.800,00			
98	Bustos Aban Maria Nataly	4080	900,00			
99	Vargas Quiroga Daisa Nagali	4061	1.800,00			
100	Velasquez Echeverria Vladimir	4061	2.700,00			
101	Beltrán Chiri Max Milton	4061	2.700,00			
102	Flores Enríquez Andrea Valeria	4061	3.500,00			
103	Mendoza Portugal Maria Cristina	4028	900,00			
104	Duran Mendez Antonio	4011	450,00			
105	Ajata Massy Caleb Benjamin	3995	1.860,00			
106	Ordóñez Cardozo Maria Elena	3995	1.000,00			



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

LCC 6/2.1.4

107	Mancilla Saul	3995	900,00			
108	Ajata Massy Caleb Benjamin	3995	780,00			
109	Rodríguez Mamani Melvin	3938	4.000,00			
110	Segovia Vargas Marco Antonio	3933	900,00			
111	Tejada Vizcarra Ingrid Katherine	3933	1.800,00			
112	Duran Mendez Antonio	3842	300,00			
113	Ruiz Sanchez Elsa Patricia	3842	1.800,00			
114	Sahonero Coca Heidy Mariela	3805	2.000,00			
115	Ontiveros Torres Ana Cristina	3805	900,00			
116	Quiroz Portugal Carla	3783	950,00			
117	Salvatierra Amezaga Wara	3783	900,00			
118	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	3733	100,00			
119	Caceres Leon Gabriel Ausberth	3733	900,00			
120	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	5751	417,60			
121	Miranda Segovia Angel Daniel	3620	900,00			
122	Garcia Gonzales Brenda Sofia	1575	1.050,00			
123	Cachambi Torrez Karina Martha	2847	696,00			
124	Valdez Gutierrez Nelly Emma	1606	1.050,00			
125	Cachambi Torez Karina Martha	1606	354,00			
126	Chavez Rivera Ana Maria	1587	1.050,00			
127	Sahonero Coca Heidy Mariela	1621	1.050,00			
128	Fernandez Tejerina Celina	1621	1.050,00			
129	Fernandez Laura Claudia Nelly	1621	1.050,00			
130	Mendoza Portugal Maria Cristina	1631	1.050,00			
131	Duran Mendez Antonio	1654	1.050,00			
132	Ontiveros Torres Ana Cristina	1671	1.050,00			
133	Maygua Ayllon Julia	1797	1.050,00			
134	Cazon Sardina Daniel	1832	1.050,00			
135	Vargas Quiroga Daisa Nagali	1842	1.050,00			
136	Rodríguez Mamani Melvin	1842	1.050,00			
137	Caceres Leon Gabriel Ausberth	1842	1.050,00			
138	Vera Choque Melania Maribel	1842	1.050,00			
139	Cavero Almendras Ivan	1914	1.050,00			
140	Azurduy Suarez Jose Luis	1914	1.050,00			
141	Chambi Llusco Maria Gabriela	1914	1.050,00			
142	Arteaga Sanchez Maria del Carmen	1914	1.050,00			
143	Segovia Vargas Marco Antonio	1914	1.050,00			
144	Miranda Segovia Angel Daniel	1914	1.050,00			
145	Ajata Massy Caleb Benjamin	1914	1.050,00			
146	Beltrán Chiri Max Milton	1921	1.050,00			



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

LCC 6/2.1.5

147	Amezaga Figueroa Carla	1921	1.050,00			
148	Velasquez Echeverria Vladimir	1921	1.050,00			
149	Calvo Miranda Luis Marcelo	1921	1.050,00			
150	Quiroz Portugal Carla	1921	1.050,00			
151	Ramallo Angulo Viviana	1953	1.050,00			
152	Ortuño Aparicio Maria Melina	1953	1.050,00			
153	Bustos Aban Maria Nataly	1953	1.050,00			
154	Alcoba Guerrero Silvia Ignacia	1976	1.050,00			
155	Fernandez Tejerina Celina	1987	900,00			
156	Ordóñez Cardozo Maria Elena	2020	1.050,00			
157	Perez Aruquipa Giovanna Roberto	2038	1.050,00			
158	Tejada Vizcarra Ingrid Katherine	2065	1.050,00			
159	Valdez Gutierrez Nelly Emma	2100	900,00			
160	Ontiveros Torres Ana Cristina	2113	900,00			
161	Flores Enríquez Andrea Valeria	2113	1.050,00			
162	Salvatierra Amezaga Wara	2113	1.050,00			
163	Chavez Rivera Ana Maria	2074	900,00			
164	Mancilla Saul	2142	1.050,00			
165	Mendoza Portugal Maria Cristina	2288	900,00			
166	Vargas Quiroga Daisa Nagali	2337	900,00			
167	Cavero Almendras Ivan	2418	900,00			
168	Azurduy Suarez Jose Luis	2418	900,00			
169	Sahonero Coca Heidy Mariela	2418	1.000,00			
170	Beltrán Chiri Max Milton	2474	900,00			
171	Segovia Vargas Marco Antonio	2474	900,00			
172	Duran Mendez Antonio	2803	1.000,00			①
TOTAL			T 208.050,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso

①: Posgraduante que no cuenta con toda su documentación de respaldo, **sugerimos ver LCD III/1.1**

Comentario: De acuerdo a la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se verificó que existe un Posgraduante Inscrito al plan al crédito del programa Diplomado en Teoría y Práctica Pedagógica Universitaria Sede Tarija Versión 31, no cuenta con toda la documentación de respaldo.



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

LCC 6/2.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

24/12/2014 11:37
W_RBP_2_21
Página 1 de 1
No 00718

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 24/12/2014 DOCUMENTO:
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 004998
Dir. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO:
Devengado ☒ Perdido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1000006034982 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito. Número: 0005233442
DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

AGENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN
OTPIN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Rubro	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
		59300	Otros Ingresos por Clasificar	-6.560,02
152	0000		Derechos	6.560,02
Son: CERO 00/100				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la S.E.C. Se Adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°35233442

Moneda: 009 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 24/12/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Freddy Oña F.
Jefe Unidad Contable
S.E.C. - U.A.J.M.S.

Lic. Rosmary Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Lola Zenteno Riquelme
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante es de Bs 900.- se encuentra incluida en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 6/2.2.2

P.P.E.

CO UNION S.A. **Nº 244-14** C/C A CUENTA

recibe de: NATIVIDAD ALBA ROMERO

suma de BS. 6,560.02

16 MIL CINCUENTOS SESENTA CON 02/100 BOLIVIANOS

favor de: UAJMS - DIRC. POSTERA

C/R. CTE. N/M FISCAL
10000006034992

Nro. : 23077442
BN SC 12/12/2014
Q3141 A.A.39486992
Agencia: BOPORTE
OPERATIVO AS. AV. LA P
Usuario: HARMENDEZ

1000718

Item Documento	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	Monto Conv.
			6,560.02 BS.	6,560.02

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PAZ
17 DIC 2014
CAJA 3

Cheques ajenos de EMISIÓN BOLIVIA por el banco emisor

4998

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/2.2.3

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nro : 11020
Nº 00718

RECIBO

Fecha : 16-12-2014	Hora : 11:17	Numero contrato : 2166
\$us : 129,31 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 900,00 Bs.
Nombres y apellidos : MANCILLA SAUL	Programa : DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSION 31	
Importe por programa : 6650,00 Bs.	Saldo anterior : 900,00 Bs.	Saldo actual : 0,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 12-11-2014		
Monto proxima cuota : 0.0 Bs.		
Son : NOVECIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 6 Incompleta	
 ROCA-LAGUNA L. Encargado de caja	 Roca-Laguna L. C.I. 1518744	
Observaciones : FACT Nº15742		

Fecha Impresion : 16-12-2014 11:06
Usuario : LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/2.2.4

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Fecha: 24/12/14

CONPROBANTE DE INGRESOS

REGISTRO DE INGRESOS

NO 00718

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLCOSA	DEBE	HABER
APROPICACION CONTABLE					
UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002000	17/12/14	POSGRADO INFORME N°244/14	5,560.02	0.00
RECHOS	50402000000			0.00	5,560.02
DEBITOS	50402001000	INF.244/14	POSGRADO INFORME N°244/14	5,560.02	5,560.02
APROPICACION PRESUPUESTARIA					
UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	15201000000			5,560.02	
UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	153000000		POSGRADO INFORME N°244/14		5,560.02
UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	153000000		POSGRADO INFORME N°244/14	500.00	
UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	15345000000				500.00
				5,560.02	5,560.02

NO: SEIS MIL QUINIENTOS SESENTA 02/100 Bolivianos *****

UNA REGISTRO, LOS INGRESOS GENERADOS POR LOS PROGRAMAS DEL POSGRADO-SE, ADJUNTA, INFORME N°244/14, BOLETA DE DEPÓSITO

UNARIO Y REPORTE DE SAUD.

Lic. Person. Gila F.
Vice-Clasificación Contable
U.A.M.S.
Liquidador

Lic. Rosmary Alba Durán
ADMINISTRADORA S.C.
Presupuesto-Contabilidad

Strio. Edsc. Continua

M.Sc. Ing. Lola Zenteno Rojas
STRIA. EDUCACIÓN CONTABLE
U.A.M.S.

Jefe Ingresos

Jefe Finanzas

14/12/2014-11:09:18 elab/guillermo

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/3.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACION DE POSGRADUANTES DEL PLAN AL
CRÉDITO**

PROGRAMA: ESPECIALIDAD EN CIRUGÍA BUCAL SEDE TARIJA VERSIÓN 1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 6 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

15/09/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º Preventivo en el Sistema SIGMA	Monto	Documentación de respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Cruz Mejias Lidia	5161	4.176,00			
2	Gallo Kramer Yenny	5162	4.176,00			
3	Cortez Velasquez Alejandro Antonio	5130	4.176,00			
4	Colque Delgadillo Jhonny	5131	2.784,00			
5	Aban Pantaleon Wilson	5132	4.210,80			
6	Villa Muriel Lorena	5133	4.210,80			
7	Peralta Miguel Angel	5134	3.828,00			
8	Vargas Barrero Roberth Marcelo	5135	3.828,00			
9	Zambrana Becerra Carlos Franco	5136	3.514,80			
10	Salazar Perez Juan Carlos	4894	4.176,00			
11	Mollo Vergara Moises Ladislao	4896	3.994,27			
12	Qispe Llusco Magdalena	1179	4.259,52			
13	Gutierrez Melania	4597	4.176,00			
14	Cayo Jerez Rolando Oscar	1269	220,00			
15	Cayo Jerez Rolando Oscar	1254	4.000,00			
16	Zambrana Becerra Carlos Franco	7494	1.740,00			
17	Aban Pantaleon Wilson	7495	1.740,00			
18	Vargas Barrero Roberth Marcelo	7496	1.740,00			
19	Mollo Vergara Moises Ladislao	7497	1.497,86			
20	Qispe Llusco Magdalena	7381	1.740,00			
21	Gutierrez Melania	7382	1.740,00			
22	Morales Cuellar Nestor	7105	1.600,80			
23	Huaycho Choque Tania	6592	1.740,00			
24	Mollo Vergara Moises Ladislao	6083	1.497,86			
25	Villa Muriel Lorena	6084	1.461,60			
26	Cruz Segovia Alda Zulma	6085	1.218,00			
27	Zambrana Becerra Carlos Franco	6086	1.740,00			
28	Aban Pantaleon Wilson	6087	1.740,00			
29	Aguilar Juan Carlos	6088	1.392,00			
30	Salazar Perez Juan Carlos	6079	1.461,60			



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

LCC 6/3.1.2

31	Cayo Jerez Rolando Oscar	6080	1.461,60			
32	Peralta Miguel Angel	6081	1.740,00			
33	Morales Cuellar Nestor	6082	1.600,80			
34	Vargas Barrero Roberth Marcelo	6089	1.740,00			
35	Urdininea Carlos Patriz	3932	1.308,48			
36	Cruz Segovia Alda Zulma	6012	4.210,80			
37	Quispe Llanos Mariela de los Angeles	6014	3.828,00			
38	Urdininea Carlos Patriz	6015	4.259,52			
39	Morales Cuellar Nestor	6018	4.210,80			
40	Ricardi Perez Jaime	6019	4.245,60			
41	Huaycho Choque Tania	1772	4.240,00			
42	Aguilar Juan Carlos	6011	4.245,60			
43	Colque Morales Adalid Nicolas	5821	4.176,00			
44	Ricardi Perez Jaime	5822	1.475,52			
45	Gutierrez Melania	5767	1.740,00			
TOTAL			T 124.262,63			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso

Comentario: De acuerdo a la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se verifico que todos los posgraduantes Inscritos al plan al crédito del Programa de Especialidad en Cirugía Bucal Sede Tarija Versión 1, que realizaron la cancelación de sus cuotas respectivas del programa que cursaron, cuentan con toda la documentación de respaldo.



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

LCC 6/3.2.2

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO ODONTOLOGIA
DIVISION CAJA TARIJA

Nro : 1180
No 004

RECIBO

Fecha : 15-09-2014	Hora : 17:01	Numero contrato : 605
Sus : 600.00 Sus.	Tipo de cambio : 6.96	Ba : 4176.00 Ba.
Nombre y apellidos : CRUZ MEJIAS LIDIA	Programa : ESPECIALIDAD EN CIRUGIA BUCAL SEDE TARIJA VERSION 1	
Importe por programa : 4000.00 Sus.	Saldo anterior : 4000.00 Sus.	Saldo actual : 3400.00 Sus.
Fecha ultima cancelacion : 15-09-2014	Fecha proximo pago : 15-10-2014	
Monto proxima cuota : 210.0 Sus.		
Son : SEISCIENTOS 00/100 DOLARES	Por pago de : Cuota Inicial	

MICHEL BORUCCO P.
Encargado de caja

Interesado
C.I. 1066688

Observaciones : DEPÓSITO BANCARIO N° 25784893, DE FECHA 28/08/2014. FACTURA N°14767

Fecha Impresion : 15-09-2014 16:50
Usuario : PABLO ALBERTO MICHEL BORUCCO

P.P.E.

BANCO UNION S.A.

Lidia Cruz Mejia

Se recibe del Sr. ~~CRUZ MEJIAS LIDIA~~

La suma de \$US 600.00
SEISCIENTOS CON 00/100 DOLARES
En favor de: UAJMS - PAGO HONORARIOS A DOCENTES

DEPOSITOS A CUENTA

CTA. CTE. N/E FISCAL
20000006034966

Nro. : 25784893
SN SC 28/08/2014
15:52 A.D.78199991
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO (VILLAMONTES)
Usuario: SCEJAS

Tipo Documento	Emissor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE			4,182.00 Bs.	6.970	✓ 600.00



Cheq. siendo esta su confirmación por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente

P.P.E.

Inst. Autónoma Juan Miguel Sancho
Depto. de Finanzas
Sección - Nómina

Pág. #: 1
Reg. #: 91350
Coop. : 1-00069

COMPROBANTE DE INGRESOS

Fecha: 17/09/14

R I Z I C I O N	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPRIACION CONTABLE					
	10101002000				
1-0034966 SUS POSGRADO	10101002012	15/09/2014	PAG. DOT. IMPORTE: \$200*6.96	1,392.00	0.00
2-0034966 SUS POSGRADO	10101002012	28/08/2014	PAG. DOT. IMPORTE: \$400*6.96	4,176.00	0.00
3-0034966 SUS POSGRADO	10101002012	29/08/2014	PAG. DOT. IMPORTE: \$400*6.96	4,176.00	0.00
	50402000000				
	50402001000	17/09/2014	PAGG. ODONT. IMPORTE: 14	9.00	9,744.00
				<u>9,744.00</u>	<u>9,744.00</u>

APROPRIACION PRESUPUESTARIA					
	1520000000				
Execut. Manut. - Odontolo.	1520000000		POSGRADO ODONTOLOGIA IMPORTE: 14	9,744.00	
				<u>9,744.00</u>	<u>9,744.00</u>

00469

LEVE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y CUATRO 00/100 Bolivianos *****
 REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN ANESTESIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
 Y DEPENDIENTES DE POSGRADO ODONTOLOGIA SE ASPIANTA, INFORME DE CAJA NETA DE FECHA 15/09/2014, REPORTE GENERAL DE
 SUS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA BANA.

[Firma]

Liquidador

Jefe Ingresos

[Firma]

Presupuesto-Contable

Jefe Finanzas

[Firma]

Séñor. Educ. Continua

S.A.F.

Impr:17/09/14-10:04:50 xlsx/cuadna

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfatoriamente



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

LCC 6/4.1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACION DE POSGRADUANTES DEL PLAN AL
CRÉDITO

PROGRAMA: MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL Y ESTÉTICA SEDE LA PAZ

U.A.J.M.S. VERSIÓN 1

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 6 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

17/09/2024

N.º	Nombre y apellido	N.º Preventivo en el Sistema SIGMA	Monto	Documentación de respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Cespedes Hernandez Karen Isela	7862	3.480,00			
2	Paz Morales Jose Manuel	7863	3.480,00			
3	Treviño Vega Mary Carmen	7864	13.920,00			
4	Valle Inchauste Julio Cesar	7865	3.480,00			
5	Zeballos Salas Carola Leonor	7866	3.480,00			
6	Velarde Javier Edgar Osvaldo	7867	3.480,00			
7	Chipana Mamani Juan Gabriel	7868	3.480,00			
8	Rueda Teran Marco Antonio	7869	3.480,00			
9	Hinojosa Ledezma Heber Falu	7870	3.480,00			
10	Coca Fernandez Gerson Jim	7871	3.480,00			
11	Paz Morales Jose Manuel	4852	2.091,00			
12	Parisaca Macuchapi Lidia	4750	3.485,00			
13	Salgado Doris Nelly	4755	3.485,00			
14	Salgueiro Sirpa Alfredo	4765	3.485,00			
15	Paco Chura Faustino	4782	3.485,00			
16	Surco Luna Victor Jezbit	4878	3.485,00			
17	Crespo Urquieta Andrea Karen	4748	3.480,00			
18	Quispe Cortez Juan Carlos	4756	3.485,00			
19	Paz Morales Jose Manuel	4584	20.910,00			
20	Rodriguez Santivañez Rosario Miriam	4647	3.485,00			
21	Paz Morales Jose Manuel	4686	6.970,00			
22	Vargas Zuñiga Marcelo	4637	3.480,00			
TOTAL			T 106.566,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada



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

LCC 6/4.1.2

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso.

Comentario: De acuerdo a la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se verifico que todos los posgraduantes Inscritos al plan al crédito del Programa Maestría en Rehabilitación Oral y Estética Sede La Paz U.A.J.M.S. Versión 1, que realizaron la cancelación de sus cuotas respectivas del programa que cursaron, cuentan con toda la documentación de respaldo.



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

LCC 6/4.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho

20/12/2014 10:49

Gestión: 2014

REGISTRO DE EJECUCION DE RECURSOS

000729

Trabajo Realizado

Fecha Elaboración: 20/12/2014

Devengado: 007852

Peribido: 001

Secuencia: 00

Administrativo: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

TIPO DE MODIFICACIÓN

Devengado: ☒ Peribido: ☒ Corrección: ☐ Cambio de Imputación: ☐ Reversión Global: ☐

MAS DE PERCEPCIÓN:

Efectivo: ☐ Banco: ☒ Especie: ☐ Compensación: ☐ Valores: ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.

Cuenta: F Cuenta Fiscal

Código: 20000005034966 Libreta:

DOCUMENTO RESPALDO

Documento: 048 Boleta de Depósito

Documento: 32796391

DEPOSITANTES

Documento:

Nombre:

FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos

FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos

SIGADE:

SISIN:

IMPUTACIÓN

Ent. Trf	Cuenta Auxiliar	Descripción	Importe
000		Derechos	3.480,00
Tres mil cuatrocientos ochenta 00/100			Total: 3.480,00

men:

A REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y BOS CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO ODONTOLOGIA SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA N°123 DE FECHA 09/12/2014, REPORTE TRAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO N°32796391, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Fecha: 24 DOLAR AMERICANO Fecha de la Transacción: 09/12/2011 Tipo de Cambio Compra: Tipo de Cambio Venta: 6,95000

1 - Firma 2 - Firma

Fecha Verificación: 20/12/2014 Fecha Aprobación:

Lic. Rosmary Alba Durán ADMINISTRADORA S.E.C. U.A.M.S.

MSc. Ing. Lola Zenteno Reyes SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA U.A.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante de Bs 3480.- se encuentra registrada en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 6/4.2.2

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO ODONTOLOGIA
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro :
2587

Nº 00729

RECIBO

Fecha : 11-12-2014	Hora : 17:35	Numero contrato : 647
\$us : 500,00 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 3480,00 Bs. ✓
Nombres y apellidos : CESPEDES HERNADEZ KAREN ISELA	Programa : MAESTRIA EN REHABILITACION ORAL ESTETICA SEDE LA PAZ VERSION 1	
Importe por programa : 5800,00 \$us.	Saldo anterior : 5800,00 \$us.	Saldo actual : 5300,00 \$us.
Fecha ultima cancelacion : 21-11-2014	Fecha proximo pago : 04-01-2015	
Monto proxima cuota : 740.0 \$us.		
Sen : QUINIENTOS 00/100 DOLARES	Por pago de : Cuota Inicial Incompleta	
 RUIZ CUEVAS K. Encargado de caja	 Interesado C.I. 5943173	

Observaciones :

Fecha Impresion : 12-12-2014 12:47
Usuario : VICTOR HUGO ESCOBAR AVERANGA

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/4.2.3

P.P.E.

BANCO UNION S.A. DEPOSITOS A CUENTA

Se recibe de: KAREN ISBELA DESPEDES HERNANDEZ C.I. 5943173LP
Le suma de \$US 500.00
QUINIENTOS CON 00/100 DOLARES
En favor de: UAJMS - PAGO HONORARIOS A DOCENTES

CTA. CTE. N/E FISCAL
200000006034966

Nro. : 32796391
GN SC 21/11/2014
13:34 A.D. 86689209
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO (AG. MONTENEGRO)
Usuario: MHONTES

Tipo Documento	Eisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE			500.00 \$US		500.00

BANCO UNION S.A.
AGENCIA MONTENEGRO
21 NOV 2014
CAJA 11
La Paz - Bolivia

Chèques ayenos estan sujetos a confirmacion por el banco-emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/4.2.4

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Depto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Fecha: 26/12/14

Reg. N°: 02194

000729

COMPROBANTE DE INGRESOS

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLORIA	DEBE	HABER
APROPACION CONTABLE					
RECHOS					
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100200	21/11/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96.	3,480.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	28/11/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	6,970.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	21/11/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	20,910.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	01/12/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	08/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	2,991.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	05/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	05/12/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	13,920.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	26/11/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	03/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	04/12/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	03/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	05/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	26/11/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,480.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	24/11/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	05/12/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	04/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	04/12/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	03/12/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	10/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,485.00	0.00
UNION 1-034982 POSGRADO ES.	1010100205	03/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	3,480.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	24/11/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
UNION 2-034966 SUS POSGRADO	1010100202	25/11/2014	PG.ODT.1F8123.850046.96	3,480.00	0.00
RECHOS					
RECHOS	5040200100	26/12/2014	PGG.OBONT.1NF8123/14	0.00	106,566.00
				106,566.00	106,566.00
APROPACION PRESUPUESTARIA					
RECHOS					
Union. Educ. Maest. Docente	152000000	152000000	POSGRADO ODONTOLOGIA INF8123/14	106,566.00	
				106,566.00	106,566.00
				106,566.00	106,566.00
Por: CIENTO SEIS MIL QUINIENTOS SESENTA Y SEIS 00/100 Bolívianos					
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIZADO, DIPLOMADO Y CURSOS					
BRIOS DEPENDIENTES DE POSGRADO ODONTOLOGIA SE ADJUNTA. INFORME DE CADA NAIZI DE FECHA 11/12/2014, REPORTE GENERAL DE					
INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO, RECIBO DE CASH Y SISTEMA BAMA.					
Liquidador		Presupuesto-Contabilidad		M.C. Ing. Cole. Roberto Reyes	
Jefe Ingresos		Jefe Finanzas		SECRETARÍA CONTINUA	
				M.A.S.O.S.	
				D.A.F.	
				Ingr/29/12/14-11:43:10	
				elab/carlina	

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/5.1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES DEL PLAN AL
CRÉDITO

PROGRAMA: MAESTRÍA EN BIOQUÍMICA CON MENCIÓN EN BIOQUÍMICA CLÍNICA
Y MICROBIOLOGÍA SEDE LA PAZ VERSIÓN 5

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 6 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

20/09/2024

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en ejecución de recursos	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Sacaca Humerez Maria Guisela	4498	1.400,00			
2	Humeres Huchani Ludgarda	4420	700,00			
3	Gemio Delgado Carlos Fernando	4357	700,00			
4	Villanueva Martin Maria Angelica	4590	1.000,00			
5	Velasco Espinoza Sandra Maria Esther	2086	4.300,00			
6	Lujan Campero Pamela Mabel	4360	700,00			
7	Lujan Campero Pamela Mabel	3922	700,00			
8	Gemio Delgado Carlos Fernando	3773	700,00			
9	Humeres Huchani Ludgarda	3956	700,00			
10	Humeres Huchani Ludgarda	3442	700,00			
11	Limachi Chui Monica	3695	700,00			
12	Limachi Chui Monica	3120	700,00			
13	Carnero Urresti Ariana Graciela	4167	2.100,00			
14	Carnero Urresti Ariana Graciela	2629	700,00			
15	Lujan Campero Pamela Mabel	1409	700,00			
16	Lujan Campero Pamela Mabel	1029	700,00			
17	Lujan Campero Pamela Mabel	542	2.100,00			
18	Leon Maria Luisa	756	2.100,00			
19	Cespedes Espejo Jorge Luis	1439	696,00			
20	Cespedes Espejo Jorge Luis	1438	696,00			
21	Cespedes Espejo Jorge Luis	1440	696,00			
22	Cespedes Espejo Jorge Luis	1441	696,00			
23	Cespedes Espejo Jorge Luis	1442	696,00			
24	Limachi Chui Monica	1272	700,00			
25	Villanueva Martin Maria Angelica	526	700,00			
26	Portillo Llanque Jenny Florinda	1483	1.800,00			
27	Carnero Urresti Ariana Graciela	1104	700,00			
28	Carnero Urresti Ariana Graciela	1427	2.100,00			



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

LCC 6/5.1.2

29	Carnero Urresti Ariana Graciela	577	700,00			
30	Gemio Delgado Carlos Fernando	376	700,00			
31	Gemio Delgado Carlos Fernando	265	1.400,00			
32	Quintero Vasquez Karina Carla	1821	700,00			
33	Carnero Urresti Ariana Graciela	1919	700,00			
34	Duran Medina Evelyn	1916	1.394,00			
35	Lujan Campero Pamela Mabel	1882	700,00			
36	Leon Maria Luisa	1691	1.400,00			
37	Sacaca Humerez Maria Guisela	1522	1.400,00			
38	Limachi Chui Monica	1697	700,00			
39	Villanueva Martin Maria Angelica	1799	700,00			
40	Duran Medina Evelyn	1138	697,00			
41	Girona Moreno Varinia	3569	3.485,00			
42	Gemio Delgado Carlos Fernando	3212	700,00			
43	Quintero Vasquez Karina Carla	2871	700,00			
44	Apaza Calle Teresa	3328	740,00			
45	Apaza Calle Teresa	3329	740,00			
46	Guerra Carrasco Dilian Cinthya	3022	1.400,00			
47	Leon Maria Luisa	3043	2.100,00			
48	Gemio Delgado Carlos Fernando	2948	700,00			
49	Villanueva Martin Maria Angelica	3049	700,00			
50	Lujan Campero Pamela Mabel	2864	700,00			
51	Limachi Chui Monica	2728	700,00			
52	Limachi Chui Monica	2249	700,00			
53	Guerra Carrasco Dilian Cinthya	2055	1.400,00			
54	Ticonipa Condori Olivia	1437	3.480,00			
55	Feraudy Torrico Wanda Alejandra	1308	696,00			
56	Gemio Delgado Carlos Fernando	1365	700,00			
57	Apaza Calle Teresa	1309	700,00			
58	Apaza Calle Teresa	1310	700,00			
59	Feraudy Torrico Wanda Alejandra	2059	696,00			
60	Feraudy Torrico Wanda Alejandra	2058	696,00			
61	Feraudy Torrico Wanda Alejandra	2068	696,00			
62	Feraudy Torrico Wanda Alejandra	2060	696,00			
63	Feraudy Torrico Wanda Alejandra	2069	696,00			
64	Apaza Calle Teresa	2037	700,00			
65	Apaza Calle Teresa	2036	700,00			
66	Gomez Lopez Lenny Rocio	1452	700,00			
67	Gomez Lopez Lenny Rocio	516	2.100,00			
68	Gomez Lopez Lenny Rocio	1825	700,00			
69	Mayta Loza Cristina	2686	700,00			



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

LCC 6/5.1.3

70	Gemio Delgado Carlos Fernando	2211	700,00			
71	Mayta Loza Cristina	2004	1.400,00			
72	Mayta Loza Cristina	1219	700,00			
73	Lujan Campero Pamela Mabel	2351	1.400,00			
74	Sacaca Humerez Maria Guisela	2314	1.400,00			
75	Lujan Campero Pamela Mabel	3198	700,00			
76	Gemio Delgado Carlos Fernando	3290	700,00			
77	Limachi Chui Monica	2849	700,00			
78	Duran Medina Evelyn	2853	1.394,00			
79	Mayta Loza Cristina	2854	1.400,00			
80	Apaza Calle Teresa	2856	700,00			
81	Apaza Calle Teresa	2857	700,00			
82	Poma Soria Jenny Margot	2858	1.712,50			
83	Apaza Calle Teresa	2859	700,00			
84	Limachi Chui Monica	2860	700,00			
85	Limachi Chui Monica	2861	700,00			
86	Quintero Vasquez Karina Carla	2862	1.400,00			
87	Guerra Carrasco Dilian Cinthya	2863	2.800,00			
88	Villanueva Martin Maria Angelica	2868	2.800,00			
89	Gemio Delgado Carlos Fernando	2872	700,00			
90	Quintero Vasquez Karina Carla	2887	700,00			
91	Quintero Vasquez Karina Carla	2888	700,00			
TOTAL			T 96.998,50			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso.

①: Posgraduantes que no cuentan toda su documentación de respaldo, **sugerimos ver LCD III /1.1**

Comentario: De acuerdo a la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado, se verifico que existen posgraduantes inscritos al plan al crédito del programa Maestría en Bioquímica con Mención en Bioquímica Clínica y Microbiología Sede La Paz Versión 5, no cuentan con toda la documentación de respaldo.



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

LCC 6/5.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

01/12/2014 03:08
000711

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 01/12/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 004498
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO:
Devengado ☒ Percebido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

ESTADO DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Código de Cuenta: 10000006034982 Libreta:

FORMA DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0032538507

Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-1,400.00
0000		Derechos	1,400.00
ERO 00/100			Total: 0.00

Registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la Se Adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°32538507

059 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1.00
Tipo de Cambio Venta

Registro: 01/12/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduado de Bs 1.400.- se encuentra registrada en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 6/5.2.2

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA LA PAZ

Nro : 3445

RECIBO **Nº 0071**

Fecha : 12-12-2014	Hora : 12:09	Numero contrato : 712
\$us : 201,15 \$us.	Tipo de cambio : 6.96	Bs : 1400,00 Bs. ✓
Nombres y apellidos : SACACA HUMEREZ MARIA GUISELA		Programa : MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCIÓN EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA SEDE LA PAZ VERSION 5
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 13580,00 Bs.	Saldo actual : 12180,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 09-07-2014	Fecha proximo pago : 24-12-2014	
Monto proxima cuota : 1090.0 Bs.		
Son : MIL CUATROCIENTOS 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 6 a la Cuota 7 e incompleta la cuota 8	
VELASQUEZ ALIAGA M. Encargado de caja	Interesado CI 4845268	

Observaciones : OPERACION N.-32538507 DE FECHA 18/11/2014
Fecha Impresión : 12-12-2014 11:59
Usuario : MARIA DEL CARMEN VELASQUEZ ALIAGA

P.P.E.

BANCO UNION S.A

DEPOSITOS A CUENTA

Se recibe de: SACACA HUMEREZ MARIA GUISELA

La suma de Bs. 1,400.00
UN MIL CUATROCIENTOS CON 00/100 BOLIVIANOS
En favor de: UAJMS - DIREC. POSTORA

CTA. CTE. N/VI FISCAL
10000006034982

Nro. : 32538507
EN BC 18/11/2014
13:20 A.D.86570088
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO AG VILLA COP
Usuario: BLARAPPA

Tipo Documento	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TL	Monto Conv.
EFE			1,400.00 BS.		1,400.00



Cheques ajenos estan sujetos a confirmacion por el banco emisor

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/5.2.3

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Bolsa de Finanzas
Tarija - Bolivia

Pag No: 1
Pag No: 02174
Cont: 1-00711

No 00711

COMPROBANTE DE INGRESOS					
Fecha: 18/12/14					
DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	U.T.R.	MONEDA
APROPIACION CONTABLE					
RENTAS					
10101002015					
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/09/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	12/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/10/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,400.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	06/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	04/12/2014	POSG. INFRA41/14	1,400.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	06/12/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	05/04/2014	POSG. INFRA41/14	1,050.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/09/2014	POSG. INFRA41/14	550.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	28/04/2014	POSG. INFRA41/14	550.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	30/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,050.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,050.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/10/2014	POSG. INFRA41/14	1,105.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,050.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,050.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	15/09/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	25/09/2014	POSG. INFRA41/14	1,140.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	03/12/2014	POSG. INFRA41/14	1,400.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/09/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/10/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	27/11/2014	POSG. INFRA41/14	16,000.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,740.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	15/11/2014	POSG. INFRA41/14	1,740.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	15/10/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/09/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	09/10/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	15/10/2014	POSG. INFRA41/14	700.00	0.00
RENTAS					
50402003000					
R. UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	50402003000	18/12/2014	POSG. INFRA41/14	0.00	46,475.00
				46,475.00	46,475.00

SOL: CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO 00/300 BOLIVIANOS

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, IMPORTE DE CADA UNO DE FECHA 12/12/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SANA.

Liquidador: _____

Presupuesto-Contabilidad: _____

Jefe Ingresos: _____

Jefe Finanzas: _____

Revisor: _____

U.A.J.M.S.

0.4.4.

18/12/2014-10:02:40. wlabricarios

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/6.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

**VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE POSGRADUANTES DEL PLAN AL
CRÉDITO**

**PROGRAMA: MAESTRÍA EN BIOQUÍMICA CON MENCIÓN EN BIOQUÍMICA CLÍNICA
Y MICROBIOLOGÍA SEDE TARIJA VERSIÓN 5**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 6 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

25/09/2024

N°	Nombre y Apellido	N° Preventivo en Ejecución de recursos	Monto	Documentación de Respaldo		
				Dep. Bancario	Recibo SAMA	Comp. Ingreso
1	Lopez Giovana	4251	740,00			
2	Huanca Mamani Isabel	4777	740,00			
3	Aramayo Vidaurre Mirta Daniela	4777	800,00			
4	Huanca Mamani Isabel	2579	740,00			
5	Laime Paredes Reina Andrea	2579	1.500,00			
6	Aramayo Vidaurre Mirta Daniela	2548	1.500,00			
7	Jaramillo Burgos Noemi Lizeth	4091	1.560,00			
8	Acosta Sonia Maria	4682	2.220,00			
9	Gutiérrez Eliana	4682	1.600,00			
10	Fernandez Gareca Carmen Rosa	4682	2.220,00			
11	Frigerio Majluf Jimena	4682	800,00			
12	Lopez Giovana	3383	740,00			
13	Lopez Giovana	2796	740,00			
14	Huanca Mamani Isabel	3534	750,00			
15	Arenas Narvaez Rocio Fabiola	2263	780,00			
16	Paredes Rivera Josefa Sandra	3495	1.500,00			
17	Ruiz Panique Zulma Elizabeth	3495	1.480,00			
18	Arenas Narvaez Rocio Fabiola	3495	800,00			
19	Barrios Leon Carmen Cecilia	3385	750,00			
20	Jaramillo Burgos Noemi Lizeth	3111	740,00			
21	Uzqueda Castellanos Romina	3219	2.000,00			
22	Areco Choque Herminia Verónica	3148	750,00			
23	Rodriguez Bustamante Jaqueline Susana	2905	1.480,00			
24	Flores Ortega Mirian Josefa	3113	2.100,00			
25	Choque Ibáñez Esther Damaris	3054	1.700,00			
26	Choque Ibáñez Esther Damaris	3054	520,00			
27	Frigerio Majluf Jimena	3031	740,00			
28	Huanca Mamani Isabel	2846	740,00			
29	Rodriguez Cruz Gabriela Soledad	2840	740,00			
30	Jaramillo Caballero Liliana Carolina	2803	1.480,00			



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

LCC 6/6.1.2

31	Ruiz Panique Zulma Elizabeth	2748	740,00			
32	Lopez Giovana	2365	740,00			
33	Jaramillo Burgos Noemi Lizeth	1868	740,00			
34	Jaramillo Burgos Noemi Lizeth	2197	740,00			
35	Uzqueda Castellanos Romina	2583	740,00			
36	Uzqueda Castellanos Romina	1353	740,00			
37	Uzqueda Castellanos Romina	1871	740,00			
38	Frigerio Majluf Jimena	2601	700,00			
39	Huanca Mamani Isabel	4375	740,00			
40	Uzqueda Castellanos Romina	4241	3.000,00			
41	Barrio Leon Carmen Cecilia	4239	1.000,00			
42	Laime Paredes Reina Andrea	4103	1.500,00			
43	Camacho Monson Mayra Eugenia	4080	2.220,00			
44	Rodriguez Cruz Gabriela Soledad	4061	1.500,00			
45	Roca Arroyo Alba	4061	2.200,00			
46	Arenas Narvaez Rocio Fabiola	3933	800,00			
47	Areco Choque Herminia Verónica	3733	800,00			
48	Lopez Giovanna	3733	740,00			
49	Rodríguez Bustamante Jaqueline Susana	1559	1.480,00			
50	Jaramillo Burgos Noimi Lizeth	1317	740,00			
51	Laime Paredes Reina Andrea	1313	1.480,00			
52	Paredes Rivera Josefa Sandra	1264	740,00			
53	Frigerio Majluf Jimena	1671	740,00			
54	Huanca Mamani Isabel	1832	750,00			
55	Arroyo Salazar Isabel Verónica	1832	740,00			
56	Gutiérrez Eliana	1876	740,00			
57	Camacho Monson Mayra Eugenia	1876	740,00			
58	Jaramillo Caballero Liliana Carolina	1876	820,00			
59	Rodriguez Cruz Gabriela Soledad	1914	740,00			
60	De los Antelo Vanesa	1914	1.500,00			
61	Lopez Giovanna	1853	740,00			
62	Areco Choque Herminia Verónica	2113	740,00			
63	Jaramillo Caballero Liliana Carolina	2363	1.500,00			
64	Fernandez Gareca Carmen Rosa	2483	800,00			
65	Jaramillo Caballero Liliana Carolina	790	1.480,00			
66	Marca Sarzuri Sonia Esperanza	147	1.480,00			
67	Arroyo Salazar Isabel Verónica	776	1.480,00			
68	Aramayo Vidaurre Mirta Daniela	192	1.480,00			
69	Jaramillo Burgos Noimi Lizeth	747	740,00			
70	Paredes Rivera Josefa Sandra	820	740,00			
71	Huanca Mamani Isabel	728	740,00			
72	Maigua Tapia Silvia Patricia	763	1.480,00			
73	Fernandez Gareca Carmen Rosa	852	1.480,00			
74	Areco Choque Herminia Verónica	875	1.480,00			



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

LCC 6/6.1.3

75	Choque Ibañez Esther Damarias	960	1.480,00			
76	Uzqueda Castellanos Romina	798	1.480,00			
77	Flores Ortega Mirian Josefa	789	1.480,00			
78	Ruiz Panique Zulma Elizabeth	1137	740,00			
79	Frigerio Majluf Jimena	937	740,00			
80	Frigerio Majluf Jimena	812	740,00			
81	Jaramillo Caballero Liliana Carolina	1259	1.400,00			
82	Camacho Monson Mayra Eugenia	1259	740,00			
83	Huanca Mamani Isabel	1271	740,00			
84	Fernandez Gareca Carmen Rosa	1271	740,00			
85	Gutiérrez Eliana	1271	2.220,00			
86	Barrios Leon Carmen Cecilia	1262	740,00			
87	Rodriguez Cruz Gabriela Soledad	1305	1.480,00			
88	Acosta Sonia Maria	1305	2.220,00			
89	Rodriguez Cruz Gabriela Soledad	1265	1.480,00			
90	Lopez Giovanna	804	1.480,00			
91	Lopez Giovanna	1227	740,00			
92	Arenas Narvaez Rocio Fabiola	1287	1.440,00			
93	Choque Ibañez Esther Damarias	1336	740,00			
94	Areco Choque Herminia Verónica	1336	740,00			
95	Roca Arroyo Alba	1351	2.220,00			
TOTAL			T 108.680,00			

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado que cuentan con toda la documentación de respaldo original, Depósito Bancario, Recibo emitido por el Sistema SAMA, Comprobantes de ingreso.

Comentario: De acuerdo a la verificación física de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado, se verifico que existen Posgraduantes Inscritos al plan al crédito del programa Maestría en Bioquímica con Mención en Bioquímica Clínica y Microbiología Sede Tarija Versión 5, que realizaron la cancelación de sus cuotas respectivas del programa que cursaron, cuentan con toda la documentación de respaldo.



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

LCC 6/6.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

09/10/2014 09:56
R_MISAJC_21
Página 1 de 1
00518

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 09/10/2014 DOCUMENTO:
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 003733
Dir. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO:
Devengado ☒ Percibido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 10000008034902 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0028690029

DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

ENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN
OTFIN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Rubro	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
152	0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-3.932,00
			Derechos	3.932,00
Sen: CERO 00/100				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado se adjunta, Informe de Caja N°183 de fecha 02/10/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°28690029, Recibo de Caja y Sistema Sama.

Moneda: 069 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 09/10/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmary Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

MS. Ing. Lina Zamudio Rojas
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Comentario: Durante la Revisión de la documentación se identificó que la cuota cancelada por el Posgraduante es de Bs 740.- se encuentra incluida en la ejecución de recursos del SIGMA, Depósito Bancario y Comprobantes de Ingreso que se adjunta.



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

LCC 6/6.2.2

P.P.E.

Deposito a Cuenta

BANCO UNION S.A.

Deposito de: IBARRA ELVIS

La suma de Bs. 3,932.00

TRES MIL NOVECIENTOS TREINTA Y DOS CON 00/100 BOLIVIANOS

En favor de: UAIMS - DIRC. POSTORA

CTA. CTE. N° FISCAL
10000005034982

Nro. 1 38470029
SA 60 03/10/2014
09:29 A.D.8171777
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO (TARIJA)
Usuario: SSARDON

Tipo Documento	Fecha	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE			3,932.00 Bs.		3,932.00

Chques ajenos estan sujetos a confirmacion por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/6.2.3

P.P.E.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"
DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DIVISION CAJA TARIJA

Nro :
10506

Nº 00518

RECIBO

Fecha : 02-10-2014	Hora : 18:41	Numero contrato : 2082
\$us : 106,32 \$us.	Tipo de cambio : 6,96	Bs : 740,00 Bs.
Nombres y apellidos : LOPEZ GIOVANNA	Programa : MAESTRIA EN BIOQUIMICA CON MENCION EN BIOQUIMICA CLINICA Y MICROBIOLOGIA SEDE TARIJA VERSION 5	
Importe por programa : 17750,00 Bs.	Saldo anterior : 12570,00 Bs.	Saldo actual : 11830,00 Bs.
Fecha ultima cancelacion : 26-09-2014	Fecha proximo pago : 03-11-2014	
Monto proxima cuota : 740,0 Bs.		
Son : SETECIENTOS CUARENTA 00/100 BOLIVIANOS	Por pago de : Cuota 8	
 ROCA LAGUNA L. Encargado de caja	 Mardano C.I. 5795815	
Observaciones : FACT Nº14911		

Fecha Impresión : 02-10-2014 18:50
Usuario : LOURDES NINETTE ROCA LAGUNA

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 6/6.2.4

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Depto. de Finanzas
Taraja - Bolivia

Pag #: 1
Reg #: 07529
Cero : 1-00518

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 23/10/14
REFERENCIA GLOSA
APROPACION CONTABLE

DESCRIPCION CODIGO

DEBE HABER

No 005

UNION 1-603488 POSGRADO BS.	10101003015	12/08/2014 POSG.INFNG183/14	2,000.00	0.00
UNION 1-603488 POSGRADO BS.	10101003015	03/10/2014 POSG.INFNG183/14	3,432.80	0.00
UNION 1-603488 POSGRADO BS.	10101003015	07/10/2014 POSG.INFNG183/14	1,000.00	0.00
UNION 2-603486 SUS POSGRADO	10101003019	03/10/2014 POSG.INFNG183.940*9.96.0665	417.40	0.00
DERECHOS	50402000000			
MATRICULAS	50402000000	12/10/2014 POSG.INFNG183/14	0.00	7,349.60
			7,349.60	7,349.60
		APROPACION PRESUPUESTARIA		
DERECHOS	1520000000			
Matr. Inscr. Posgrado-V-V	1520000000	POSGRADO INFNG183/14	3,000.00	3,000.00
OTROS INGRESOS	1530000000			
MAESTRIA BIOQUIMICA-VERS-V	1534200000	POSGRADO INFNG183/14	8,540.00	
OTRO VERSION-11 TARAJA	1534500000	POSGRADO INFNG183/14	1,407.60	
OTRO VERSION-14-ETOD VACUEA	1534600000	POSGRADO INFNG183/14	1,392.00	
			7,349.60	4,349.60
			7,349.60	7,349.60

ON: SISE M1 TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE 40/100 Bolivianos *****
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
UNION DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA N° 075 DE FECHA 22/10/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS,
CARTA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SANA.

Liquidador:

Presupuesto-Contabilidad:

Señal. Educ. Continua:

Jefe Ingresos:

Jefe Finanzas:

S.A.P.:

T/R: Trabajo Realizado

✓ : Verificado Satisfactoriamente



PROCEDIMIENTO

Nº 7



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

LCC 7/1.1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
DETALLE DE INGRESOS DE DESCUENTOS POR PLANILLA
DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 7 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

02/10/2024

N.º	Mes	Descuento total de planillas según lista	Total Importe Según Resumen SAMA Posgrado Odontología Salud	Educación a Distancia	Devoluciones	Diferencia	
						Sobrante	Faltante
1	DICIEMBRE 2013	28.929,40	T 21.565,40	5.144,00	1.750,00	① 470,00	0,00
2	ENERO - FEBRERO - MARZO	57.014,00	43.702,00	11.768,00	1.544,00	0,00	0,00
3	ABRIL	25.545,60	21.263,60	3.314,00	968,00	0,00	0,00
4	MAYO	28.994,00	26.474,00	2.520,00	0,00	0,00	0,00
5	JUNIO	30.518,60	✓ 27.092,60	1.576,00	1.850,00	0,00	0,00
6	JULIO	31.554,00	29.024,00	2.530,00	0,00	0,00	0,00
7	AGOSTO	29.661,60	27.831,60	1.830,00	0,00	0,00	0,00
8	SEPTIEMBRE	31.424,00	26.554,00	4.870,00	0,00	0,00	0,00
9	OCTUBRE	29.632,00	28.250,30	1.381,70	0,00	0,00	0,00
10	NOVIEMBRE	33.936,50	T 27.254,50	5.402,00	1.280,00	0,00	0,00
TOTAL		T 327.209,70	T 279.012,00	T 40.335,70	T 7.392,00	T 470,00	T 0,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con Comprobantes de ingreso, resumen SAMA, Recibos, Ejecución de recursos, Boletas de depósito.

①: Importe que no se encuentra registrado en los reportes del sistema SAMA, pero que fue incluido en el comprobante de ingreso y ejecución de Recursos del Sistema SIGMA, correspondiente a los posgraduantes Angulo Paz Verónica Bs. 350 y Juárez Huarachi Luis Fernando Bs. 120.



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

LCC 7/1.1.2

Comentario: De acuerdo a la verificación de la documentación de descuentos por planillas proporcionada por la Unidad de Posgrado se determinó que el importe recaudado en los Departamentos de Posgrado Salud y Odontología alcanza a un importe de Bs. 279.012,00 que cuenta con todos los respaldos respectivos, así mismo en el mes DICIEMBRE 2013 se determinó una diferencia de Bs 470 respecto a la lista de descuento por planilla esto debido a que los Posgraduantes Angulo Paz Verónica por Bs. 350 y Juárez Huarachi Luis Fernando por Bs. 120 no cuentan con su reporte SAMA, pero se encuentran contabilizados en el comprobante de ingreso y la ejecución de recursos.

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Conclusión: Se pudo verificar en la revisión física que los registros de ingresos por recursos correspondientes a los descuentos por planillas de la gestión 2014 son íntegros, asimismo se realizó la apropiación presupuestaria correctamente, los cuales se encuentran registrados en un solo comprobante de ingresos por descuento por planilla.



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

LCC 7/1.2.1

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2013

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAMA	DICIEMBRE			DEVOLUCIONES
				CUOTA BS.	TC	Sus.	
1	Alba Duran Rosmary		DIFI POSGR	348.00	6.96	58.00	
2	Albornoz Ayarde Norma	Gutman Claudia	ESP DOC UNIV POSGR	70.00	6.96	10.06	
3	Alvarez Flores Jacqueline E.		DIFI POSGR	350.00	6.96	50.29	
4	Angulo Paz Veronica		ESP DOC UNIV POSGR	350.00	6.96	50.29	X
5	Arandia Medivil Luis	Arandia Patricia	M CS PENALES POSGR	700.00	6.96	100.57	
6	Ayarachi Salvatierra Roberto A.		ESP MGRF POSGR	150.00	6.96	21.55	
7	Ayarde Farlan Natividad Silvia		CURRICULO POSGR	150.00	6.96	21.55	
8	Ayarde Ponce Liliana X.		M INFORMAT POSGR	70.00	6.96	10.06	
9	Ayarde Ponce Maria Teona		M ED SUP POSGR	70.00	6.96	10.06	
10	Avila Molina Sergio		DOCTOPOD POSGR	950.00	6.96	136.49	
11	Bolivar Ayala Danny		BACTERIOLOG POSGR	480.00	6.96	69.03	
12	Burgos Alvaro Agueda		M GEST UNIV POSGR	150.00	6.96	21.55	
13	Burry Plaza Maria Del Rosario		FARMACOLOG POSGR	70.00	6.96	10.06	
14	Cardenas Ortega Juan Luis		M CS PENALES POSGR	150.00	6.96	21.55	
15	Cary Cordoni Reynaldo		MAPA TIA POSGR	700.00	6.96	100.57	
16	Carranza Aguilera Julio Javier		MAPA REBA POSGR	348.00	6.96	50.00	
17	Castillo Cardozo Omar A.		M GEST AMB POSGR	500.00	6.96	71.84	
18	Castillo Galarza Hugo Alberto		M CS EDUC SU POSGR	300.00	6.96	34.37	
19	Castillo Tapia Bhenry Rosmary		M CS EDUC SU POSGR	600.00	6.96	88.21	
20			ESP DOC UNIV POSGR	700.00	6.96	100.57	
21	Cordoni Avila Jaime		MAGECO POSGR	1,000.00	6.96	143.68	
22	Colagiovanni Mendivil Fernando		ESP DOC UNIV POSGR	348.00	6.96	50.00	
23	Cruz Delgado Ronald Yelbert		M CS EDUC SU POSGR	70.00	6.96	10.06	
24	Cruz Rojas Silvia		M PLANIFIC SUP POSGR	150.00	6.96	21.55	
25	Enriquez Zenteno Jose Luis		DIFI POSGR	400.00	6.96	57.47	
26	Flores Cuellar Jose Carlos		DIFI POSGR	350.00	6.96	50.29	
27	Garcia Lopez Victor Hugo		DIFI POSGR	150.00	6.96	21.55	
28	Garcia Figueroa Ivon Yovana		DIFI POSGR	150.00	6.96	21.55	
29	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPA POSGR	350.00	6.96	50.29	
30	Gutierrez Quiroga Maribel		PROYECTOS POSGR	1,044.00	6.96	150.00	X
31	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPA REBA POSGR	348.00	6.96	50.00	
32	Gutierrez Quiroga Maribel		ESP BACTER POSGR	700.00	6.96	100.57	
33	Hernandez Calderon Ediberto		ESP BACTER POSGR	700.00	6.96	100.57	
34	Hoyos Delon Carlos Horacio		ESP BACTER POSGR	700.00	6.96	100.57	
35	Jarama Huarachi Luis Fernando	Fabrizia Quintanilla Maldonado	OTPPU POSGR	120.00	6.96	17.24	X
36	Jarama Arce Carlos Eduardo	Karim Nakagami Shiohime	ESP DOC UNIV POSGR	250.00	6.96	35.92	
37	Leon Cabezas Edith	Garcia Leon Rocio	OTPPU POSGR	327.00	6.96	46.98	
38	Lopez Romero Pedro		ED SUPERIOR POSGR	70.00	6.96	10.06	
39	Merida Maldonado P. Enrique		VI SALUD FAM POSGR	70.00	6.96	10.06	
40	Muñoz Vargas Fernando	Muñoz Cecilia	DIFI POSGR	696.00	6.96	100.00	
41	Nogales F. Lindora Damaris		DIG AMB-TUR POSGR	1,400.00	6.96	291.15	
42	Peñalosa Utraza Wilton		ESP DOC UNIV POSGR	350.00	6.96	50.29	DEVOLUCION
43	Quevedo Rojas Teresa del C.		M CS EDUC SU POSGR	100.00	6.96	14.37	
44	Roca Laguna Lourdes		MAPA POSGR	348.00	6.96	50.00	
45	Rojas Flores Maria Luisa		M GER SALUD POSGR	70.00	6.96	10.06	
46	Salazar Meneses T. Ebert		OTPPU POSGR	174.00	6.96	25.00	
47	Tapia Ortega Fernando Eyber		ESP DOC UNIV POSGR	140.00	6.96	20.11	
48	Torres Guibarra Lino Americo		SALUD PUBLICA POSGR	700.00	6.96	100.57	DEVOLUCION
49	Trujillo Tapia Mireya Mariel		ED SUPERIOR POSGR	210.00	6.96	30.17	
50	Varas Gabriel Ignacio		DIFL INGLES POSGR	150.00	6.96	21.55	
51	Vendun Camacho Paola R.		MAPA POSGR	350.00	6.96	50.29	
52	Zaballos Burgos D. Ricardo		M ING VIAL POSGR	150.00	6.96	21.55	
53	Zenteno Duran Maria Elena	Rendon Z Juan P.	INBA POSGR	700.00	6.96	100.57	
54	Zenteno Reyes Lola	Paul Castellanos Z	OTPPU POSGR	348.00	6.96	50.00	
55		Gina Castellanos Z	M CS PENALES POSGR	150.00	6.96	21.55	
56	Zurita Lopez Maria Del Rosario		D INGLES POSGR	150.00	6.96	21.55	
57	Zurita Lopez Maria Del Rosario		TURISMO VIRTUAL POSGR	500.00	6.96	71.84	
58	Zurita Lopez Maria Del Rosario		ESP REDES POSGR	700.00	6.96	100.57	
59	Zurita Lopez Maria Del Rosario		M PEDAG VIRT POSGR	700.00	6.96	100.57	



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

LCC 7/1.2.2

P.P.E.

60	Jalil Angulo Raquel Ivonne	Morales Estela	MAPEA	VIRTUAL	1,044.00	6.96	150.00	
61	Moscoso Aparicio Yala		D.TURISMO	VIRTUAL	500.00	6.96	71.84	
62	Sanchez Sanchez Yovana Luisa		DPL.PROP.	VIRTUAL	700.00	6.96	100.57	
63	Simons Sanchez Marlene B.	Juan Carlos Vega	MAPEA	VIRTUAL	500.00	6.96	71.84	
66	Zenteno Mendoza Raquel N.		D.TURISMO	VIRTUAL	500.00	6.96	71.84	
67	Acha Palma Juan Carlos		M.BUCOMAX	ODONT.	350.00	6.96	50.29	
68	Colque Morales Jose D.		M.ESTET.DENT	ODONT.	1,000.00	6.96	143.68	
69	Gutierrez Rol's Orlando C.	Olivia Gutierrez	M.ENDOD.	ODONT.	700.00	6.96	100.57	EVOLUCION
70	Mendoza'al Terán Graciela P.		M.ENDOD.	ODONT.	695.00	6.96	100.00	
71	Ugarte Wachtel F. Mariana		M.OP. ESTET	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
72	Zamora Oroza Sebastian		M.OP. ESTET	ODONT.	350.00	6.96	50.29	
TOTAL DESCUENTO:					LCC 7/1.1.1 T	28,929.40	6.96	2,900.78

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.3

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 07/04/14

Pag #: 1
Reg #: 00311
Comp : I-00035

NO 095

APROPACION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPACION CONTABLE					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002000	24/03/2014	POSG.INFM01/14	27,179.40	0.00
	10101002015				
	50402000000				
	50402001000	07/04/2014	POSG.INFM01/14	0.00	21,574.00
A COBRAR COMERC.A.C.P.	10102001000				
NO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	07/04/2014	POSG.INFM01/14	0.00	5,605.40
				27,179.40	27,179.40
APROPACION PRESUPUESTARIA					
15200000000					
15202000000		POSGRADO INFM01/14		500.00	
15207000000		POSGRADO INFM01/14		1,446.00	
15215000000		POSGRADO INFM01/14		848.00	
15218000000		POSGRADO INFM01/14		1,048.00	
15224000000		EDUCACION A DISTANCIA INFM01/14		3,000.00	
15226000000		POSGRADO INFM01/14		2,100.00	
15228000000		POSGRADO ODONTOLOGIA INFM01/14		2,396.00	
15230000000		POSGRADO INFM01/14		170.00	
15238000000		POSGRADO INFM01/14		700.00	
15245000000		EDUCACION A DISTANCIA INFM01/14		700.00	
15249000000		POSGRADO INFM01/14		2,456.00	
15250000000		POSGRADO INFM01/14		400.00	
15261000000		EDUCACION A DISTANCIA INFM01/14		1,400.00	
15291000000		POSGRADO INFM01/14		1,800.00	
15304000000		POSGRADO INFM01/14		700.00	
15320000000		POSGRADO INFM01/14		150.00	
15321000000		POSGRADO INFM01/14		2,600.00	
					21,574.00
15200000000					
15210000000		POSGRADO INFM01/14		5,605.40	
					5,605.40
				27,179.40	27,179.40

SEISCIENTOS MIL CINCO SETENTA Y NUEVE 40/100 Bolivianos *****

Registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos dependientes de Posgrado, Educación a Distancia, Posgrado Odontología, se adjunta, Informe de Caja del de fecha 04/04/14, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario, Recibo de Caja y Sistema Sana.

Liquidador: _____ Presupues-Contabilidad: _____ Strio. Efic.Continua: _____

Jefe Ingresos: _____ Jefe Finanzas: _____ D.A.F. _____

Impr/23/04/14-16:53:03 elab/quillermo

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.4

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO -
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO-FEBRERO-MARZO - 2014

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAMA	DESCUENTO BENEFICIARIO					TC	Ret.	COMUNICACIONES
				ENERO	FEBRERO	MARZO	Total				
1	Alfonso Duran Rosendo		OFI POSGR	0.00	1,348.00	348.00	696.00	6.96	100.00	148.00	
2	Alfonso Flores Jacobine Enida		OFI POSGR	0.00	350.00	350.00	700.00	6.96	100.00	148.00	
3	Alfonso Ayala Norma	Guadalupe Claudia	ESP DOC UNIV POSGR	0.00	70.00	350.00	420.00	6.96	60.34		
4	Alfonso Maldonado Luis	Aranda Patricia	MCS PENALES POSGR	700.00	700.00	700.00	2,100.00	6.96	301.72		
5	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP AGRI POSGR	0.00	150.00	350.00	500.00	6.96	43.10		
6	Alfonso Salazar Roberto A.		INFORMÁTICA POSGR	0.00	70.00	70.00	140.00	6.96	20.11		
7	Alfonso Salazar Roberto A.		DOCTORADO POSGR	950.00	950.00	950.00	2,850.00	6.96	409.48		
8	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	150.00	150.00	150.00	450.00	6.96	64.46		
9	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS PENALES POSGR	150.00	150.00	150.00	450.00	6.96	64.46		
10	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA IIR POSGR	0.00	700.00	700.00	1,400.00	6.96	381.13		
11	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	0.00	500.00	500.00	1,000.00	6.96	143.88		
12	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	0.00	500.00	500.00	1,000.00	6.96	143.88		
13	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	0.00	600.00	600.00	1,200.00	6.96	172.41		
14	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	700.00	700.00	700.00	2,100.00	6.96	301.72		
15	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00	6.96	439.85		
16	Alfonso Salazar Roberto A.		CLERICAL POSGR	800.00	700.00	600.00	2,100.00	6.96	301.72		
17	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	0.00	70.00	70.00	140.00	6.96	20.11		
18	Alfonso Salazar Roberto A.		CLERICAL POSGR	343.00	343.00	343.00	1,029.00	6.96	134.77		
19	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	400.00	400.00	400.00	1,200.00	6.96	172.41		
20	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	250.00	350.00	350.00	1,050.00	6.96	172.41		
21	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	0.00	150.00	150.00	300.00	6.96	43.10		
22	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA POSGR	0.00	350.00	350.00	700.00	6.96	100.57		
23	Alfonso Salazar Roberto A.		FUTURAS POSGR	348.00	348.00	348.00	1,044.00	6.96	150.00		
24	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP RACTER POSGR	700.00	700.00	700.00	2,100.00	6.96	301.72		
25	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP RACTER POSGR	700.00	700.00	700.00	2,100.00	6.96	301.72		
26	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP RACTER POSGR	700.00	700.00	700.00	2,100.00	6.96	301.72		
27	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP RACTER POSGR	0.00	0.00	400.00	400.00	6.96	57.47		
28	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP DOC UNIV POSGR	250.00	250.00	250.00	750.00	6.96	134.78		
29	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	0.00	165.00	0.00	165.00	6.96	28.83		
30	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP SUPERIOR POSGR	0.00	70.00	70.00	140.00	6.96	20.11		
31	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	0.00	70.00	70.00	140.00	6.96	20.11		
32	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	0.00	696.00	696.00	1,392.00	6.96	200.80		
33	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	1,400.00	0.00	0.00	1,400.00	6.96	402.30		
34	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	0.00	100.00	88.10	188.10	6.96	27.09		
35	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA POSGR	0.00	348.00	348.00	696.00	6.96	120.00		
36	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	0.00	0.00	300.00	300.00	6.96	43.10		
37	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP DOC UNIV POSGR	0.00	140.00	140.00	280.00	6.96	43.10		
38	Alfonso Salazar Roberto A.		ESP SUPERIOR POSGR	0.00	210.00	210.00	420.00	6.96	60.34		
39	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	150.00	0.00	150.00	300.00	6.96	43.10		
40	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA POSGR	210.00	310.00	310.00	1,050.00	6.96	150.00		
41	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	150.00	0.00	150.00	300.00	6.96	43.10		
42	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA POSGR	0.00	700.00	700.00	1,400.00	6.96	201.75		
43	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	348.00	348.00	0.00	696.00	6.96	100.00	696.00	
44	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	0.00	0.00	0.00	0.00	6.96	0.00		
45	Alfonso Salazar Roberto A.		OFI POSGR	0.00	0.00	150.00	150.00	6.96	21.15		
46	Alfonso Salazar Roberto A.		TURISMO VIRTUAL	0.00	500.00	500.00	1,000.00	6.96	87.36		
47	Alfonso Salazar Roberto A.		TURISMO VIRTUAL	0.00	120.00	120.00	240.00	6.96	34.48		
48	Alfonso Salazar Roberto A.		MCS UNIV POSGR	700.00	700.00	380.00	1,780.00	6.96	214.75		
49	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	1,044.00	1,044.00	2,088.00	6.96	300.00	500.00	
50	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	500.00	500.00	284.00	1,284.00	6.96	184.48		
51	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	1,500.00	1,500.00	3,000.00	6.96	431.01		
52	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	468.00	0.00	700.00	1,168.00	6.96	187.81		
53	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	850.00	287.60	1,137.60	6.96	187.81		
54	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	1,000.00	1,000.00	2,000.00	6.96	287.36		
55	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	696.00	696.00	1,392.00	6.96	194.01		
56	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
57	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
58	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
59	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
60	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
61	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
62	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
63	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
64	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
65	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
66	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
67	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
68	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
69	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
70	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
71	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
72	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
73	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
74	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
75	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
76	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
77	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
78	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
79	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
80	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
81	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
82	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
83	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
84	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
85	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
86	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
87	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
88	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
89	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
90	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
91	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
92	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
93	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
94	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
95	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
96	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
97	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
98	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
99	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		
100	Alfonso Salazar Roberto A.		MAPEA VIRTUAL	0.00	710.00	350.00	1,060.00	6.96	194.01		

ENC. DE LIQUIDACION
SECC. U.A.M.S.

LCC 7/1.1.1

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.5

P.P.E.

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	DEBE	HABER
APROPICACION CONTABLE				
POSGRADO ES.	10101002000			
POSGRADO ES.	10101002015	09/04/2014 DESC*PLAN-ENR-FEB-MAR/14	55,470.00	0.00
APROPICACION PRESUPUESTARIA				
POSGRADO ES.	50402000000			
POSGRADO ES.	50402001000	09/05/2014 DESC*PLAN-ENR-FEB-MAR/14	0.00	48,956.10
POSGRADO ES.	10102001000			
POSGRADO ES.	10102001021	09/05/2014 DESC*PLAN-ENR-FEB-MAR/14	0.00	6,513.90
			55,470.00	55,470.00
APROPICACION PRESUPUESTARIA				
POSGRADO ES.	15200000000			
POSGRADO ES.	15202000000	POSGRADO INFNO2/14	1,000.00	
POSGRADO ES.	15207000000	POSGRADO INFNO2/14	3,142.00	
POSGRADO ES.	15210000000	POSGRADO INFNO2/14	1,044.00	
POSGRADO ES.	15215000000	POSGRADO INFNO2/14	1,348.00	
POSGRADO ES.	15218000000	POSGRADO INFNO2/14	3,368.00	
POSGRADO ES.	15224000000	EDUCACION A DISTANCIA INFNO2/14	3,148.00	
POSGRADO ES.	15226000000	POSGRADO INFNO2/14	6,300.00	
POSGRADO ES.	15228000000	POSGRADO ODONTOLOGIA INFNO2/14	4,670.10	
POSGRADO ES.	15230000000	POSGRADO INFNO2/14	140.00	
POSGRADO ES.	15237000000	EDUCACION A DISTANCIA INFNO2/14	2,872.00	
POSGRADO ES.	15238000000	POSGRADO INFNO2/14	1,400.00	
POSGRADO ES.	15245000000	EDUCACION A DISTANCIA INFNO2/14	1,780.00	
POSGRADO ES.	15246000000	POSGRADO INFNO2/14	300.00	
POSGRADO ES.	15249000000	POSGRADO INFNO2/14	3,846.00	
POSGRADO ES.	15256000000	POSGRADO INFNO2/14	1,030.00	
POSGRADO ES.	15261000000	EDUCACION A DISTANCIA INFNO2/14	3,268.00	
POSGRADO ES.	15264000000	POSGRADO INFNO2/14	300.00	
POSGRADO ES.	15291000000	POSGRADO INFNO2/14	3,000.00	
POSGRADO ES.	15304000000	POSGRADO INFNO2/14	2,100.00	
POSGRADO ES.	15323	POSGRADO INFNO2/14	4,000.00	
				48,956.10
POSGRADO ES.	35200000000			
POSGRADO ES.	35210000000	POSGRADO INFNO2/14	6,513.90	
			55,470.00	55,470.00

CINCUENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SETENTA 00/100 Bolivianos *****

REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA N°2 DE FECHA 09/05/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Liquidador: [Firma] Jefe Ingresos

Presupuesto-Contabilidad: [Firma] Jefe Finanzas

Estado. Educ.Continua: [Firma] D.A.F.

Impresión: 09/05/14-10:57:01 etab/can/da

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.6

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.		DESCUENTO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
					abril	TC	Sus.	
1	Alba Duran Rosmery		DEFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Alvarez Flores Jacqueline Emilia		DEFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
3	Albornoz Ayarde Norma	Gutierrez Olmeda	ESP.DOC.UNIV.	POSGR.	350.00	6.96	59.29	
4	Arandia Medivil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
5	Ayarachi Salvatierra Robert A.		ESP.MCWF	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Ponce Liliana Ximena		INFORMATICA	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
8	Avila Molina Sergio		ODONTOPED.	POSGR.	950.00	6.96	136.49	
9	Burgos Alarzo Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
10	Cardenas Ortega Juan Lino		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
11	Cary Condori Reynaldo		MAPEA TIA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
12	Carranza Blavieso Tito		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
13	Carranza Aguilera Julio Javier		OTPPU	POSGR.	500.00	6.96	71.84	500
14	Castillo Cardozo Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
15	Castillo Tapia Henry Rosmery		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
16	Castillo Galarzi Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
17	Castellanos Zamora Francisco Javier		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
18	Cassal Baldivieso Elias		MAPEA	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
19	Celadron Mendivil L.Fernando		MAPECO	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
20	Condori Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
21	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
22	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
23	Cruz Delgado Ronald Yaber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
24	Chile Cochá Grover		EPIDEMIOLOG.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
25	Enriquez Zenteno Jose Luis		M.PLANIFICAC.	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
26	Flores Cuellar Jose Carlos		DEFI	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
27	García Lopez Victor Hugo		DEFI	POSGR.	350.00	6.96	50.19	
28	García Figueroa Ivon Yovana		DEFI	POSGR.	359.60	6.96	51.67	
29	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.19	
30	Gutierrez Peres Luis Enrique		FUTURIA PROY.	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
31	Hoyos Dellin Carlos Florencio		ESP.BACTER.	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
32		Fabiola Quintanilla Maldonado	ESP.BACTER.		700.00	6.96	100.57	
33		Karim Navarro Bleichner	ESP.BACTER.		700.00	6.96	100.57	
34	Airado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
35	Lacano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV.	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
36	Loayza Romero Pedro		ED.SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
37	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD.FAM.	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
38	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DEFI	POSGR.	696.00	6.96	100.00	
39	Nogales Espinola Damaris		ED.SUPERIOR	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
40	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
41	Soruco Añez Tatiana		PENALES	POSGR.	300.00	6.96	43.10	
42	Tapia Ortega Fernando Eyber		ESP.DOC.UNIV.	POSGR.	140.00	6.96	20.11	
43	Torrez Guibarra Lino Americo		OTPPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	



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

LCC 7/1.2.7

P.P.E.

44	Trujillo Tapia Mireya Mariel		ED. SUPERIOR	POSGR.	210.00	6.96	30.17		
45	Varas Gabriel Ignacio		DPL. PROLES	POSGR.	250.00	6.96	35.92		
46	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29		
47	Zeballos Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	500.00	6.96	71.84		
48	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z. Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57		
49	Zerica Lopez Maria Del Rosario		D. INGLÉS	POSGR.	250.00	6.96	35.92		
50	Baldovino Magro Abby		TURISMO	VIRTUAL	120.00	6.96	17.24	120	
51	Salivar Ayala Dammy		D. COMPETENC	VIRTUAL	70.00	6.96	10.06		
52	Farián Silva Luis Robert		M. VIRTUAL	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92		
53	Islil Angulo Raquel Yvonne	Morales Estela	MAPEA	VIRTUAL	1,044.00	6.96	150.00		
54	Soroca Afetz Tatiana	Wilen Gareca Figueroa	ESTRUCTURAS	VIRTUAL	1,500.00	6.96	215.52		
55	Sanchez Sanchez Yovana Luisa		REDES	VIRTUAL	700.00	6.96	100.57		
56	Colque Morales Jose D.		M. ESTET. DENT	ODONT.	1,000.00	6.96	143.68		
57	Mendiabai Terán Graciela H.		M. ENDDO.	ODONT.	500.00	6.96	71.84		
58	Lizarte Wachtel Frida Mariana		M. ENDDO.	ODONT.	500.00	6.96	71.84		
59	Zamora Ordoz Sebastian		M. ENDDO.	ODONT.	350.00	6.96	50.29		
TOTAL DESCUENTO:					LCC 7/1.1 T	25,545.60	6.96	3,670.34	620.00

Claudia Y. Gareca Figueroa
ENC. DE LIQUIDACIÓN
SECC. U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.8

P.P.E.

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 21/05/14
Cuenta: 1-00193
No 0

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
1-034982 POSGRADO ES.	10101002000				
	10101002015	13/05/2014	DESC*PLANILLA*ABRIL/14	24,577.60	0.00
	50402000000				
	50402001000	21/05/2014	DESC*PLANILLA*ABRIL/14	0.00	29,857.60
4 COBRAR COMERC. A C.P.	10102001000				
(CURSOS MAESTRIAS)	10102001001	21/05/2014	DESC*PLANILLA*ABRIL/14	0.00	3,720.00
				24,577.60	24,577.60
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
15200000000					
15202000000	POSGRADO INFN03/14			500.00	
15207000000	POSGRADO INFN03/14			1,446.00	
15210000000	POSGRADO INFN03/14			348.00	
15215000000	POSGRADO INFN03/14			1,011.60	
15218000000	POSGRADO INFN03/14			500.00	
15224000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN03/14			600.00	
15216000000	POSGRADO INFN03/14			2,100.00	
15218000000	POSGRADO ODONTOLOGIA INFN03/14			2,350.00	
15216000000	POSGRADO INFN03/14			800.00	
15217000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN03/14			1,044.00	
15218000000	POSGRADO INFN03/14			1,200.00	
15219000000	POSGRADO INFN03/14			1,648.00	
15256000000	POSGRADO INFN03/14			740.00	
15240000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN03/14			70.00	
15241000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN03/14			700.00	
15244000000	POSGRADO INFN03/14			300.00	
15281000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN03/14			900.00	
15291000000	POSGRADO INFN03/14			1,000.00	
15304000000	POSGRADO INFN03/14			700.00	
15307000000	POSGRADO INFN03/14			500.00	
15323	POSGRADO INFN03/14			1,900.00	
					29,857.60
DE INGRESOS	15000000000				
15344000000	POSGRADO INFN03/14			500.00	
					500.00
15210000000	POSGRADO INFN03/14			3,720.00	
					3,720.00
				24,577.60	24,577.60

SESENTYFOUR THOUSAND FIVE HUNDRED AND SEVENTY SEVEN 66/100 Bolivianos *****
REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, INFORME DE CATA N003 DE FECHA
05/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SARA.

Liquidador: [Firma]
Jefe Ingresos: [Firma]
Presupuesto-Contabilidad: [Firma]
Jefe Finanzas: [Firma]
Señal. Educ. Continua: [Firma]
D.A.F.
Impn/22/05/14-15:22:09 etab/cantons

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.9

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.		DESCUO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
					abril	TC	Sub.	
1	Alba Duran Rosmery		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Albernoz Ayarde Norma	Guanda Claudia	ESP.DOC.UNIV	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
3	Arandia Medrel Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
4	Ayarde Farfan Natividad Silvia		CURRICULO	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
5	Ayarachi Salvatierra Roberth A		ESP.MONT	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Ponce Liliana Ximena		INFORMATICA	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
8	Avila Molina Sergio		ODONTOPED.	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
9	Baldovino Baldovino Herlan		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
10	Burgos Añango Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
11	Cardenas Ortega Juan Lino		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
12	Cary Condoni Reynaldo		MAPEA TIA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
13	Carranza Blavieso Tito		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
14	Castillo Cardozo Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
15	Castillo Tapia Jenny Rosmery		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
16	Castillo Galarriz Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
17	Castillo Gareca Javier Ariel		Doc.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
18	Castellanos Zamora Francisco Javier		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
19	Cassali Baldovino Elias		MAPEA	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
20	Colodro Mendivil I.Fernando		MAGECO	POSGR.	1,000.00	6.96	143.88	
21	Condoni Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
22	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
23	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
24	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
25	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
26	Enriquez Zenteno Jose Luis		M.PLANIFICAC	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
27	Illanes Obitos Roberto Luis		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
28	Flores Artunduaga Ellen Rosmery		CURRICULO	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
29	Flores Cuellar Jose Carlos		DIFI	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
30	Gambosa Lopez Victor Hugo		DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
31	Garcia Figueroa Ivon Yovana		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
32	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
33	Gutierrez Peres Luis Enrique		TUTORIA PROV	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
34	Hoyos Delfin Carlos Florencio		ESP.BACTER.	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
35	Hoyos Farfan German		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
36		Fabiola Quintanilla Maldonado	ESP.BACTER.		700.00	6.96	100.57	
37		Karin Navarro Blechner	ESP.BACTER.		700.00	6.96	100.57	
38	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
39	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
40	Lazcano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
41	Leano Sanabria Juan Jacobo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
42	Loayza Romero Pedro		ED.SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
43	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD.FAM	POSGR.	70.00	6.96	10.06	

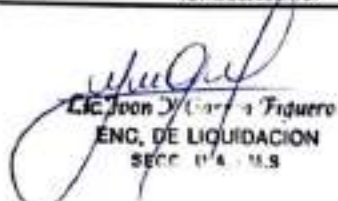


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA

LCC 7/1.2.10

P.P.E.

44	Molina Ramirez Jose Adel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
45	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DIFI	POSGR.	696.00	6.96	100.00	
46	Nogales Espindola Damaris		ED SUPERIOR	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
47	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
48	Rivera Alzugaray Richard Edy		MAGECO	POSGR.	522.00	6.96	75.00	
49	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortez	DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
50	Segovia Torrez Mirtha Wilma		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
51	Soruco Añez Tatiana		PENALES	POSGR.	300.00	6.96	43.10	
52	Tapia Ortega Fernando Eyber		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	140.00	6.96	20.13	
53	Torrez Gubarra Lino Americo		DTFPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
54	Trujillo Tapia Mireya Mariel		ED SUPERIOR	POSGR.	210.00	6.96	30.17	
55	Varas Gabriel Ignacio		DIPL.INGLES	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
56	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
57	Zeballos Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
58	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z.Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
59	Zenteno Lopez Victor Enrique		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
60	Zurita Lopez Maria Del Rosario		D.INGLES	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
61	Angola Choque Ernesto		D.AUD	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92	
62	Bolívar Ayala Dammy		D.COMPETENC	VIRTUAL	70.00	6.96	10.06	
63	Soruco Añez Tatiana	Willen Gareca Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	1,500.00	6.96	215.52	
64	Sanchez Sanchez Yovana Luisa		REDES	VIRTUAL	700.00	6.96	100.57	
65	Colque Morales Jose D.		MESTET.DENT	ODONT.	1,000.00	6.96	143.68	
66	Mendizabal Terán Graciela H.		M.ODONT.	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
67	Ugarte Wachtel Frida Mariana		M.ODONT.	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
68	Zamora Oroza Sebastian		M.ODONT.	ODONT.	350.00	6.96	50.29	
TOTAL DESCUENTO:					LCC 7/1.1.1 T	28,934.00	6.96	4,165.80


L.C. Juan D. Gareca Figueroa
ENG. DE LIQUIDACION
SECC. I. A. U.S.

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.11

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Reg #1: 1
Reg #2: 00785
Comp: 1-00277

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 02/07/14

DEBE HABER

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	CUOTA	DEBE	HABER
AFILIACION CONTABLE					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002000				
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	25/06/14	POSGRADO INFORME No4/14	24,124.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	25/06/14	PO.COONT.INFORME No4/14	2,359.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	25/06/14	ED.DISTA.INFORME No4/14	2,520.00	0.00
AFILIACION CONTABLE					
50402000000				0.00	28,994.00
50402001000	INF.4/14	POG.E.DIS.INFORME No4/14		28,994.00	28,994.00
AFILIACION PRESUPUESTARIA					
15200000000				5,000.00	
15202000000			POSGRADO INFORME No4/14	1,796.00	
15207000000			POSGRADO INFORME No4/14	1,500.00	
15215000000			POSGRADO INFORME No4/14	100.00	
15222000000			POSGRADO INFORME No4/14	950.00	
15224000000			EDUCACION A DISTANCIA INFORME No4/14	2,100.00	
15226000000			POSGRADO ODONTOLOGIA INFORME No4/14	2,350.00	
15228000000			POSGRADO INFORME No4/14	800.00	
15230000000			POSGRADO INFORME No4/14	1,200.00	
15232000000			POSGRADO INFORME No4/14	1,390.00	
15234000000			POSGRADO INFORME No4/14	740.00	
15236000000			EDUCACION A DISTANCIA INFORME No4/14	70.00	
15238000000			POSGRADO INFORME No4/14	300.00	
15240000000			EDUCACION A DISTANCIA INFORME No4/14	1,500.00	
15242000000			POSGRADO INFORME No4/14	1,522.00	
15244000000			POSGRADO INFORME No4/14	700.00	
15246000000			POSGRADO INFORME No4/14	1,548.00	
					23,574.00
15248000000			POSGRADO INFORME No4/14	500.00	
15250000000			POSGRADO INFORME No4/14	500.00	
					1,000.00
15252000000			POSGRADO INFORME No4/14	4,420.00	
15254000000			POSGRADO INFORME No4/14		4,420.00
				28,994.00	28,994.00

VEINTIOCHO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CUATRO 00/100 Bolivianos *****

Para registrar los ingresos generados por los programas del POSGRADO, ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA, SE

Para INFORME No4/14, BOLETA DE DEPOSITO Y REPORTES DE SARA.

Liquidador
Presupuesto-Contabilidad
Dir. Educ. Continua

Jefe Ingresos
Jefe Finanzas
D.A.F.

impr/03/07/14-16:02:37 _eLab/guillermo_

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.12

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.		DESCUO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
					JUNIO	TC	Sus.	
1	Alba Duran Rosmery		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Albornoz Ayarde Norma	Guamán Claudia	ESP.DOC.UNIV	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
3	Arandia Medivil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
	Arias Castillo Daniela Zulema		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
4	Ayarde Farfan Natividad Silvia		CURRICULO	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
5	Ayarachi Salvatierra Robert A.		ESP.MORF	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Ponce Liliana Ximena		INFORMATICA	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
8	Avila Molina Sergio		ODONTOPED.	POSGR.	950.00	6.96	136.49	
9	Baldivieso Baldivieso Herlan		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
10	Burgos Ahazgo Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
11	Cardenas Ortega Juan Lino		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
12	Cary Condoni Reynaldo		MAPEA TJA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
13	Carranza Blaviezo Tito		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
14	Castillo Cordozo Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
15	Castillo Tapia Jhenny Rosmery		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
16	Castillo Galarza Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
17	Castillo Gareca Javier Ariel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
18	Castellanos Zamora Francisco Javier		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
19	Centil Baldivieso Elias		MAPEA	POSGR.	400.00	6.96	57.47	400
20	Colodro Mendivil I. Fernando		MAGECO	POSGR.	1,000.00	6.96	143.88	
21	Condoni Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
22	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
23	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
24	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
25	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
	Chife Cocha Grover		EPIDEMIOLOG.	POSGR.	18.60	6.96	2.67	
26	Enriquez Zenteno Jose Luis		M.PLANIFICAC.	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
27	Flanes Oblinas Roberto Luis		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
28	Flores Artunduaga Ellen Rosmery		CURRICULO	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
29	Flores Cuellar Jose Carlos		DIFI	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
30	Gamboa Lopez Victor Hugo		DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
31	Gareca Figueroa Ivon Yovana		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	500
32	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
33	Gutierrez Perez Luis Enrique		TUTORIA PROV	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
34	Hoyos Delfin Carlos Florencio		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
36		Fabiola Quintanilla Maldonado	ESP.BACTER.		500.00	6.96	71.84	
37		Karin Navarro Bleichner	ESP.BACTER.		500.00	6.96	71.84	
38	Hoyos Farfan German		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
	Huanca Victoria Primo		MED. QUIRURG.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
39	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
39	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
40	Lazcano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	250.00	6.96	35.92	



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

LCC 7/1.2.13

P.P.E.

41	Leano Sanabria Juan Jacobo		M. AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66		
42	Lopaya Romero Pedro		ED SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06		
43	Merida Maldonado P. Enrique		M. SALUD FAM.	POSGR.	70.00	6.96	10.06		
44	Molina Ramirez Jose Adel		M. AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66		
45	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DIFI	POSGR.	696.00	6.96	100.00		
46	Nogales Espindola Damaris		ED SUPERIOR	POSGR.	500.00	6.96	71.84		
47	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00		
48	Rivera Alzugaray Richard Eddy		MAPEA	POSGR.	522.00	6.96	75.00		
49	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortez	DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29		
50	Segovia Torres Mirtha Wilma		M. AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66		
51	Soruco Añez Tatiana		PENALES	POSGR.	300.00	6.96	43.10		
52	Tapia Ortega Fernando Eyber		ESP. DOC. UNIV.	POSGR.	140.00	6.96	20.11		
53	Torrez Guibarra Lino Americo		OTPPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37		
54	Trujillo Tapia Mireya Mariel		ED SUPERIOR	POSGR.	210.00	6.96	30.17		
	Vaca Jerez Victor John		ED SUPERIOR	POSGR.	600.00	6.96	86.21		
55	Varas Gabriel Ignacio		DIPLOMATES	POSGR.	250.00	6.96	35.92		
56	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29		
57	Zaballos Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	500.00	6.96	71.84		
58	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z. Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57		
59	Zenteno Lopez Victor Enrique		M. AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66		
60	Zurita Lopez Maria Del Rosario		D. INGRESOS	POSGR.	250.00	6.96	35.92		
61	Angola Choque Ernesto		D. AUD.	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92		
62	Bolivar Ayala Dammy		D. COMPETENC.	VIRTUAL	76.00	6.96	10.32		
63	Soruco Añez Tatiana	Wilen Gareca Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	1,500.00	6.96	215.52	950	
64	Sanchez Sanchez Yovana Luisa		REDES	VIRTUAL	700.00	6.96	100.57		
65	Colique Morales Jose D.	Sanchez Saravia Claudia	M. ESTET. DENT.	ODONT.	1,000.00	6.96	143.68		
	Franco Hiza Yamil Erlan	Corrales Mendez Kattia	ESP. ORTODON.	ODONT.	700.00	6.96	100.57		
66	Mendizabal Terán Graciela H.		M. ENDOD.	ODONT.	500.00	6.96	71.84		
67	Ugarte Wachtel Frida Mariana		M. ENDOD.	ODONT.	500.00	6.96	71.84		
68	Zamora Oroza Sebastian		M. ENDOD.	ODONT.	350.00	6.96	50.29		
TOTAL DESCUENTO:					LCC 7/1.1.1 T	30,518.60	6.96	4,394.86	1,950.00

TOTAL DESCUENTOS
DEVOLUCIONES
SALDO A DEPOSITAR

30518.60

-1868.00

28650.60

200
27968.60

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.14

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Ciclo de Finanzas
Tarija - Bolivia

Fecha: 13/07/14
Reg. #: 01076
Com. #: 1-00371

COMPROBANTE DE INGRESOS

DESCRIPCION	COIGO	REFERENCIA	SEUSA	DEBE	HABER
UNICOS	10101002000				
UNION 1-0034982 POSGRADO BS.	10101002015	30/07/2014	DESC*PLANILLA JUNIO/14	27,968.60	0.00
DERECHOS	50402000000				
INSCRIPCIONES	50402001000	13/08/2014	DESC*PLANILLA JUNIO/14	0.00	24,300.00
DEBITOS A COBRAR COMERC. A.C.P.	10101001000				
POSTERADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	13/08/2014	DESC*PLANILLA JUNIO/14	0.00	3,468.60
				27,968.60	27,968.60

AFILIACION PRESUPUESTARIA

DERECHOS	15200000000				
Desar. Gestión Ambiental y Des.	15202000000	POSGRADO INFN05/14		5,800.00	
Desar. Gestión, Gest. Financ. II	15207000000	POSGRADO INFN05/14		1,796.00	
Desar. Ing. Medic. Químico V	15209000000	POSGRADO INFN05/14		508.00	
Desar. Gestión y Gestión Financ.	15215000000	POSGRADO INFN05/14		508.00	
Gestión Inicial. Curr. Voca. II	15222000000	POSGRADO INFN05/14		35.98	
Gestión Virtual. Educ. a Dist.	15224000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN05/14		250.00	
Gestión. Docencia. Clínica	15226000000	POSGRADO INFN05/14		1,400.00	
Gestión. Financ. Gest. Odontol.	15228000000	POSGRADO ODONTOL05/14		3,650.00	
Gestión. Educac. Superior VII	15233000000	POSGRADO INFN05/14		70.30	
Gestión. Educ. Superior Voca VIII	15234000000	POSGRADO INFN05/14		864.02	
MAESTRIA. GEST. INIC. ENF05/14-U-2	15238000000	POSGRADO INFN05/14		1,200.00	
MAEST. Prog. Eval. Pasa. III V	15240000000	POSGRADO INFN05/14		1,398.00	
ED. EN DOC. UNIV. U-III TJA	15246000000	POSGRADO INFN05/14		740.00	
MAEST. Bases en Computac. Voca	15260000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN05/14		75.00	
MAEST. en Redes y Serv. Virtual	15261000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN05/14		700.00	
MAEST. Doc. Inicial y Ser. Social	15264000000	POSGRADO INFN05/14		300.00	
MAEST. Metodología. Historia. Voca	15267000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN05/14		1,500.00	
MAEST. Gerencia de la Construc.	15291000000	POSGRADO INFN05/14		1,522.00	
MAESTRIA. CIENCIAS FÍSICAS-I	15304000000	POSGRADO INFN05/14		700.00	
MAESTRIA. EDUC. SUP. U-III VCA	15323	POSGRADO INFN05/14		1,698.00	
					22,700.00
MAESTRIA. EDUC. SUP. U-I	15300000000				
MAESTRIA. EDUC. SUP. U-X	15330000000	POSGRADO INFN05/14		1,100.00	
MAESTRIA. ING. VIAL. U-III VCA	15344000000	POSGRADO INFN05/14		500.00	
					1,600.00
Plan. de Cost. y Control Cto. Plaz	35200000000				
Plan. Cost. Control. y Cto. C. Plazo	35210000000	POSGRADO INFN05/14		3,468.60	
					3,468.60
				27,968.60	27,968.60

Sum: VEINTISIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO 10/100 Bolivianos *****

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DEPLONADO Y CURSOS
CORTOS DEPENDIENTES DE LA S.E.C., SE AGJUNTA, DESCUENTO * PLANILLA MES DE JUNIO, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, INFORME DE
CAJA N05/14, BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SARI.

Contador
Presupuesto-Contabilidad
SARCO, Educ. Continua

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.15

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.		DESCTO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
					JULIO	TC	\$us.	
1	Alba Durán Rosmary		DIF	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Albornoz Ayarde Norma	Guzmán Claudia	ESP.DOC.UNIV	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
3	Arandia Medivil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
	Arias Castillo Daniela Zulema		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
4	Ayarde Farfan Natividad Silvia		CURRICULO	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
5	Ayarachi Salvatierra Roberti A.		ESP.MORF	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Ponce Liliana Ximena		INFORMATICA	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
8	Avila Molina Sergio		ODONTOFED.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
9	Baldovino Baldovino Herlan		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
10	Burgos Añazgo Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
	Burry Plaza Maria Del Rosario		FARMACOLOG	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
11	Cardenas Ortega Juan Lito		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
12	Cáry Condori Reynaldo		MAPEA TIA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
13	Carranza Blayeso Tito		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
14	Castillo Cardozo Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
15	Castillo Tapia Jhenry Rosmary		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
16	Castillo Galarza Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
17	Castillo Gareca Javier Ariel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
18	Castellanos Zamora Francisco Javier		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
20	Colodro Mendivil L.Fernando		MAGECO	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
21	Condori Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
22	Coronado Flores Daniel Fernando		MACOM EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
23	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
24	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
25	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
	Chile Cocha Grover		EPIDEMIOLOG	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
26	Enriquez Zenteno Jose Luis		M.PLANIFICACI	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
	Oña Flores Famin		OTPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
27	Hanes Oslitas Roberto Luis		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
28	Flores Artunduaga Ellen Rosmary		CURRICULO	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
29	Flores Cuellar Jose Carlos		DIF	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
30	Gamba Lopez Victor Hugo		DIF	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
31	Gareca Figueroa Ivon Yovana		DIF	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
32	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
33	Gutierrez Peres Luis Enrique		TUTORIA PROF	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
35	Hoyos Farfan German		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
	Huanca Victoria Primo		MED. QUIRURG	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
38	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
39	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
40	Lancano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
41	Leano Sanabria Juan Jacobo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
42	Loayza Romero Pedro		ED.SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
43	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD.FAM	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
44	Molina Ramirez Jose Adel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
45	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DIF	POSGR.	696.00	6.96	100.00	
46	Nogales Espindola Damaris		ED.SUPERIOR	POSGR.	500.00	6.96	71.84	



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

LCC 7/1.2.16

P.P.E.

47	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
48	Rivera Alzugaray Richard Eddy		MAGECO	POSGR.	522.00	6.96	75.00	
49	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortes	OFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
50	Segovia Torres Mirtha Wilma		M AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
51	Soruco Afiez Tatiana		PENALES	POSGR.	300.00	6.96	41.10	
52	Tapia Ortega Fernando Eyber		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	140.00	6.96	20.11	
53	Torres Guibarra Lino Americo		OTPPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
54	Trujillo Tapia Moreya Mariel		ED. SUPERIOR	POSGR.	210.00	6.96	30.17	
	Vaca Jerez Victor John		ED. SUPERIOR	POSGR.	600.00	6.96	86.21	
55	Varas Gabriel Ignacio		DPL INGLIS	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
56	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
57	Zaballos Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
58	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z.Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
59	Zenteno Lopez Victor Enrique		M AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
60	Zurita Lopez Maria Del Rosario		D INGLIS	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
61	Angola Cibeque Ernesto		D.AUD	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92	
62	Bolivar Ayala Dammy		D.COMPETENC	VIRTUAL	80.00	6.96	11.49	
63	Jalil Angulo Raquel Ivonne	Morales Estela	MAPEA	VIRTUAL	1,000.00	6.96	143.68	
64	Soruco Afiez Tatiana	Wilen Gareca Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	1,500.00	6.96	215.52	
65	Sanchez Sanchez Yovana Luisa		REDES	VIRTUAL	700.00	6.96	100.57	
66	Colque Morales Jose D.	Sanchez Saravia Claudia	M. ESTET DENT	DOONT.	1,000.00	6.96	143.68	
	Franco Hiza Yamil Erlan	Corrales Mendez Kattia	ESP.ORTODON	DOONT.	700.00	6.96	100.57	
68	Mendizabal Terán Graciela H.		M.ENDOD.	DOONT.	500.00	6.96	71.84	
67	Ugarte Wachel Frida Mariana		M.ENDOD.	DOONT.	500.00	6.96	71.84	
68	Zamora Groza Sebastian		M.ENDOD.	DOONT.	350.00	6.96	50.29	
TOTAL DESCUENTO:					LCC 7/1.1.1 T	31,554.00	6.96	4,533.62


Lilian Y. Cereza Figueroa
ENC. DE LIQUIDACION
SECC. U.A. J. M.S.

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.17

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Bolsa de Fianzas
Tarajá - Bolivia

Fol. N°: 1
Reg. N°: 01333
Cera: 1-00458

Nº 00458

COMPROBANTE DE INGRESOS

Fecha: 17/09/14
REFERENCIA: 0104
APROPIACION CONTABLE:

DESCRIPCION	CODIGO	FECHA	DESC	DEBE	HABER
BANCOS	1010100000				
B. UNION 1-003490 POSGRADO ES.	1010100015	29/06/2014	DESC*PLANILLA JULIO/14	37,558.00	0.00
B. UNION 1-003490 POSGRADO ES.	1010100015	01/07/2014	DESC*PLANILLA JULIO/14	1,485.00	0.00
B. UNION 1-003490 POSGRADO ES.	1010100015	21/07/2014	DESC*PLANILLA JULIO/14	1,000.00	0.00
B. UNION 1-003490 POSGRADO ES.	1010100015	31/07/2014	DESC*PLANILLA JULIO/14	1,000.00	0.00
DEPOSITOS	9040200000				
WIRTECHSLAS	9040200100	12/04/2014	DESC*PLANILLA JULIO/14	0.00	33,399.00
DEBITOS A CREDITOS COMERCIALES	1010200100				
POSGRADO (CURSO WIRTECHSLAS)	1010200123	12/04/2014	DESC*PLANILLA JULIO/14	0.00	3,470.00
				37,039.00	37,039.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
DEBITOS	1520000000				
Mandat. Recibos Bolivianos y Banc.	1520000000	POSGRADO INF006/14		5,000.00	
Mandat. Recibos Banc. Fianzas, II	1520100000	POSGRADO INF006/14		1,796.00	
Mandat. Rec. Mand. Recibos, II	1520100000	POSGRADO INF006/14		500.00	
Curiosos Libros de Fianzas	1521000000	POSGRADO INF006/14		348.00	
Mandat. Recibos y Recibos Fianzas	1521500000	POSGRADO INF006/14		1,000.00	
Estadísticas de Fianzas de Recibos	1522400000	EDUCACION A DISTANCIA INF006/14		250.00	
Estadísticas de Fianzas de Recibos	1522600000	POSGRADO INF006/14		2,989.00	
Estadísticas de Fianzas de Recibos	1522800000	POSGRADO ODONTOLOGIA INF006/14		3,450.00	
Mandat. Recibos de Fianzas de Recibos	1523000000	POSGRADO INF006/14		1,900.00	
Mandat. Recibos de Fianzas de Recibos	1523000000	POSGRADO INF006/14		1,200.00	
Mandat. Recibos de Fianzas de Recibos	1524000000	POSGRADO INF006/14		1,398.00	
EDP. EN DOC. UNIV. (F-1) TJA	1525000000	POSGRADO INF006/14		990.00	
Dist. de Recibos de Fianzas de Recibos	1526000000	EDUCACION A DISTANCIA INF006/14		80.00	
Dist. de Recibos de Fianzas de Recibos	1526000000	EDUCACION A DISTANCIA INF006/14		700.00	
Mandat. Recibos de Fianzas de Recibos	1527000000	POSGRADO INF006/14		300.00	
Mandat. Recibos de Fianzas de Recibos	1528000000	EDUCACION A DISTANCIA INF006/14		4,835.00	
Mandat. Recibos de Fianzas de Recibos	1529000000	POSGRADO INF006/14		1,522.00	
MAESTRIA CIENCIAS FARMACIAS-I	1530000000	POSGRADO INF006/14		700.00	
MAESTRIA EDUC. SUP. A-17 VCB	1530000000	POSGRADO INF006/14		3,200.00	
					30,719.00
MAESTRIA EDUC. SUP. A-1	1530000000				
MAESTRIA EDUC. SUP. A-1	1530000000	POSGRADO INF006/14		1,100.00	
MAESTRIA ING. VIAL. P-II VCB	1534000000	POSGRADO INF006/14		1,200.00	
OTRO. VERSION-31 TARIJA	1534000000	POSGRADO INF006/14		150.00	
					2,450.00

Sum: TREINTA Y SIETE MIL TREINTA Y NUEVE 00100 Bolivianos *****

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA Y DESCUENTO * PLANILLA MES DE JULIO/14, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, CUENTA DE DEPÓSITO BANCARIO, ARCHIVO DE CAJA Y SISTEMA SAN.

Liquidador: _____ Perceptor-Contador: _____ Stelo. Educ. Continua: _____

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.18

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAMA	DESCUENTOS			DEVOLUCIONES
				AGOSTO	TC	\$us.	
1	Alba Duran Rosmery		DHI POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Albornoz Ayarde Norma	Guimán Claudia	ESP.DOC UNIV POSGR.	350.00	6.96	50.29	
3	Arandia Medvil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES POSGR.	700.00	6.96	100.57	
4	Arias Castillo Daniela Juliana		M.CS.EDUC.SU POSGR.	500.00	6.96	71.84	
5	Ayarachi Salvatierra Robert A.		ESP.MORF POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Ponce Liliana Jimena		INFORMATICA POSGR.	250.00	6.96	35.91	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU POSGR.	250.00	6.96	35.91	
8	Avila Molina Sergio		ODONTOFED. POSGR.	500.00	6.96	71.84	
9	Baldivezo Baldivezo Herlan		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
10	Burgos Añazo Aguida		M.GEST.UNIV. POSGR.	150.00	6.96	21.55	
11	Cardenas Ortega Juan Luis		M.CS.PENALES POSGR.	150.00	6.96	21.55	
12	Cary Condori Reynaldo		MAPEA TIA POSGR.	700.00	6.96	100.57	
13	Castillo Cardozo Omar A.		M.GEST.AMB POSGR.	500.00	6.96	71.84	
14	Castillo Tapia Jhenry Rosmery		M.CS.EDUC.SU POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
15	Castillo Galarte Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU POSGR.	200.00	6.96	28.74	
16	Castillo Gareca Javier Ariel		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
17	Colodro Mendivil I.Fernando		MAGECO POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
18	Condori Avila Jaime		CURRICULO POSGR.	1,300.00	6.96	186.78	
19	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP. POSGR.	500.00	6.96	71.84	
20	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
21	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU POSGR.	70.00	6.96	10.06	
22	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO POSGR.	500.00	6.96	71.84	
23	Chile Cocha Graver		EPIDEMIOLOG POSGR.	54.40	6.96	7.82	
24	Oña Flores Fermin		OTFFU POSGR.	150.00	6.96	21.55	
25	Hanes Oblinas Roberto Luis		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
26	Flores Arlunduaga Ellen Rosmery		CURRICULO POSGR.	100.00	6.96	14.37	
27	Flores Cuelar Jose Carlos		DHI POSGR.	400.00	6.96	57.47	
28	Gamboa Lopez Victor Hugo		DHI POSGR.	350.00	6.96	50.29	
29	Garcia Figueroa Ivan Yovana		DHI POSGR.	500.00	6.96	71.84	
30	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA POSGR.	350.00	6.96	50.29	
31	Gutierrez Peres Luis Enrique		TUTORIA PROV POSGR.	348.00	6.96	50.00	
32	Hoyos Farfan German		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
33	Huanca Victoria Primo		MED. QUIRUR POSGR.	500.00	6.96	71.84	
34	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER. POSGR.	400.00	6.96	57.47	
35	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
36	Larcano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC UNIV POSGR.	500.00	6.96	71.84	
37	Leano Sanabria Juan Jacobo		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
38	Loayza Romero Pedro		ED SUPERIOR POSGR.	70.00	6.96	10.06	
39	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD FAN POSGR.	70.00	6.96	10.06	
40	Molina Ramirez Jose Adel		M.AMBIENTE POSGR.	450.00	6.96	64.66	
41	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DHI POSGR.	696.00	6.96	100.00	
42	Nogales Espindola Damaris		ED SUPERIOR POSGR.	1,900.00	6.96	272.99	
43	Roca Laguna Lourdes		MAPEA POSGR.	348.00	6.96	50.00	



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

LCC 7/1.2.19

P.P.E.

44	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortez	DIFF	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
45	Segovia Torrez Mirsha Wilma		MA AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
46	Soruco Añez Tatiana		PENALES	POSGR.	300.00	6.96	43.10	
47	Torres Guibarra Lino Americo		OTPPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
48	Trujillo Tapia Mireya Mariel		ED: SUPERIOR	POSGR.	175.20	6.96	25.17	
49	Vaca Jerez Victor John		ED: SUPERIOR	POSGR.	600.00	6.96	86.21	
50	Varas Gabriel Ignacio		DIPLOMATES	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
51	Verdan Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
52	Zeballes Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
53	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z. Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
54	Zenteno Lopez Victor Enrique		MA AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
55	Zurita Lopez Maria Del Rosario		D. INGLÉS	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
56	Angola Choque Ernesto		D. AJUD	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92	
57	Bolivar Ayala Danny		D. COMPETENC	VIRTUAL	80.00	6.96	11.49	
58	Soruco Añez Tatiana	Wilen Gareca Figueroa	HIDRICO	VIRTUAL	804.00	6.96	115.52	
59		Wilen Gareca Figueroa	TUTORIA HIDR	VIRTUAL	696.00	6.96	100.00	
60	Colque Morales Jose D.	Sanchez Saravia Claudia	MA ESTET DENT	ODONT.	1,000.00	6.96	143.68	
61	Franco Hiza Yamil Estan	Corrales Mendez Kattia	ESP ORTODON	ODONT.	700.00	6.96	100.57	
62	Mendizabal Terán Graciela H.		MA ENDO	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
63	Ugarte Wachnel Frida Mariana		MA ENDO	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
64	Zamora Oroza Sebastian		MA ENDO	ODONT.	350.00	6.96	50.29	
	TOTAL DESCUENTO:		LCC 7/1.1.1 T		29,661.60	6.96	4,261.71	0.00

Cic Juan Y Gareca Figueroa
ENC. DE LIQUIDACION
SECC. U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.20

P.P.E.

Doc. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Fecha: 17/10/14
Fol: 1
Reg #: 01561
Comp: I-00544

COMPROBANTE DE INGRESOS

Fecha: 17/10/14
REFERENCIA GLOSA
APROPACION CONTABLE

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPACION CONTABLE					
INGRESOS	10101002000				
UNION I-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	13/10/2014	DESC*PLAN.MES.AGOSTO/14	29,661.60	0.00
INGRESOS	50402000000				
ARTICULAS	50402001000	17/10/2014	DESC*PLAN.MES.AGOSTO/14	0.00	27,022.00
CONTAS A COBRAR COMERC. A.C.P.	10102001000				
POSGRADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	17/10/2014	DESC*PLAN.MES.AGOSTO/14	0.00	2,639.60
				29,661.60	29,661.60
APROPACION PRESUPUESTARIA					
INGRESOS	15200000000				
Univ. Gestión Ambiental y Des.	15202000000		POSGRADO INFN07/14	5,000.00	
Univ. Gestión. Gest. Financ. II	15207000000		POSGRADO INFN07/14	1,796.00	
Univ. Ing. Médica Químico-V	15209000000		POSGRADO INFN07/14	500.00	
Univ. Librería de Educ. Dist.	15211000000		EDUCACION A DISTANCIA INFN07/14	696.00	
Univ. Gestión y Gestión Financ.	15215000000		POSGRADO INFN07/14	1,348.00	
Univ. Gestión Virtual Educ. Dist.	15224000000		EDUCACION A DISTANCIA INFN07/14	259.00	
Univ. Gestión. Maestría. Gestión	15228000000		POSGRADO ODONTOLOGIA INFN07/14	3,050.00	
Univ. Educ. Superior. Vozes VII	15236000000		POSGRADO INFN07/14	900.00	
Univ. Gestión. DICC. EMPRESAS-V-I	15238000000		POSGRADO INFN07/14	1,200.00	
Univ. Pres. Eval. Paes. III T	15243000000		POSGRADO INFN07/14	1,398.00	
Univ. Doc. Univ. V-III TJA	15256000000		POSGRADO INFN07/14	850.00	
Univ. Gestión en Computac. Vist	15268000000		EDUCACION A DISTANCIA INFN07/14	80.00	
Univ. Gestión. Labores y Seg. Social	15264000000		POSGRADO INFN07/14	300.00	
Univ. Recursos Humanos Vistac	15281000000		EDUCACION A DISTANCIA INFN07/14	804.00	
Univ. Gestión de la Construc	15291000000		POSGRADO INFN07/14	1,000.00	
MAESTRIA CIENCIAS PENALES-I	15304000000		POSGRADO INFN07/14	700.00	
MAESTRIA EDUC. SUP. V-II YCHA	15323		POSGRADO INFN07/14	4,700.00	
					26,572.00
MAESTRIA EDUC. SUP. V-X	15300000000				
MAESTRIA EDUC. SUP. V-Y	15330000000		POSGRADO INFN07/14	1,100.00	
MAESTRIA ING. VIAL V-II YCHA	15344000000		POSGRADO INFN07/14	1,200.00	
POS. VERSION-31 TARIJA	15345000000		POSGRADO INFN07/14	150.00	
					2,450.00
Univ. Gestión y Cobros Cto. Plaza	35200000000				
Univ. Gestión. Comerc. a Cto. C. Plaza	35210000000		POSGRADO INFN07/14	2,639.60	
					2,639.60
				29,661.60	29,661.60

VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y UNO 40/100 Bolivianos

REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA NRO1 DE FECHA 17/10/2014, DESCUENTO * PLANILLA MES DE AGOSTO/14, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO, RECIBO DE PAGO Y SISTEMA SANA.

Liquidador: [Firma]
Jefe Ingresos

Presupuesto-Contabilidad: [Firma]
Jefe Finanzas

Stado. Educ. Continua: [Firma]
D.A.F.
Impr/23/10/14-15:18:15 nlab/casfna

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.21

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.	DESCUOTO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
				SEPTIEMBRE	TC	\$Bol.	
1	Alba Duran Rosmery		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84
2	Albornoz Ayarde Norma	Guzmán Claudia	ESP.DOC.UNIV.	POSGR.	350.00	6.96	50.29
3	Arandia Medivil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57
4	Arias Castillo Daniela Zulema		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	500.00	6.96	71.84
5	Ayarachi Salvatierra Robert A.		ESP.MORF	POSGR.	150.00	6.96	21.55
6	Ayarde Farlan Natividad Silvia		OTPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.92
8	Avila Molina Sergio		ODONTOPED.	POSGR.	500.00	6.96	71.84
9	Baldivezo Baldivezo Herlan		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
10	Burgos Añazgo Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55
11	Cardenas Ortega Juan Lino		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55
12	Cary Condori Reymaldo		MAPEA TJA	POSGR.	700.00	6.96	100.57
13	Castillo Cardero Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84
14	Castillo Tapiá Jhanny Rosmery		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68
15	Castillo Galarza Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74
16	Castillo Gareca Javier Ariel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
17	Colodro Mendivil J.Fernando		MAGECD	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68
18	Condori Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,300.00	6.96	186.78
19	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84
20	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
21	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06
22	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84
23	De La Cruz Gomez Isaac Amós		CURRICULO	POSGR.	150.00	6.96	21.55
24	Dña Flores Fermin		OTPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55
25	Flores Artunduaga Ellen Rosmery		CURRICULO	POSGR.	100.00	6.96	14.37
26	Flores Cuellar Jose Carlos		DIFI	POSGR.	400.00	6.96	57.47
27	Gamboá Lopez Victor Hugo		DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29
28	Gareca Figueroa Ivon Yovana		DIFI	POSGR.	152.00	6.96	21.84
29	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29
30	Gutierrez Peres Luis Enrique		TUTORIA PROY	POSGR.		6.96	696.00
31	Hoyos Farlan German		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
32	Huanca Victoria Primo		MED. QUIRUR	POSGR.	500.00	6.96	71.84
33	Hlanes Obitas Roberto Luis		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
34	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47
35	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
36	Lazcano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV.	POSGR.	500.00	6.96	71.84
37	Leano Sanabria Juan Jacobo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66
38	Loayza Romero Pedro		ED.SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06
39	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD.FAM	POSGR.	70.00	6.96	10.06
40	Molina Ramirez Jose Adeli		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66



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

LCC 7/1.2.22

P.P.E.

41	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DIFI	POSGR.	696.00	6.96	100.00	
42	Nogales Espindola Damaris		ED.SUPERIOR	POSGR.	2,800.00	6.96	402.30	
43	Pitazu Moreno Mariel Analia		DITPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
44	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
45	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortez	DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
46	Segovia Torrez Mirtha Wilma		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
47	Torrez Guibarra Lino Americo		DITPPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
48	Vaca Jerez Victor John		ED: SUPERIOR	POSGR.	600.00	6.96	86.21	
49	Varas Gabriel Ignacio		DPL INGLÉS	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
50	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
51	Zeballos Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	1,500.00	6.96	215.52	
52	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z.Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
53	Zenteno Lopez Victor Enrique		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
54	Zurita Lopez Maria Del Rosario		D.INGLES	POSGR.	388.00	6.96	55.75	
55	Angola Choque Ernesto		D.AUD	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92	
56	Bolivar Ayala Dammy		D.COMPETENC	VIRTUAL	80.00	6.96	11.49	
57	Soruco Alfes Tatiana	Wilén Gareca Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	1,800.00	6.96	258.62	
58	Colque Morales Jose O.	Sanchez Saravia Claudia	M.ETET.DENT	ODONT.	2,000.00	6.96	287.36	
59	Franco Hiza Yamil Erlan	Corrales Mendez Kattia	ESP.ORTODON	ODONT.	700.00	6.96	100.57	
60	Mendizabal Torán Graciela H.		M.ENDOD.	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
61	Ugarte Wachtel Frida Mariana		M.ENDOD.	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
62	Zamora Oroza Sebastian		M.ENDOD.	ODONT.	350.00	6.96	50.29	
63	Arandia Prado Maria Guadalupe			POSGR.	0.00	6.96	0.00	150
64	Geronimo Soto Raul			POSGR.	0.00	6.96	4,514.94	150
TOTAL DESCUENTO:			LCC 7/1.1 T		31,424.00		9,029.89	996.00

[Firma]
ENC. DE VOUCHER
 SECC. 1.1.1.1.1

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.23

P.P.E.

Formulario de Comprobante de Ingresos (Formulario de Ingresos) de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, Facultad de Ciencias Económicas y Financieras, Carrera de Contaduría Pública.

Fecha: 04/11/14

Comp: 1-00558

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPRIACION CONTABLE					
BANCOS	10101002000				
BANCO Y-6834882 POSGRADO ES.	10101002015	16/10/2014	DESCUEN*PLANILLA SEPT/14	31,424.00	0.00
DEBITOS	10402000000				
RECEIBOS	10402001000	27/10/2014	DESCUEN*PLANILLA SEPT/14	0.00	28,777.10
CUENTAS A COBRAR COMERC. A.C.P.	10102001000				
POSGRADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001001	27/10/2014	DESCUEN*PLANILLA SEPT/14	0.00	2,646.90
				31,424.00	31,424.00
APROPRIACION PRESUPUESTARIA					
DEBITOS	15200000000				
Mant. Gestión Ambiental y Desam.	15202000000	POSGRADO INFN08/14		4,550.00	
Mant. Serv. Gest. Financ. IT	15207000000	POSGRADO INFN08/14		1,196.00	
Mant. Inf. Medio Ambiente U	15209000000	POSGRADO INFN08/14		500.00	
Mant. Serv. y Gestión Financ.	15215000000	POSGRADO INFN08/14		652.00	
Estudio Vialidad Educ. a Dist.	15224000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN08/14		1,600.00	
Esco. Biología Clínica	15226000000	POSGRADO INFN08/14		488.00	
Gest. Educ. Mant. Odontología	15228000000	POSGRADO ODONTOLOGIA INFN08/14		4,059.00	
Mant. Educ. Superior Voz VIII	15236000000	POSGRADO INFN08/14		900.00	
Mant. Gest. Merc. EMPRESAS-V-I	15238000000	POSGRADO INFN08/14		1,200.00	
Mant. Pers. Eval. Prog. III T	15249000000	POSGRADO INFN08/14		1,398.00	
Mant. Gestión ambiental. Vialidad	15254000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN08/14		1,384.00	
SP EN SOC. UNIV. V-III TJA	15256000000	POSGRADO INFN08/14		500.00	
Sist. Gestión en Comod. Vialidad	15260000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN08/14		150.00	
Mant. Recursos Hídricos Vialidad	15281000000	EDUCACION A DISTANCIA INFN08/14		1,600.00	
Mant. Gestión de la Construcción	15291000000	POSGRADO INFN08/14		1,600.00	
MAESTRIA CIENCIAS PÉNALES-I	15304000000	POSGRADO INFN08/14		100.00	
MAESTRIA EDUC. SUP. V-II YCBA	15323	POSGRADO INFN08/14		2,646.90	
					25,486.00
MAESTRIA EDUC. SUP. V-I	15300000000				
MAESTRIA EDUC. SUP. V-II	15336000000	POSGRADO INFN08/14		1,600.00	
ESPEC. DOCENCIA. UNIVER. V-IV	15340000000	POSGRADO INFN08/14		81.10	
MAESTRIA ING. VIAL. V-II YCBA	15344000000	POSGRADO INFN08/14		1,500.00	
OTRO VERSION-BI TARIJA	15345000000	POSGRADO INFN08/14		150.00	
					3,337.10
Gastos de Clase a Cobrar Cto. Plan	35200000000				
Gastos de Clase a Cobrar Cto. Plan	35200000000	POSGRADO INFN08/14		2,646.90	
					2,646.90
				31,424.00	31,424.00

Son: TREINTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTICUATRO 00/100 Bolívarianos *****

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA, EDUCACION A DISTANCIA, SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA N08/14 DESC*PLANILLA MES DE SEPTIEMBRE, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SARA.

Liquidador: [Firma]

Parafinador-Contabilidad: [Firma]

Steno. Educ. Continúa: [Firma]

Jeje Ingresos: [Firma]

Jeje Finanzas: [Firma]

O.A.T. [Firma]

Imp: 04/11/14-10:02:36

efab/cantaa

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.24

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.		DESCU TO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
					Octubre	TC	\$us.	
1	Alba Duran Rosmery		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Albornoz Ayarde Norma	Quarmán Claudia	ESP.DOC.UNIV	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
3	Arandia Medvil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
4	Arías Castillo Daniela Zulema		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
5	Ayarachi Salvatierra Robert A.		ESP.MORF	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Farfan Natividad Silvia		OTFPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
	Ayala Cota Anabela		CURRICULO	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
	Ayala Del Castillo Jose Luis		CURRICULO	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
8	Avila Molina Sergio		ODONTOPED.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
9	Baldivezo Baldivezo Herlan		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
10	Burgos Añazgo Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
	Burry Plaza Maria Del Rosario		FARMACOLOG	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
11	Cardenas Ortega Juan Lino		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
12	Cary Condoni Reynaldo		MAPEA.TJA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
13	Castillo Cardozo Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
14	Castillo Tapia Jhenry Rosmery		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
15	Castillo Galarza Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
16	Castillo Gareca Javier Ariel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
17	Colodro Mendiola I.Fernando		MAGECO	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
18	Condoni Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,400.00	6.96	201.15	
19	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
20	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
21	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
22	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
24	Oña Flores Fermín		OTFPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
25	Flores Artunduaga Ellen Rosmery		CURRICULO	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
26	Flores Cuelier Jose Carlos		DIFI	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
27	Gamboa Lopez Victor Hugo		DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
28	Gareca Figueroa Ivon Yovana		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
	García Loayza Emma		CURRICULO	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
29	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
31	Hoyos Farfan German		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
32	Huanca Victoria Primo		MED. QUIRURG	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
33	Huanes Oblitas Roberto Luis		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
34	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
35	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
36	Lacano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
37	Leano Sanabria Juan Jacobo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
38	Loayza Romero Pedro		ED.SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06	



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

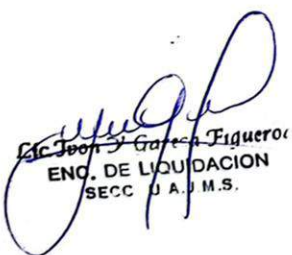
LCC 7/1.2.25

P.P.E.

39	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD.FAM	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
40	Molina Ramirez Jose Adel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
41	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DIFI	POSGR.	696.00	6.96	100.00	
43	Pitzu Moreno Mariel Analia		DTPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
44	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
45	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortez	DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
46	Segovia Torrez Mirtha Wilma		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
	Soruco Añez Tatiana	Ivon Gareca Figueroa	DIFI	POSGR.	748.30	6.96	107.51	
47	Torrez Guibarra Lino Americo		DTPPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
48	Vaca Jerez Victor John		ED: SUPERIOR	POSGR.	600.00	6.96	86.21	
49	Varas Gabriel Ignacio		DIPL.INGLES	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
50	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
	Velasquez Vidaurre Julio		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
51	Zeballos Burgos Damian Ricardo		VIAL	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
52	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z.Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
53	Zenteno Lopez Victor Enrique		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
55	Angola Choque Ernesto		D.AUD	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92	
56	Bolivar Ayala Dammy		D.COMPETENC	VIRTUAL	80.00	6.96	11.49	
57	Soruco Añez Tatiana	Wilén Gareca Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	1,051.70	6.96	151.11	
58	Colque Morales Jose D. ✓	Sanchez Saravia Claudia	M.ESTET.DENT	ODONT.	2,000.00	6.96	287.36	Fact 154
59	Franco Hiza Yamil Erian	Corrales Mendez Kattia	ESP.ORTODON	ODONT.	700.00	6.96	100.57	
60	Mendizabal Terán Graciela H.		M.ENDOD.	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
61	Ugarte Wachtel Frida Mariana		M.ENDOD.	ODONT.	500.00	6.96	71.84	
62	Zamora Oroza Sebastian		M.ENDOD.	ODONT.	350.00	6.96	50.29	
63	Aguar Areco Mildred Elide			POSGR.	0.00	6.96	0.00	324
TOTAL DESCUENTO:			LCC 7/1.1.1 T		29,632.00		4,257.47	324.00

Aguar Areco Mildred Elide Depositar al banco Union N° cta: 13315195

Bs.-324


ENC. DE LIQUIDACION
SECC. U.A.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.26

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

CONFROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 24/11/14

Pag #: 1
Reg #: 01376
Caso : I-09623

Nº 00623

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	U.T.C.	Nº U.T.C.
APROPIACION CONTABLE					
BANCOS	10101902902				
B. UNION I-6034952 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFRNO9/14	29,632.00	0.00
CUENTAS A CORDAR COMERC.A.C.P.	10102001000				
POSTGRADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	24/11/2014	POSG. INFRNO9/14	0.00	29,632.00
				29,632.00	29,632.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
Disp. de Clas. a Cbrar. Cto. Plaz	3520200000				
Disp. Clas. Comerc. a Cbr. C. Plazo	3521000000	POSGRADO INFRNO9/14		29,632.00	
					29,632.00
				29,632.00	29,632.00

SOL: VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS 00/100 Bolivianos *****
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, DESCUENTO POR PLANILLA DEL MES
DE OCTUBRE/14, INFORME DE CAJA NRO9/14 DE FECHA 20/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO,
RECIBO DE CAJA Y SISTEMA PARA.

Liquidador
Jefe Ingresos

Presupuesto-Contabild
Jefe Finanzas

Stris. Educ. Continua
D.A.F.
lucr/20/12/14-15:44:44 elab/carlos

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.27

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
RELACION DE DESCUENTOS POR PLANILLA, PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO
DE CURSANTES DE LOS PROGRAMAS DE POSGRADO
CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2014

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	BENEFICIARIO	PROGRAM.		DESCUOTO BOLIVIANOS			DEVOLUCIONES
					Noviembre	TC	\$us.	
1	Alba Duran Rosmery		DIFI	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
2	Albornoz Ayarde Norma	Guzmán Claudia	ESP.DOC.UNIV	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
3	Arandia Medivil Luis	Arandia Patricia	M.CS.PENALES	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
4	Arias Castillo Daniela Zulema		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
5	Ayvarachi Salvatierra Robert A.		ESP.MORF	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
6	Ayarde Farfan Natividad Silvia		DTPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
7	Ayarde Ponce Maria Teresa		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	250.00	6.96	35.93	
8	Ayala Cota Anabela		CURRICULO	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
9	Ayala Del Castillo Jose Luis		CURRICULO	POSGR.	302.50	6.96	43.46	
10	Avila Molina Sergio		DDONTOPEO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
11	Baldivezo Baldivezo Herlan		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
	Bladerrema Peredes David	Dominguez Araoz	DTPPU	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
12	Burgos Añazgo Agueda		M.GEST.UNIV.	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
13	Burry Plaza Maria Del Rosario		FARMACOLOG	POSGR.	250.00	6.96	35.93	Devolver
14	Cardenas Ortega Juan Lino		M.CS.PENALES	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
15	Cary Condori Reynaldo		MAPEA TJA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
16	Castillo Cardozo Omar A.		M.GEST.AMB	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
17	Castillo Tapia Jhenny Rosmery		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
18	Castillo Galarza Hugo Alberto		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	200.00	6.96	28.74	
19	Castillo Gareca Javier Ariel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
20	Colodro Mendiivil I.Fernando		MAGECO	POSGR.	1,000.00	6.96	143.68	
21	Condori Avila Jaime		CURRICULO	POSGR.	1,090.00	6.96	147.99	Devolver
22	Coronado Flores Daniel Fernando		M.ADM.EMP.	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
23	Cruz Gareca Pedro Bernardo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
24	Cruz Rojas Silvia		M.CS.EDUC.SU	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
25	Cruz Delgado Ronald Yeber		CURRICULO	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
26	Oña Flores Fermin		DTPPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
27	Flores Artunduaga Ellen Rosmery		CURRICULO	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
28	Flores Cuellar Jose Carlos		DIFI	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
29	Gamboa Lopez Victor Hugo		DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
30	Garcia Loayza Emma		CURRICULO	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
31	Gutierrez Quiroga Maribel		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
32	Hoyos Farfan German		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
33	Hoyos Delfin Carlos Florencio		ESP.BACTER.	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
34		Fabiola Quintanilla Maldo	ESP.BACTER.		700.00	6.96	100.57	
35		Karim Navarro Blechner	ESP.BACTER.		700.00	6.96	100.57	
36	Huanca Victoria Primo		MED. QUIRURG	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
37	Illanes Oblitas Roberto Luis		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
38	Jurado Miranda Rosalia		ESP.BACTER.	POSGR.	400.00	6.96	57.47	
39	Lafuente Retamozo Luis Rolando		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	



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

LCC 7/1.2.28

P.P.E.

40	Lazcano Arce Carlos Eduardo		ESP.DOC.UNIV	POSGR.	500.00	6.96	71.84	
41	Leano Sanabria Juan Jacobo		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
42	Loayza Romero Pedro		ED.SUPERIOR	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
43	Merida Maldonado P.Enrique		M.SALUD.FAM.	POSGR.	70.00	6.96	10.06	
44	Molina Ramirez Jose Adel		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
45	Muñoz Vargas Bernardo	Muñoz Cecilia	DIFI	POSGR.	696.00	6.96	100.00	
46	Pitazu Moreno Mariel Analía		DTFPU	POSGR.	150.00	6.96	21.55	
47	Roca Laguna Lourdes		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
48	Salinas Arnold Carlos	Soraya Cortez	DIFI	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
49	Segovia Torrez Mirtha Wilma		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
50	Soruco Añez Tatiana		PENALES	POSGR.	600.00	6.96	86.21	
51	Torrez Guibarra Lino Americo		DTFPU	POSGR.	100.00	6.96	14.37	
52	Vaca Jerez Victor John		ED. SUPERIOR	POSGR.	600.00	6.96	86.21	
53	Varas Gabriel Ignacio		DIPLOMATES	POSGR.	250.00	6.96	35.92	
54	Verdun Camacho Paola R.		MAPEA	POSGR.	350.00	6.96	50.29	
55	Velasquez Vidaurte Julio		MAPEA	POSGR.	348.00	6.96	50.00	
56	Zeballos Burgos Damian Ricardo		MAL	POSGR.	1,200.00	6.96	172.41	
57	Zenteno Duran Maria Elena	Rendón Z.Juan P.	MBA	POSGR.	700.00	6.96	100.57	
58	Zenteno Lopez Victor Enrique		M.AMBIENTE	POSGR.	450.00	6.96	64.66	
59	Aguirre Edwin Osvaldo		D.M.Ambiente	VIRTUAL	337.00	6.96	48.42	
60	Angola Choque Ernesto		O.AUD	VIRTUAL	250.00	6.96	35.92	
61	Arce Avendaño Jose Ricardo		D.M.Ambiente	VIRTUAL	337.00	6.96	48.42	
62	Bolívar Ayala Dammy		D.COMPETENC	VIRTUAL	80.00	6.96	11.49	
63	Chavez Choque Javier		D.M.Ambiente	VIRTUAL	337.00	6.96	48.42	
64	García Figueroa Ivon Yovana	Willem García Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	500.00	6.96	71.84	
65	Orellana Aldana Juan Pablo		D.M.Ambiente	VIRTUAL	337.00	6.96	48.42	
66	Otondo Maldonado Lizandro		D.M.Ambiente	VIRTUAL	337.00	6.96	48.42	
67	Llanos Llanos Limberg G.		D.M.Ambiente	VIRTUAL	337.00	6.96	48.42	
68	Soruco Añez Tatiana	Willem García Figueroa	HIDRICOS	VIRTUAL	1,200.00	6.96	172.41	
69	Colque Morales Jose D.	Sanchez Saravia Claudia	M.ETET.DENT	COONT.	2,000.00	6.96	287.36	
70	Franco Hiza Yamil Erlan	Corrales Mendez Kattia	ESP.ORTODON	COONT.	700.00	6.96	100.57	
71	Mendizabal Terán Graciela H.		M.ENDOD.	COONT.	500.00	6.96	71.84	
72	Ugarte Wachtel Frida Mariana		M.ENDOD.	COONT.	500.00	6.96	71.84	
73	Zamora Oroza Sebastian		M.ENDOD.	COONT.	350.00	6.96	50.29	
TOTAL DESCUENTO:			LCC 7/1.1	T	33,936.50		4,875.93	0.00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/1.2.29

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Pag #: 1
Reg #: 02195
Comp: 1-00710
Nº 007

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 24/12/14

DESCRIPCION	COOIG	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
ASOCIACION CONTABLE					
BANCOS	10101002000				
P. UNION 1-6034987 POSGRADO BS.	10101002015	18/12/2014	DESC*PLANILLA NOV/14	32,656.50	0.00
CUENTAS A COBRAR COMERC. A.C.P.	10102001000				
POSGRADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	24/12/2014	DESC*PLANILLA NOV/14	0.00	32,656.50
				32,656.50	32,656.50
ASOCIACION PRESUPUESTARIA					
Dpto. de Ctas. a Cobrar Cto. Plaz	35200000000				
Dpto. Ctas. Comerc. a Cbr. C. Plazo	35210000000	POSGRADO INFN10/14		32,656.50	
					32,656.50
				32,656.50	32,656.50

SOM: TREINTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS 50/100 Bolivianos *****
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO. POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA N°10 DE FECHA
22/12/2014, DESCUENTO POR PLANILLA DEL MES DE NOVIEMBRE/14, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO,
RECIBO DE CAJA Y SISI (IMP. SAMA).

Liquidador
Jefe Ingresos

Presupues-Contabilid
Jefe Finanzas

STAMP: EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.
D.A.F.
Impr/30/12/14-15:28:22 _elab/carlos_

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

COMPARACIÓN DE LA LISTA DE DESCUENTO POR PLANILLAS Y LOS DEPÓSITOS
BANCARIOS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 7 del Programa de Auditoria

Realizado por: H.D.J.

10/10/2024

N°	MESES	N° de preventivo de ejecución de recursos en el Sistema SIGMA	N° de recibos		Importe Según lista de descuento de planillas	N° deposito	Fecha de deposito	Importe depositado	Diferencia
			Posgrado - Salud - Odontología	Educacion Virtual					
1	DICIEMBRE 2013	623	55	8	27.179,40	13773390	24/3/2014	27.179,40	0,00
2	ENERO - FEBRERO MARZO	914	46	8	55.470,00	14995896	9/4/2014	55.470,00	0,00
3	ABRIL	1352	53	5	24.577,60	17525887	13/5/2014	24.577,60	0,00
4	MAYO	2029	65	4	28.994,00	20690836	25/6/2014	28.994,00	0,00
5	JUNIO	2697	68	5	27.968,60	23405596	30/7/2014	27.968,60	0,00
6	JULIO	3076	70	5	31.554,00	25560300	26/8/2014	31.554,00	0,00
7	AGOSTO	3891	60	4	29.661,60	29590206	13/10/2014	29.661,60	0,00
8	SEPTIEMBRE	3994	59	5	31.424,00	29908962	16/10/2014	31.424,00	0,00
9	OCTUBRE	4528	61	3	29.632,00	32589589	19/11/2014	29.632,00	0,00
10	NOVIEMBRE	5023	60	13	32.656,50	35386300	18/12/2014	32.656,50	0,00
TOTALES					T 319.117,70	-	-	T 319.117,70	0,00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado con lista de descuento de planillas, Ejecuciones de Recursos del Sistema SIGMA y depósitos bancarios



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

LCC 7/2.1.2

Comentario: De acuerdo a la verificación de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se determinó que el importe total de descuento de planillas correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2014 alcanza un importe de 319.117,70, los mismos fueron depositados en su integridad en la cuenta de Posgrado, asimismo se verificó que la fecha de depósito registrada en el Resumen Sama no coincide con la de la boleta de depósito.

Ver LCC 7/2.2.2 y 7/2.2.3

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Conclusión: Se pudo verificar en la revisión física de la documentación, que los registros de ingresos de descuento por planilla del plan Administrativo/Docente de la gestión 2014 fueron depositados en su integridad en la Cuenta de Posgrado.



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

LCC 7/2.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

07/04/2014 03:21
R_REG_C_21
Página 1 de 1
No 095

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 07/04/2014 DOCUMENTO: 983
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 000623
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO: Devergado ☒ Percebido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

DE PERCEPCIÓN: Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

No Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Cuentas de Cuenta: 10000006034962 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 946 Boleta de Depósito. Número: 0013773390

CONSTANTE: Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
No	Ent. Trf.	Cuenta Auxiliar		
		59300	Otros Ingresos por Clasificar	-27.179,40
	0000		Derechos	21.574,00
	0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5.606,40
CERO 00100				Total: 0,00

Señalen:
Registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Grado, Posgrado Odontología, Educación a Distancia adjunta, Informe de Caja N°01 de fecha 25/03/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta Depósito Bancario N°13773390, Recibo de Caja y Sistema Sama.

No: 060 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Verificación: 07/04/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmary Ríos Dardón
ADMINISTRACIÓN S.E.C.
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Lela Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.2

P.P.E.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA
DIRECCIÓN DE POSGRADO ODONTOLÓGICA

DEPOSITO BANCARIO DE FECHAS VARIAS DEL 2014 SEGUN INFORME
INGRESO CORRESPONDIENTE A FECHAS 25-03-2014 HASTA 25-03-2014
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS Y EN BOLIVIANOS

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: MAESTRIA EN CIRUGIA Y TRAUMATOLOGIA BUCOMAXILOFACIAL SEDE TARIJA VERSION 1

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No REC.	No CUENTA	No OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA o GANANCIA	RESP.
25-03-2014	25-03-2014	1004	1-6034952	1377 3390	ACHA PALMA JUAN CARLOS	Clase a Cobrar	TARIJA	50.29	6.96	350.00	6.96	250.00	0.00	GARECA F.
Sub Total								50.29		350.00		250.00	0.00	

SON: CINCUENTA 25/100 DOLARES AMERICANOS

SON: TRESCIENTOS CINCUENTA 05/100 BOLIVIANOS

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: MAESTRIA EN ENDODONCIA SEDE TARIJA VERSION 1

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No REC.	No CUENTA	No OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA o GANANCIA	RESP.
25-03-2014	25-03-2014	1006	1-6034952	1377 3390	MENDIZARAL TERAN GRACIELA HERMINIA	Clase a Cobrar	TARIJA	100.00	6.96	696.00	6.96	696.00	0.00	GARECA F.
Sub Total								100.00		696.00		696.00	0.00	

SON: CIENTO 00/100 DOLARES AMERICANOS

SON: SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS 06/100 BOLIVIANOS

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL SEDE TARIJA VERSION 2

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No REC.	No CUENTA	No OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA o GANANCIA	RESP.
25-03-2014	25-03-2014	1007	1-6034952	1377 3390	LOARTE WACHTEL FRIDA MARIANA	Clase a Cobrar	TARIJA	71.84	6.96	500.00	6.96	500.00	0.00	GARECA F.
25-03-2014	25-03-2014	1008	1-6034952	1377 3390	ZAMORA OROZA SEBASTIAN	Clase a Cobrar	TARIJA	50.29	6.96	350.00	6.96	350.00	0.00	GARECA F.
Sub Total								122.13		850.00		850.00	0.00	

SON: CIENTO VEINTIDOS 12/100 DOLARES AMERICANOS

SON: OCHOCIENTOS CINCUENTA 05/100 BOLIVIANOS

Lourdes Rosa Laguna
ENCARGADA CAJA
POSGRADO U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.3

P.P.E.

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN ESPECIALIDAD EN IMPLANTOLOGIA ORAL SEDE TARIJA VERSION 1

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	No REC.	No CUENTA.	No OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUZ	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFL	MONTO EN BS	PERDIDA o GANANCIA	RESP.
26-03-2014	26-03-2014	1008	1.8034982	1377 3390	COLQUE MORALES JOSE DOMINGO	Caja de Cobro	TARIJA	143.68	8.96	1000.00	8.96	1000.00	0.00	GAPECA F.
Sub Total:								143.68		1000.00		1000.00	0.00	

SON: CIENTO CUARENTA Y TRES 68/100 DOLARES AMERICANOS
SON: MIL 00/100 BOLIVIANOS

Total	416.10	2896.00	2896.00	0.00

SON: CUATROCIENTOS DIECISEIS 10/100 DOLARES AMERICANOS
SON: DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SEIS 00/100 BOLIVIANOS

RESUMEN

RECIBOS EMITIDOS	CANTIDAD	DEL RECIBO	AL RECIBO	TOTAL
TARIJA	1	1008	1008	2896.00

DETALLE DE INGRESOS POR PROGRAMAS

PROGRAMA	MONTO \$us	TOTAL INGRESADO EN BOLIVIANOS	PERDIDA o GANANCIA
MAESTRIA EN CIRUGIA Y TRAUMATOLOGIA BUCOMAXILOFACIAL SEDE TARIJA VERSION 1	50.28	380.00	0.00
MAESTRIA EN ENDODONCIA SEDE TARIJA VERSION 1	100.00	696.00	0.00
MAESTRIA EN OPERATORIA Y ESTETICA DENTAL SEDE TARIJA VERSION 2	122.13	890.00	0.00
ESPECIALIDAD EN IMPLANTOLOGIA ORAL SEDE TARIJA VERSION 1	143.68	1000.00	0.00
TOTALES	416.10	2896.00	0.00

[Firma]
Lic. Lourdes Roca Laguna
ENCARGADA CAA
POBRADO U.A.J. - E.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.4

P.P.E.

Formulario de Depósito a Cuenta (DCA) de Banco Union S.A. emitido el 24 MAR 2014.

Nº 001-14

DEPOSITOS A CUENTA

CTA. CTE. N/N FISCAL
10000006034982

MONTO: 27.179.40
CIENTO SETENTA Y NUEVE CON 40/100 BOLIVIANOS

USUARIO: MARMENDEZ

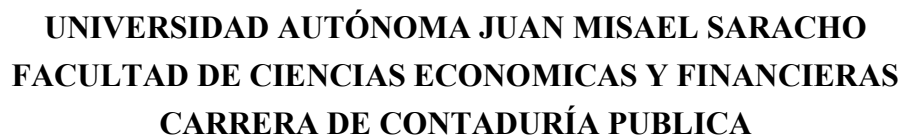
Emisor	Número Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
		27,179.40 BS.		27,179.40

BANCO UNION S.A.
24 MAR 2014
CAJA 10
TARIJA - BOLIVIA

Firma del Emisor

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



P.P.E.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfatoriamente



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

LCC 7/2.2.6

P.P.E.

Deposito a Cuenta

Nº 002-14

Emisor: JIMENEZ ELVIS

Monto Mon. 55,470.00

CTA. CTE. M/N FISCAL 10000006034982

MONTO MIL CUATROCIENTOS SETENTA CON 00/100 BOLIVIANOS

CAJMS - DIRC. POSTGRA

Nro.: 14995896

SN SC 09/04/2014

10:19 A.D. 64863838

Agencia: SOPORTE

OPERATIVO (AG.S. FRANC)

Usuario: NARMENDEZ

Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
		55,470.00 BS.		55,470.00

BANCO UNION S.A.
AFILIADO

09 ABR 2014

CAJA 10
TARIJA - BOLIVIA

Estos datos están sujetos a confirmación por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.7

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

21/05/2014 05:47
R_JRP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 21/05/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 001352
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

REGISTRO:
Devengado: ☒ Peribido: ☒ Especies: ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección: ☐ Cambio de Imputación: ☒ Reversión Global: ☐

DE PERCEPCIÓN:
Electivo: ☐ Bases: ☒ Especies: ☐ Compensación: ☐ Valores: ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Libreta: 10000006034962

ENTO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito, Número: 0017525887

ANTE: Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
SISIN

SIO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent. Yrl.	Cuenta Auxiliar		
0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-24.577,60
0000		Derechos	20.857,60
0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3.720,00
Total:			0,00

000 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Indicación: 21/05/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmary Vilca Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

M.Sc. Ing. Lola Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.8

P.P.E.

REPORTE BANCARIO DE FECHAS VARIAS DEL 2014 SEGUN INFORME INGRESO CORRESPONDIENTE A FECHAS 15-05-2014 HASTA 15-05-2014 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS Y EN BOLIVIANOS

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: DIPLOMADO EN ENSEÑANZA DEL INGLES COMO LENGUA EXTRANJERA SEDE TARIJA VERSION 1

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CUENTA	Nº OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA O GANANCIA	RESP.
15-05-2014	15-05-2014	9967	1-6034982	1752 5887	VARAS GABRIEL IGNACIO	Ctas x Cobrar	TARIJA	35.92	6.96	250.00	6.96	250.00	0.00	GARECA F.
15-05-2014	15-05-2014	9970	1-6034982	1752 5887	ZURETA LOPEZ MARIA DEL ROSARIO	Ctas x Cobrar	TARIJA	35.92	6.96	250.00	6.96	250.00	0.00	GARECA F.
Sub Total								71.84		500.00		500.00	0.00	

SON: SETENTA Y UN 84/100 DOLARES AMERICANOS
SON: QUINIENTOS 00/100 BOLIVIANOS

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: DIPLOMADO EN TEORIA Y PRACTICA PEDAGOGICA UNIVERSITARIA SEDE TARIJA VERSION 14

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CUENTA	Nº OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA O GANANCIA	RESP.
15-05-2014	15-05-2014	9985	1-6034982	1752 5887	TORREZ GUIBARRA LINO AMERICO	Ctas x Cobrar	TARIJA	14.37	6.96	100.00	6.96	100.00	0.00	GARECA F.
Sub Total								14.37		100.00		100.00	0.00	

SON: CATORCE 37/100 DOLARES AMERICANOS
SON: CIENTO 00/100 BOLIVIANOS

DETALLE DE RECIBOS POR INSCRIPCIONES Y CUOTAS EN: ESPECIALIDAD EN BACTERIOLOGIA CLINICA SEDE TARIJA VERSION 1

FECHA RECIBO	FECHA DEPOSITO	Nº REC.	Nº CUENTA	Nº OP.	NOMBRES	MES DE COBRO	ORIGEN DEPOSITO	MONTO EN SUS	T.C.	MONTO REAL EN BS	T.C. OFI.	MONTO EN BS	PERDIDA O GANANCIA	RESP.
15-05-2014	15-05-2014	9927	1-6034982	1752 5887	JURADO MIRANDA ROSALIA MARISOL	Ctas x Cobrar	TARIJA	57.47	6.96	400.00	6.96	400.00	0.00	GARECA F.
Sub Total								57.47		400.00		400.00	0.00	

SON: CINCUENTA Y SIETE 47/100 DOLARES AMERICANOS
SON: CUATROCIENTOS 00/100 BOLIVIANOS

L.C. Rosmery Roca Caguna
ADMINISTRADORA SEC.
U.A.J.M.S.
28/05/14

L.C. Rosmery Roca Caguna
ENCARGADA CAJA
POSGRADO U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.9

P.P.E.

Deposito a Cuenta

Nº 003-14

Se recibe de: IBAREZ ELVIS

La suma de BS. 24,577.60

VEINTICUATRO MIL QUINIENTOS SETENTA Y SIEVE CON 60/100 BOLIVIANOS

En favor de: UAJMS - DIRC. POSTGRA

CTA. CTE. M/N FISCAL
10000006034982

Nro. : 17525887
SN SC 13/05/2014
12101 A.D.6801229
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO AG. AV.
Usuario: FBTORREZ

Tipo Documento	Eisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EFE			24,577.60 BS.		24,577.60

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PAZ
13 MAY 2014
CAJA 3
TARIJA - BOLIVIA

Nº 00197

Firma del Cliente

Cheques ajenos estan sujetos a confirmacion por el banco emisor

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.10

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 02/07/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 002029
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 03

REGISTRO: Devengado ☒ Peribido ☒ Especies ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

DE PERCEPCIÓN: Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
de Cuenta: 10000006034982 Libreta:

ENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito, Número: 0020690836

STANTE: Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
OMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
	50300	Otros Ingresos por Clasificar	-28.994,00
0000		Derechos	24.574,00
0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.420,00
CERO: 00/100			Total: 0,00

Resumen:
Registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes del Vicio, Odontología y Educación a Distancia se adjunta, Informe de Caja N° 4 de fecha 01/07/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Retiro Bancario N° 20690836, Recibo de Caja y Sistema Sama.

669 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Verificación: 02/07/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Fermán...
Lic. Rosmery Alba Durán
MSc. Ing. Cole...
ADMINISTRADORA S.E.C.
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.11

P.P.E.

DEPOSITOS A CUENTA

Nº 004-14

CTA. CTE. M/N FISCAL
10000006034982

Mto. : 20690836
SN-SC 25/06/2014
10:02 A.D.71928890
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO AG. AV. L
Usuario: FSTORREZ

2014

Monto	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
			28,994.00 BS.		

4420 CXC

POSG. 28,994.00
PO DT 2350 T
VIR. 2520 T

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PAZ
25 JUN 2014
CAJA 3
TARIJA - BOLIVIA

Los datos están sujetos a confirmación por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.12

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
11/08/2014 08:09
R REP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 11/08/2014 DOCUMENTO: 4470
Sin Input. Presup.: 002687
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

DE REGISTRO: Devengado ☒ Peribido ☒ Especies ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN: Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 10000005034982 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0023405586

POSITANTE: Documento: Nombre:

ENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
SISTEMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Código	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
		59300	Otros Ingresos por Clasificar	-27.568,80
52	0000		Derechos	24.300,00
51	0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3.668,80
Total:				0,00

MONEDA: 008 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 11/08/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmary Aliza Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

Lic. José Antonio Cárdenas
RESP. ADM. FINANCIERO
DPTO. DE FINANCIAMIENTO
U.A.J.M.S.

Lic. Lolo Zenteno Reyes
COORD. EDUCACIÓN CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.13

P.P.E.

BANCO UNION S.A. DEPÓSITO A CUENTA Nro. 1 23405596
Se recibe de: IBAÑEZ ELVIS EN SO 10/07/2014
8 10:13 A.D. 75231329
La suma de Bs. 27,968.60 CTA. LTE. N°N FISCAL Agencias: SOPORTE
10000006034982 OPERATIVO AS. AV. LA
VEINTISIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO CON 60/100 BOLIVIANOS Usuario: MICROSIGUE
En favor del: MAJNS - DIRC. POSTERA

tipo Documento	Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
EPE			27,968.60 Bs.		27,968.60

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PAZ
30 JUL 2014
CAJA 1
TARIJA - BOLIVIA

Cheques a favor de: MAJNS - DIRC. POSTERA en por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.14

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

TRJ: TARIJA Fecha Elaboración: 06/09/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin input. Presup.: 003076
20 SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA Secuencia: 02

REGISTRO: Percebido: ☒ Especies: ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección: ☐ Cambio de Imputación: ☒ Reversión Global: ☐

DE PERCEPCIÓN: Efectivo: ☐ Banco: ☒ Especies: ☐ Compensación: ☐ Valores: ☐

Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Cuenta: 10000006034962 Libreta:

ESTADO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito. Número: 0025560300

ANTE: Documento: Nombre:

DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-31.554,00
0000		Derechos	- 27.884,00
0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3.870,00
CERO 00/100			Total: 0,00

NOTA: Registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras se adjunta, Informe de Caja N°73 de fecha 04/09/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario, Recibo de Caja y Sistema Sama.

059 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Verificación: 06/09/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

[Firma]
Lic. Rosmary Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

[Firma]
MSc. Inga Lola Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.15

P.P.E.

DEPOSITOS A CUENTA

Nro. 1/25500300

SN SC 26/08/2014

10:00 A.S. 7/901281

Agencia: SDFORTE

OPERATIVO: AB. AV. CA

Usuario: ARAVILA

UTA. UTE. M/N FISCAL

10000006034982

de BS. 31.554,00

UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO CON 00/100 BOLIVIANOS

de: UJMS - DIRE. POSTERA

Cuenta	Exisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
			31.554.00 BS.		31.554.00

CO UNION S.A.

INCA AV. LA PAZ

26 AGO 2014

CONFIRMACION por el banco exisor

Firma del Cliente

2

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.16

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

17/10/2014 0000
R REP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA Fecha Elaboración : 17/10/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup. : 003891
20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia : 01

CONTROL :
Peribido ☒ Especies ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO :
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

PERCEPCIÓN :
Efectivo ☐ Bancos ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

01014 BANCO UNION S.A.
F Cuenta Fiscal
Cuenta: 10000000034952 Libreta:

DE RESPALDO : Tipo : 048 Boleta de Depósito. Número : 0029500206

RE : Documento : Nombre :

FINANCIAMIENTO : 20 Recursos Específicos SIGADE
FINANCIADOR : 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN		Descripción	Importe
CUENTA	Cuenta Auxiliar		
5000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-29.661,80
5000		Derechos	27.022,00
5000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2.639,68
Total :			0,00

Los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Postgrado Odontología y Educación a Distancia se adjunta, Informe de Caja N°07 de fecha 14/10/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta Bancario N°29500206, Recibo de Caja y Sistema Sama.

59 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha : 17/10/2014 Fecha Aprobación : Fecha Conciliación :

Lic. Rm. *[Firma]*
ALMENDRA G. DIAZ S.E.C.

[Firma]
M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.17

P.P.E.

SA Nº 07-14 DEPOSITOS A CUENTA Nro. + 29590206
IBARREZ ELVIS SN SC 13/10/2014
B. 29,661.60 10:49 A.D. 92832864
MIL SEISCIENTOS SESENTA Y UN CON 60/100 BOLIVIANOS Agencia: SOPORTE
GUARMS - DIRC. POSTERA Operativo AG. AV. LA P
Usuario: MARMENDEZ

Emisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
		29,661.60 BS.		29,661.60

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PAZ
13 OCT 2014
CAJAS
TARIJA - BOLIVIA

Subjecto a confirmación por el banco emisor

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.18

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

27/10/2014 01:23
RUP.C.21
Nº 00558

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 27/10/2014 DOCUMENTO:
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 003994
Dir. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO: Devengado ☒ Peribido ☒ Especies ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN: Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 1050006034082 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0029908962
DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN
OTFIN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Rubro	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
		5500	Otros Ingresos por Clasificar	-31.424,00
152	0000		Derechos	28.777,10
3521	0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2.646,90
Son: CERO 03/105				Total: 0,00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de Posgrado, Posgrado Odontología, Educación a Distancia se adjunta, descuento por planilla mes de Septiembre/14, Informe de Caja Nº8 de fecha 22/10/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario Nº29908962, Recibo de Caja y Sistema Soma.

Moneda: 009 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1.00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 27/10/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. J. J. Flores Cullar
HESP. ADM.
DPTO. CONTABILIDAD

Lic. Rosmery Alba Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

Lic. Roberto Zúñiga Rojas
SECRETARIO DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.19

P.P.E.

Deposito a Cuenta

Nº 08 - 14

CTA. CTE. M/N FISCAL
10000004034982

Nro. : 29908962
GN SC 16/10/2014
11:10 A.D. 83198293
Agencia: SOPORTE
OPERATIVO AG. AV. LA
Usuario: ROCIFLORES

31,424.00

CUATROCIENTOS VEINTICUATRO CON 00/100 BOLIVIANOS

WASME - DINC. FOSTERA

Monto	Exisor	Numero Cuenta	Monto Mon.	TC	Monto Conv.
			31,424.00 BS.		31,424.00

BANCO UNION S.A.
AGENCIA AV. LA PAZ
16 OCT 2014
CAJA 4
TARIJA - BOLIVIA

Firma del Cliente

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.20

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

30/12/2014
R REP_C3
No 00623

TRJ TARIJA
Fecha Elaboración : 30/12/2014
DOCUMENTO:
Sin Imput. Presup. : 004528
Secuencia : 02

0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Administrativa : 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

DE REGISTRO :
Devengado ☒ Perdido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO :
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

MAS DE PERCEPCIÓN :
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Deposito Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 10000006034682 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO : Tipo : 048 Boleta de Depósito, Número : 0032556569

POSITANTE : Documento : Nombre :

ENTE DE FINANCIAMIENTO : 20 Recursos Específicos
FINANCIADOR : 230 Otros Recursos Específicos
SIGADE
SISIN

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Código	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
		55300	Otros Ingresos por Clasificar	-29.632,00
21	0000		Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	29.632,00
Total :				0,00

Sumen :
Se registran los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes. Píngrado, Posgrado Odontología y Educación a Distancia se adjunta Informe de Caja N°09 de fecha 20/11/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°32556569, Recibo de Caja y Sistema Sama.

Moneda: 069 BOLIVIANOS
Fecha de la Transacción
Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación : 30/12/2014
Fecha Aprobación :
Fecha Conciliación :

Dr. José Flores Cuñillar
CATEDRÁTICO CONTABLE
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA
TARIJA, 30 de Diciembre de 2014

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.21

P.P.E.



T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.22

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

30/12/2014 03:34
R_RES_0_31
Página: 1 de 1

Nº 00730

TRJ TARIJA
Fecha Elaboración: 30/12/2014
DOCUMENTO:
Sin Imput. Presup.: 005023
Secuencia: 03

Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

DE REGISTRO:
Devengado ☒ Peribido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

AS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

igo Bancos: 01014 BANCO UNION S.A.
de Cuenta: F Cuenta Fiscal
ero de Cuenta: 1000000034582 Libreta:

UMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 003538300

POSITANTE: Documento: Nombre:

NTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IN:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
abro	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
221	0000	50300	Otros Ingresos por Clasificar	-32.656,50
			Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	32.656,50
Total:				0,00

Resumen:
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA Nº10 DE FECHA 22/12/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO Nº3538300, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Fecha: 059 BOLIVIANOS
Fecha de la Transacción:
Tipo de Cambio Compra: 1,00
Tipo de Cambio Venta:

Fecha Verificación: 30/12/2014
Fecha Aprobación:
Fecha Conciliación:

Lic. Rosmery Alina Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

M.Sc. Ing. Lela Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 7/2.2.23

P.P.E.



T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente



PROCEDIMIENTO

Nº 8



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

LCC 8/1.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**

RELACIÓN DE LA APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA CON LO CONTABILIZADO
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 8 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

24/10/2024

N°	Fecha	Ref.	Importe		Diferencia
			Contabilizado	Apropiación Presupuestaria	
1	12/09/2014	I - 00455	127.030,00	127.030,00	0,00
2	12/09/2014	I - 00458	108.244,26	42.566,46	① 65.677,80
3	29/09/2014	I - 00478	18.495,00	18.495,00	0,00
4	01/12/2014	I - 00654	21.111,00	21.111,00	0,00
5	01/12/2014	I - 00655	5.916,00	5.916,00	0,00
6	01/12/2014	I - 00656	✓ 26.773,00	26.773,00	0,00
7	10/12/2014	I - 00676	32.830,00	32.830,00	0,00
8	10/12/2014	I - 00677	29.626,00	29.626,00	0,00
9	15/12/2014	I - 00698	41.417,20	41.417,20	0,00
10	16/12/2014	I - 00701	39.008,00	39.008,00	0,00
11	29/12/2014	I - 00747	29.635,00	29.635,00	0,00
12	29/12/2014	I - 00751	10.400,00	10.400,00	0,00
TOTALES			T 490.485,46	T 424.807,66	T 65.677,80

LCC 8/1.2.2

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Suma Total Verificada

✓: Verificado con comprobantes de contabilidad

①: Apropiación presupuestaria no acorde con lo contabilizado.



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

LCC 8/1.1.2

Comentario: De acuerdo a la Comparación realizada entre el importe contabilizado con la apropiación presupuestaria, se verificó que en el Comprobante de Ingreso N° 458 de fecha 12/09/2014, no se apropió la totalidad del importe contabilizado existiendo una diferencia de Bs. 65.677,80 **Ver LCC 8/1.2.2**

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Conclusión: De acuerdo a la verificación de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se determinó que en su mayoría las apropiaciones presupuestarias se efectuaron de manera íntegra de acuerdo al importe contabilizado.



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

LCC 8/1.2.2

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Depto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 12/09/14

Reg. N°: 1
Reg. N°: 01336
Cero: 2-00458

WU 0458

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	USUA	DEBE	HABER
AFILIACION CONTABLE					
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100200	04/07/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	04/07/2014	POS. INFRA 15.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	04/07/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	04/07/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	04/07/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	17/07/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	6,960.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	30/07/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	6,960.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	05/08/2014	POS. INFRA 16/14	7,660.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	05/08/2014	POS. INFRA 16/14	6,960.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	07/08/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	07/08/2014	POS. INFRA 16/14	16,000.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	07/08/2014	POS. INFRA 16/14	2,800.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	07/08/2014	POS. INFRA 16/14	765.70	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	07/08/2014	POS. INFRA 16/14	765.70	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	08/08/2014	POS. INFRA 16/14	3,500.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	08/08/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	7,020.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	08/08/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	08/08/2014	POS. INFRA 16/14	765.60	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	12/08/2014	POS. INFRA 16/14	3,000.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	12/08/2014	POS. INFRA 16/14	3,966.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	12/08/2014	POS. INFRA 16/14	7,000.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	12/08/2014	POS. INFRA 16/14	4,000.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	14/08/2014	POS. INFRA 16/14	12,000.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	14/08/2014	POS. INFRA 16/14	4,176.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	14/08/2014	POS. INFRA 16/14	2,100.00	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100205	14/08/2014	POS. INFRA 16/14	3,540.56	0.00
WU 2-603496 SUS POSGRADO	1010100202	14/08/2014	POS. INFRA 16.5110*6.96	6,860.96	0.00
				8.40	108,244.26
				T	108,244.26
APROPACION PRESUPUESTARIA					
RECHOS	1570000000				
RECHOS Publica Voz 10	1524400000	POSGRADO INFRA 16/14		7,000.00	
RECHOS Publica Voz 10	1526200000	POSGRADO INFRA 16/14		16,176.00	
RECHOS Publica Voz 10	1529300000	POSGRADO INFRA 16/14		19,200.00	
				T	42,566.40
El Ciento como mil novecientos cuarenta y cuatro 26/100 Análisis					
PAR REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN NUESTRA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS					
CURSOS DEPENDIENTES DE POSGRADO DE ADJUNTA, INFORME DE CASH AGU DE FECHA 14/08/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS,					
BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CASH Y SISTEMA SANA.					
Cliquetado		Pecunia Contabilidad		Stado. Educ. Contaduría	
Jefe Ingresos		Jefe Finanzas		D.A.F.	

Apropiación Contable: 108.244,26
Apropiación Presupuestaria: 42.566,40
Diferencia LCC 8/1.1.1 T 65.677,80

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.3

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Oficina de Finanzas
Tarija - Bolivia

Comprobante de Ingresos
Fecha: 23/07/14
REFERENCIA GLOSA
APROPACION CONTABLE

Pag # : 1
Res # : 0139
Cora : T-03412

NO 004

DESCRIPCION	CONTO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
INGRESOS					
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100300				
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	20/06/2014	POSG. ZAFN03/14	1,050.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	01/07/2014	POSG. ZAFN03/14	1,050.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	26/07/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	15/08/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	19/08/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	19/08/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	02/09/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	12/09/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	25/09/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	12/09/2014	POSG. ZAFN03/14	900.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	12/09/2014	POSG. ZAFN03/14	1,050.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	08/03/2014	POSG. ZAFN03/14	1,050.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	17/04/2014	POSG. ZAFN03/14	4,585.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	17/04/2014	POSG. ZAFN03/14	1,050.00	0.00
UNION T-6034982 POSGRADO ES.	1010100301	17/04/2014	POSG. ZAFN03/14	1,050.00	0.00
DERECHOS					
ATENCIONES					
	5040200000			0.00	18,495.00
	5040200100	25/04/2014	POSG. ZAFN03/14	18,495.00	18,495.00
APROPACION PRESUPUESTARIA					
OTROS INGRESOS					
UPPU- UORSTON TV WILLAMONTES	1534300000	POSGRADO ZAFN03/14		18,495.00	
				18,495.00	18,495.00

El DIRECTOR DEL CONTRATO NÚMERO CINCO OFICIO Boliviano *****
PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIZACION, DIPLOMADO Y CURSOS
CUBOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE AGUSTA, INFORME DE CADA UNO DE FECHA 25/07/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA
DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAM.

Liquidación
Jefe Ingresos

Permanencia Contabilidad
Jefe Finanzas

Edue. Contables
D.A.F.
Jefe de Contabilidad

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente

P.P.E.

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Forma: 1
Reg #: 02001
Caso: I-00154

COMPROBANTE DE INGRESOS

Fecha: 01/12/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLSS	DEBE	HABER
AEROPROPIACION COHIBIBLE					
INGRESOS	10101002000				
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	23/09/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	27/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	POSG.INFH017/14	3,460.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	07/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	06/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002012	11/11/2014	POSG.INFH017,440096,96,0316	2,784.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/11/2014	POSG.INFH017/14	697.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	07/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	07/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	07/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	07/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	08/09/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	08/09/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	05/11/2014	POSG.INFH017/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/11/2014	POSG.INFH017/14	250.00	0.00
RECHOS	50402000000			0.00	21,111.00
TRICULAS	50402001000	01/12/2014	POSG.INFH017/14	21,111.00	21,111.00
				21,111.00	21,111.00
APROPRIACION PRESUPUESTARIA					
RECHOS	15204000000				
Asist. Enf. Neonat y Pediat III	15207000000		POSGRADO INFH017/14	250.00	
					250.00
RECHOS	15000000000				
MAESTRIA MEDICO QUIRURGICA V-VI	15341000000		POSGRADO INFH017/14	20,145.00	
MAESTRIA HEMATOLOGIA V-VI	15346000000		POSGRADO INFH017/14	696.00	
					20,841.00
				21,111.00	21,111.00

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfatoriamente



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

LCC 8/1.2.5

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 01/12/14

Reg #: 02033
Comp: I-00455

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	SOLSA	D.E.R.E.	HABER
APROPIACION CONTABLE					
INGRESOS	10101002000				
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	13/11/2014	POSG. INFNO18/14	696.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	13/11/2014	POSG. INFNO18/14	1,740.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFNO18/14	1,740.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	08/10/2014	POSG. INFNO18/14	1,740.00	0.00
DIRECCION	50402000000				
INSTRUMENTOS	50402001000	01/12/2014	POSG. INFNO18/14	0.00	5,916.00
				T 5,916.00	5,916.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
MAESTRIA-ENF. NEONATOLO. V-IV	1500300000				
MAESTRIA-ENF. NEONATOLO. V-IV	1535000000	POSGRADO INFNO18/14		5,916.00	5,916.00
				T 5,916.00	5,916.00

CINCO MIL NOVECIENTOS DIECISEIS 00/100 Bolivianos

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, INFORME DE CASH N°18 DE FECHA 17/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS
BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SANA.

Liquidador
Jefe Ingresos

Presupuesto-Contabilidad
Jefe Finanzas

Dir. Educ. Continua

D.A.F.
17/12/14-18:49:17 alah/carlom

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.6

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dirección de Finanzas
Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 01/12/14

No 00656
Pag: 1
Rep: 02000
Comp: 1-00656

DESCRIPCION	CONCEPTO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
BANCOS					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/11/2014	POSG. INFRA19/14	15,975.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	05/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	30/10/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	06/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	06/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	28/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	01/11/2014	POSG. INFRA19/14	700.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	18/10/2014	POSG. INFRA19/14	700.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/11/2014	POSG. INFRA19/14	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	POSG. INFRA19/14	1,742.00	0.00
DIRECCION					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	01/12/2014	POSG. INFRA19/14	0.00	26,773.00
MATRICULAS					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	01/12/2014	POSG. INFRA19/14	26,773.00	26,773.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
OTROS INGRESOS					
MAESTR. MEDICO QUIRURGICA-V-VI	15342000000		POSGRADO INFRA19/14	1,742.00	
MAESTRIA.BIDQUINICA-VER-V	15342000000		POSGRADO INFRA19/14	15,975.00	
MAESTRIA-ENF. NEONATOLO. V-IV	15350000000		POSGRADO INFRA19/14	9,056.00	
T 26,773.00 26,773.00					

SEIS VEINTISEIS MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES 09/100 Bolivianos

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CORPOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
CARGOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, JIHOMME DE CASH N°19 DE FECHA 10/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS,
BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CASH Y SISTEMA SANA.

Liquidador: [Firma]
Presupuesto-Contabilidad: [Firma]
Dir. Econ. Continúa: [Firma]

Jefe Ingresos: [Firma]
Jefe Finanzas: [Firma]

D.F.
Tarija 17/11/14-1A-5A-17 elah/marina

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.7

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Ofic. de Finanzas
Tarija - Bolivia

00676
Pag. 1
Reg. #: 42139
Cero: 1-00676

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 10/12/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLS	DI	HE
APROPIACION CONTABLE					
INGRESOS					
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002001	06/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	17/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	06/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	29/10/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	11/10/2014	POSG. INFN023/14	697.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	15/11/2014	POSG. INFN023/14	1,000.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFN023/14	1,370.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	21/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	24/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	07/11/2014	POSG. INFN023/14	1,000.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	20/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	12/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	12/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	06/10/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	06/10/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	05/09/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	17/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	12/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	14/11/2014	POSG. INFN023/14	1,392.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	11/11/2014	POSG. INFN023/14	2,088.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	09/10/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	12/11/2014	POSG. INFN023/14	1,400.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	17/10/2014	POSG. INFN023/14	696.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	10/11/2014	POSG. INFN023/14	700.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFN023/14	695.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	25/09/2014	POSG. INFN023/14	1,392.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFN023/14	5,000.00	0.00
1-UNION 1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	18/11/2014	POSG. INFN023/14	2,688.00	0.00
TOTAL					
				32,830.00	32,830.00
				32,830.00	32,830.00
INGRESOS					
50402002000	50402002000	10/12/2014	POSG. INFN023/14	0.00	32,830.00
				32,830.00	32,830.00

Doc: TREINTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS TREINTA, 30/100 Bolivianos

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE AGREGA, INFORME DE CAJA 023 DE FECHA 24/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS,
BOLETA DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Liquidador
Presupuesto-Contabilidad
Jefe Ingresos
Jefe Finanzas
MSc. Ing. Lela Zenteno Reyes
SECRETARÍA CONTABLE
U.A.M.S.

U.A.F.
10/12/2014 14:56:14 alah/rarion



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

LCC 8/1.2.8

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Fcto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

P.P.E.

Forma: 2
Rep: 02139
Comp: 1-00676

COMPROMISANTE DE INGRESOS
Fecha: 10/12/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	CLUSA	DEBE	HABER
APROPORCION PRESUPUESTARIA					
INGRESOS	1520000000				
PERICO QUIRURGICA V-VI	1534100000	POSGRADO INFN23/14		2,784.00	
HEMATOLOGIA V-III	1534600000	POSGRADO INFN23/14		24,715.00	
PERF. NEONATOLO. V-IV	1535000000	POSGRADO INFN23/14		9,331.00	
					32,830.00
					32,830.00

T 32,830.00

CUARENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS BOLIVIANOS TRANSFERENCIALES

REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES COBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, INFORME DE CASH M23 DE FECHA 26/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Liquidador
Presupues-Contabilid
Jefe Ingresos
Jefe Finanzas
M.Sc. Ing. Luis Zenteno Reyes
SIVIS. CONTADOR CONTABILISTA

B.A.F.

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.9

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Date, de Finanzas
Tarija - Bolivia

Fecha: 10/12/14
Reg. #: 02140
Cond.: 1-2017
No 00677

COMPROBANTE DE INGRESOS

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPRIACION CONTABLE					
BANCOS					
10101002000					
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	05/06/2014	POSG. INFRA24/14	1,742.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/2014	POSG. INFRA24/14	000.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	01/09/2014	POSG. INFRA24/14	1,500.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/07/2014	POSG. INFRA24/14	700.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/07/2014	POSG. INFRA24/14	700.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/07/2014	POSG. INFRA24/14	700.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	11/07/2014	POSG. INFRA24/14	700.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/07/2014	POSG. INFRA24/14	500.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/04/2014	POSG. INFRA24/14	596.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/04/2014	POSG. INFRA24/14	596.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/04/2014	POSG. INFRA24/14	596.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/04/2014	POSG. INFRA24/14	596.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/07/2014	POSG. INFRA24/14	7,500.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	POSG. INFRA24/14	7,000.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/07/2014	POSG. INFRA24/14	1,200.00	0.00
UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	08/07/2014	POSG. INFRA24/14	4,800.00	0.00
RECHOS					
50402000000					
TRICULAS	50402001000	10/12/2014	POSG. INFRA24/14	0.00	29,626.00
				T 29,626.00	29,626.00
APROPRIACION PRESUPUESTARIA					
RECHOS					
1570000000					
Est.Terapia Intensiva Ver II	152100000		POSGRADO INFRA24/14	27,884.00	
					27,884.00
POS INGRESOS					
1500000000					
ESTRIA HEMATOLOGIA V-II	153460000		POSGRADO INFRA24/14	1,742.00	
				T 29,626.00	29,626.00
DE VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS 00/100 Bolivianos *****					
SE REGISTRAN LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CURSOS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA, INFORME DE CAJA N24 DE FECHA 27/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, FOLIO DE DEPÓSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SANA.					
Eliquidador		Presupuesto-Contabilidad		M.Sc. Ing. Chela Leticia Reyes	
Jefe Ingresos		Jefe Finanzas		STRIA, CCUC, EQUIPO FINANCIERIA	
				SEFIS	
				D.A.F.	

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.10

P.P.E.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO
Dpto. de Finanzas ** 0
Tarija - Bolivia

Pag #: 1
Reg #: 02161
Comp #: 000000

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 15/12/14

10000098

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLORA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	690.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	26/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	736.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	27/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	28/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/10/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	27/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	03/07/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	01/12/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	04/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	05/09/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/10/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	04/12/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/06/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	16/09/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	09/10/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	01/12/2014	Inf.22 Santa Cruz	700.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	696.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	13/10/2014	Inf.22 Santa Cruz	17,750.00	0.00
2-6034966 SUS POSGRADO	10101002012	25/11/2014	Inf.22 S.Cruz 700 6.96	4,872.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	25/11/2014	Inf.22 Santa Cruz	5,533.20	0.00
				0.00	41,417.20
				T 41,417.20	41,417.20
APROPIACION PRESUPUESTAL					
1520000000	1524100000	Inf.22 Santa Cruz	2,704.00		
1525100000	1525100000	Inf.22 Santa Cruz	17,750.00		
1525100000	1525100000	Inf.22 Santa Cruz	2,892.00		
1526700000	1526700000	Inf.22 Santa Cruz	10,405.20		
1529400000	1529400000	Inf.22 Santa Cruz	3,514.00		
				36,545.20	
INGRESOS					
1530000000	1534100000	Inf.22 Santa Cruz	4,872.00		
				4,872.00	
				T 41,417.20	41,417.20
Cuenta y un mil cuatrocientos diecisiete 20/100 Bolivianos *****					
Registrar los ingresos generados por diferentes cursos de programas de Maestría, Especialidad, Diplomados y cursos dependientes de Posgrado, se adjunta informe de caja No. 22 Sede Santa Cruz, reporte de caja, boletas de depósito y recibos de caja					
Liquidador	Presupuesto-Contabilidad	Dpto. Educación Continua U.A.J.M.S.			
Jefe Ingresos	Jefe Finanzas	D.A.F.			
Imp:29/12/14-10:32:06 elsh/rosmery					

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.11

Autónoma Juan Misael Saracho
pto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

P.P.E.

Pag #: 1
Reg #: 02164
Comp #: T-00701

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 16/12/14

IPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLORIA	DEBE	HABER
AFILIACION CONTABLE					
10101002000					
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	3,480.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,000.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,400.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,000.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	25/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	696.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	696.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,392.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	29/10/14	POSGRADO INFORME N°25/14	2,100.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	2,088.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,392.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	5,000.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,000.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	17/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	700.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,700.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	22/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	800.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	696.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	26/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,392.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	26/09/14	POSGRADO INFORME N°25/14	4,500.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	700.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	27/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,392.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	12/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	700.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	14/10/14	POSGRADO INFORME N°25/14	700.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	696.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	696.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,392.00	0.00
4034982 POSGRADO BS.	10101002015	26/11/14	POSGRADO INFORME N°25/14	1,300.00	0.00
50402000000					
50402001000				INF. 25/14	POSGRADO INFORME N°25/14
				0.00	39,008.00
				T	39,008.00
AFILIACION PRESUPUESTARIA					
15200000000					
15202000000					
en Terapia Intensiv				POSGRADO INFORME N°25/14	
				39,008.00	
					39,008.00
				T	39,008.00
CÓDIGO Y MONEDA MIL OCHO 00/100 Bolivianos *****					
RECORRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR LOS PROGRAMAS DEL POSGRADO, SE ADJUNT, INFORME N°25/14, BOLETAS DE DEPÓSITO Y REPORTE DE BANC.					
D.A.F.					
16/12/2014-10:01:14 alab/guillermo					

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.12

P.P.E.

Unidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

Fecha: 29/12/14

COMPROBANTE DE INGRESOS

Reg #: 1
Reg #: 02212
Código: 100711

Nº 00747

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLSA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002000				
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	03/05/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	10/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,480.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	08/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 15,915.00	0.00
1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME N°20/14	✓ 1,740.00	0.00
				T 29,635.00	29,635.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
INGRESOS	1500000000				
1534200000	POSGRADO INFORME N°20/14		27,895.00		
1535000000	POSGRADO INFORME N°20/14		1,740.00		
				T 29,635.00	29,635.00

VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO 29/10 Bolivianos *****

EXISTIR LOS INGRESOS GENERADOS POR LOS PROGRAMAS DE POSGRADO, SE ADJUNTA INFORME N°20/14, REPORTE DE BANCOS Y BOLETAS

ENTRITOS.

Lic. **Guillermo Oña F.**
Jefe Ingresos
D.E.C. - U.A.J.M.S.

Presupuesto-Contabilidad
Jefe Finanzas

Ing. **Guillermo Oña F.**
D.E.C. - U.A.J.M.S.

D.A.F.
Impz/29/12/14-17:10:44 elab/guillermo

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/1.2.13

P.P.E.

Upto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 29/12/14

Nº 00751

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002010				
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME No21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME No21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME No21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	08/11/14	POSGRADO INFORME No21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME No21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034982 POSGRADO ES.	10101002015	30/09/14	POSGRADO INFORME No21/14	✓ 1,740.00	0.00
SUS					
ELAS	50402002000			0.00	10,400.00
	50402001000	INT.21/14	POSGRADO INFORME No21/14	T 10,400.00	10,400.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
DEBEROS	1500000000				
IA-BIOQUIMICA-VES-V	153420000		POSGRADO INFORME No21/14	0,660.00	
IA-ENF.MEDNATCLO. V-IV	153500000		POSGRADO INFORME No21/14	1,740.00	
					10,400.00
				T 10,400.00	10,400.00

EL MIL CINCUATROCIENTOS 00/100 Bolívianos *****

REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR LOS PROGRAMAS DEL POSGRADO, SE REUNTA, INFORME No21/14, REPORTE DE GASTO Y DE DEPÓSITOS BANCARIOS.

Lic. Germán Oña P.
Jefe Liquidación Contable
E.O. U.A.J.M.S.
Liquidador

Presupuesto-Contabilidad

MS. Ing. José Luis Reyes
Jefe de Educación Continua
U.A.J.M.S.

Jefe Ingresos Jefe Finanzas

D.A.F.
impr/29/12/14-17:24:48 alah/guillermo

T/R: Trabajo Realizado

T: Suma Total Verificada

✓: Verificado Satisfactoriamente



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

LCC 8/2.1.1

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.**
DETALLE DE DUPLICIDAD DE LAS EJECUCIONES DE RECURSOS
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 8 del programa de auditoría

Realizado por: H.J.D.

03/10/2024

N.º	N.º DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	FECHA DE ELABORACIÓN	IMPORTE
1	164	15/05/2014	700,00
2	164	15/05/2014	700,00
3	540	15/05/2014	2.088,00
4	540	15/05/2014	2.088,00
5	637	16/06/2014	5.200,00
6	637	28/04/2014	5.200,00
7	1308	19/05/2014	696,00
8	1308	19/05/2014	696,00
9	1365	30/05/2014	700,00
10	1365	30/05/2014	700,00
11	1404	30/05/2014	1.480,00
12	1404	30/05/2014	1.480,00
13	1437	30/05/2014	3.480,00
14	1437	30/05/2014	3.480,00
15	1821	21/07/2014	700,00
16	1821	21/07/2014	700,00
17	2211	24/07/2014	700,00
18	2211	24/07/2014	700,00
19	2544	25/07/2014	696,00



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

LCC 8/2.1.2

20	2544	27/05/2014		696,00
21	2598	04/09/2014		14.000,00
22	2598	04/09/2014		14.000,00
23	2804	31/08/2014		3.200,00
24	2804	31/08/2014		3.200,00
25	2957	03/09/2014		700,00
26	2957	03/09/2014		700,00
27	3063	09/09/2014		1.000,00
28	3063	09/09/2014		1.000,00
29	4464	01/12/2014	①	1.400,00
30	4464	01/12/2014		1.400,00
31	4515	01/12/2014		2.800,00
32	4515	01/12/2014		2.800,00
33	4549	01/12/2014		696,00
34	4549	01/12/2014		696,00
35	4865	28/12/2014		1.000,00
36	4865	28/12/2014		1.000,00
37	4721	16/12/2014		2.400,00
38	4721	16/12/2014		2.400,00

T/R: Trabajo Realizado

①: Duplicidad en la impresión de las ejecuciones de recursos del sistema SIGMA, **Sugerimos ver LCD III/3.1**

Comentario: De acuerdo a la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se verificó la existencia de duplicidad en la impresión de ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA, con misma fecha de elaboración, asimismo la ejecución de recursos N° 637 y N° 2544 tiene distinta fecha de elaboración. **Ver LCC 8/2.2.1 al LCC 8/2.2.6**



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

LCC 8/2.1.3

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado.

Conclusión: Se pudo verificar en la revisión física de la documentación la existencia de duplicidad en la impresión de ejecuciones de recursos del sistema SIGMA con la misma fecha de elaboración, excepto los preventivos N.º 637 y 2544 que la fecha de elaboración es distinta, lo cual puede originar una mala interpretación de los ingresos.



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

LCC 8/2.2.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

15/05/2014 02:48
R REP_C_21
Página 1 de 1

TRUJ TARIJA Fecha Elaboración: 15/05/2014 DOCUMENTO:
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 000164
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTINUA Secuencia: 01

DE REGISTRO: MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Devengado Percibido Especies Corrección Cambio de Imputación Reversión Global
☒ ☒ ☐ ☐ ☒ ☐

MODOS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo Banco Especies Compensación Valores
☐ ☒ ☐ ☐ ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 10000006034982 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito Número: 0010751474

POSITANTE: Documento: Nombre:

ORTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
BANCO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Núm.	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
		59300	Otros Ingresos por Clasificar	-700,00
		5000	Derechos	700,00
Bar: CEC 00/100				Total: 0,00

Resumen:
Por registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la U.A.J.M.S. se adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°10751474

Moneda: 009 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 15/05/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. [Firma] P. [Firma]
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Ver Comentario en LCC 8/2.1.2



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

LCC 8/2.2.2

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

09/09/2014 06:13
R. REP. C. 21
Página 1 de 1
Nº 00423

Lugar: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 15/05/2014 DOCUMENTO:
Entidad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Input. Presup.: 000164
Dir. Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 01

TIPO DE REGISTRO:
Devengado ☒ Percibido ☒ Especies ☐
MODIFICACIONES AL REGISTRO:
Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

FORMAS DE PERCEPCIÓN:
Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

Código Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
Tipo de Cuenta: F Cuenta Fiscal
Número de Cuenta: 10000006034582 Libreta:

DOCUMENTO DE RESPALDO: Tipo: 045 Boleta de Depósito. Número: 0010751474

DEPOSITANTE: Documento: Nombre:

ENTE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
ORGANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN
OTRO:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Rubro	Ent.Trf.	Cuenta Auxiliar		
152	6000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	700.00
			Derechos	700.00
Ten: CERO 00/100				Total: 0.00

Resumen:
Para registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la S.E.C. se adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°10751474

Moneda: 069 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1.00
Tipo de Cambio Venta

Fecha Verificación: 15/05/2014 Fecha Aprobación: 15/05/2014 Fecha Conciliación:

Lic. Fernando P. P. Contador Público U.A.J.M.S.
Lic. Rosmary Alba Durán ADMINISTRADORA S.E.C. U.A.J.M.S.
MSc. Ing. Lolo Zenteno Reyes MAESTRIA, EDUCACIÓN CONTINUA U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Ver Comentario en LCC 8/2.1.2



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

LCC 8/2.2.3

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

2004/04/28 12:53
R_SCP_C_21
Página 1 de 1

TRJ TARIJA
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

Fecha Elaboración : 28/04/2014
DOCUMENTO:
Sin Input. Presup. : 000637
Secuencia : 01

MODIFICACIONES AL REGISTRO :
Peribido ☒ Especies ☐ Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

RECEPCIÓN :
Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

01014 BANCO UNION S.A.
F Cuenta Fiscal
10000006034982 Libreta:

RESPALDO : Tipo : 048 Boleta de Depósito. Número : 0015969891

Documento : Nombre :

INDICAMENTO : 20 Recursos Específicos
INICIADOR : 230 Otros Recursos Específicos

SIGADE
SISIN

ACCIÓN	Descripción	Importe
Cuenta Auxiliar		
59300	Otros Ingresos por Clasificar	-5.200,00
	Derechos	5.200,00
Total :		0,00

Ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la U.A.J.M.S. Informe de Caja N°67 de fecha 22/04/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°15969891, Recibo de Ingresos.

FECHAS
28/04/2014 Fecha de la Transacción
Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

28/04/2014 Fecha Aprobación : Fecha Conciliación :

Lic. Rosmary Alina Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

Msc. Ing. Lola Zepteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Ver Comentario en LCC 8/2.1.2



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

LCC 8/2.2.4

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

16/06/2014 01:14
Pág. 1 de 1

IF: TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 16/06/2014 DOCUMENTO:
dad: 0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Sin Imput. Presup.: 000637
Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 02

DE REGISTRO: DEVENGADO ☒ PERCIBIDO ☒ ESPECIES ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: CORRECCION ☐ CAMBIO DE IMPUTACION ☒ REVERSION GLOBAL ☐

TIPOS DE PERCEPCION: ELECTIVO ☐ BANCO ☒ ESPECIES ☐ COMPENSACION ☐ VALORES ☐

igo Banco: 01014 BANCO UNION S.A.
de Cuenta: F Cuenta Fiscal
ero de Cuenta: 1000006034982 Libreta:

UMENTO DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito. Número: 0013800842

OSITANTE: Documento: Nombre:

ITE DE FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Especificos SIGADE
ANISMO FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Especificos SISIN

N:

IMPUTACIÓN			Descripción	Importe
Libro	Enl.Trl.	Cuenta Auxiliar		
62	0000	59300	Otros Ingresos por Clasificar	-5.200,00
			Derechos	5.200,00
Total:				0,00

ntumen:
e registrar los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la E.C. se adjunta, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°13800842

eda: 059 BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

cha Verificación: 16/06/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. [Firma] Contable
S.E.C. U.A.J.M.S.

Lic. [Firma] Administradora
U.A.J.M.S.

MSc. Ing. Lida Zenteno Reyes
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Ver Comentario en LCC 8/2.1.2



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

LCC 8/2.2.5

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho

27/05/2014 07:50

Registro de Ejecución de Recursos

Gestión: 2014
R_REC_CRI_DOC
Página 1 of 1

TRJ TARIJA Fecha Elaboración: 27/05/2014 Devengado: 002544

0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho Percibido: 001

Administrativa: 20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA Secuencia: 00

REGISTRO: Devengado Percibido TIPO DE MODIFICACIÓN Corrección Cambio de Imputación Reversión Global

E PERCEPCIÓN: Efectivo Banco Especie Compensación Valores

01014 BANCO UNION S.A.

F Cuenta Fiscal

20000006034966 Libreta:

TO RESPALDO Documento: 048 Boleta de Depósito. Nombre:

16307129

FINANCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE:

AD FINANCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN:

PUTACION

Ent. Tri	Cuenta Auxiliar	Descripción	Importe
500		Derechos	696,00
Total:			696,00

seiscientos noventa y seis 00/100

Por los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la U.A.J.M.S. e adjunta, Informe de Caja N°59 de fecha 22/05/2014, Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°16307129, Recibo de la Santa

34 DOLAR AMERICANO Fecha de la Transacción 03/11/2011 Tipo de Cambio Compra Tipo de Cambio Venta 6.96000

1 - Firma 2 - Firma

27/05/2014 Fecha Aprobación:

Administradora Sec. U.A.J.M.S.

SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Ver Comentario en LCC 8/2.1.2



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

LCC 8/2.2.6

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
REGISTRO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

25/07/2014 06:57
R REP_G_21
Página 1 de 1

TRJ TARJA Fecha Elaboración: 25/07/2014 DOCUMENTO: 002544
0145 Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Sin Imput. Presup.: 002544
Secuencia: 01

20 SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

REGISTRO: Peribido ☒ Especies ☐ MODIFICACIONES AL REGISTRO: Corrección ☐ Cambio de Imputación ☒ Reversión Global ☐

PERCEPCIÓN: Efectivo ☐ Banco ☒ Especies ☐ Compensación ☐ Valores ☐

01014 BANCO UNION S.A.
F Cuenta Fiscal
Cuenta: 10000006034982 Libreta:

DE RESPALDO: Tipo: 048 Boleta de Depósito, Número: 0022521190

Documento: Nombre:

FINCIAMIENTO: 20 Recursos Específicos SIGADE
FINCIADOR: 230 Otros Recursos Específicos SISIN

CLASIFICACION	Descripción	Importe
59300	Otros Ingresos por Clasificar	-896,00
59300	Derechos	896,00
20100	Total:	0,00

Los ingresos generados por diferentes cobros a programas en Maestría, Especialidad, Diplomado y Cursos Cortos dependientes de la U.A.J.M.S. Reporte General de Ingresos, Boleta de Depósito Bancario N°22521190

BOLIVIANOS Fecha de la Transacción Tipo de Cambio Compra 1,00
Tipo de Cambio Venta

Fecha: 25/07/2014 Fecha Aprobación: Fecha Conciliación:

Lic. Rosmery Alva Durán
ADMINISTRADORA S.E.C.
U.A.J.M.S.

ALBA DURAN
SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA
U.A.J.M.S.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

Ver Comentario en LCC 8/2.1.2



PROCEDIMIENTO

Nº 9



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

LCC 9/1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE
POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
COMPROBANTES DE INGRESO SIN FIRMA DE RESPONSABLES DE SU APROBACIÓN
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Procedimiento 9 del programa de auditoria

Realizado por: H.D.J.

25/10/2024

N.º	Fecha	Ref.	Firmas	
			Secretaria de Educación Continua	Administradora SEC
1	24/11/2014	I - 00623		
2	26/11/2014	I - 00637		
3	23/12/2014	I - 00722		
4	29/12/2014	I - 00747		
5	29/12/2014	I - 00751		

①

T/R: Trabajo Realizado

①: Comprobantes de ingresos que carecen de legalidad por ausencia de firma de los responsables, que aprueban los comprobantes de ingreso, **sugerimos ver LCD III / 4.1**

Fuente: Documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado

Conclusión: De acuerdo al análisis realizado a los comprobantes de ingreso correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de la gestión 2014, se pudo verificar que los mismos no cuentan con las firmas de los encargados de su aprobación, ver **LCC 9/1.1** al **LCC 9/1.5**



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

LCC 9/1.1

P.P.E.

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

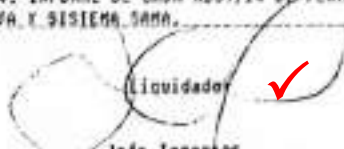
Pag #: _____
Reg #: _____
Comp : I-00623

NO 00623

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 24/11/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSOS	U.C.B.E.	M.A.B.U.
APROPIACION CONTABLE					
INGRESOS	10101002000				
INEN 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002013	19/11/2014	POSG.INFN09/14	29,632.00	0.00
CMAS A CORPAS COMERC.A.C.F.	10102001000				
POSGRADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	24/11/2014	POSG.INFN09/14	0.00	29,632.00
				29,632.00	29,632.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
M.de Clases a Cobrar Cto. Plaz	3320000000				
M.de Clases a Cobrar Cto. Plaz	3321000000	POSGRADO INFN09/14		29,632.00	
					29,632.00
				29,632.00	29,632.00

VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS 00/100 Bolivianos *****
REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CEBROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS
DEPENDIENTES DE POSGRADO, POSGRADO ODONTOLOGIA Y EDUCACION A DISTANCIA SE ADJUNTA, DESCUENTO POR PLANILLA DEL MES
OCTUBRE/14. INFORME DE CAJA N09/14 DE FECHA 20/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO,
9 DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

Liquidador  

Jefe Ingresos

Presupues-Contabilid  **Srio. Educ.Continua**

Jefe Finanzas **D.A.F.**

impr/30/12/14-15:44:44 elab/carlos

T/R: Trabajo Realizado

: Verificado Satisfactoriamente

: Ver comentario en **LCC 9/1**



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

LCC 9/1.2

Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
Dpto. de Finanzas
Tarija - Bolivia

P.P.E.

Pag #: -
Reg #: 01832
Comp : 1-00637
Nº 0063

COMPROBANTE DE INGRESOS
Fecha: 26/11/14

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEB	HABER
APROPACION CONTABLE					
BANCOS	10101002000				
B.UNION 1-6034982 POSGRADO BS.	10101002015	24/11/2014	POSG.INFN0220/14	29,277.00	0.00
B.UNION 2-6034966 SUS POSGRADO	10101002012	24/11/2014	POSG.IFN0220.1980*6.96.5093	6,820.80	0.00
DERECHOS	50402001000				
MATRICULAS	50402001000	26/11/2014	POSG.INFN0220/14	0.00	30,148.32
CUENTAS A COBRAR COMERC.A.C.P.	10102001000				
POSTGRADO (CURSOS MAESTRIAS)	10102001021	26/11/2014	POSG.INFN0220/14	0.00	5,949.48
				36,097.80	36,097.80
APROPACION PRESUPUESTARIA					
DERECHOS	15200000000				
MAESTRIA CIENCIAS PENALES-I	15304000000	POSGRADO INFN0220/14		25,921.32	
MAEST.GERENCIA DE LA CONST-II	15320000000	POSGRADO INFN0220/14		900.00	
MAESTRIA ING.VIAL VERS-V	15325000000	POSGRADO INFN0220/14		1,660.00	
					28,421.32
OTROS INGRESOS	15000000000				
OTPOU.VERSION-31 TARIJA	15345000000	POSGRADO INFN0220/14		1,727.00	
					1,727.00
Dina.de Clas.a Cobrar Cto.Plar	35200000000				
Dina.de Otras Clas.a Cbr.C.Plar	35220000000	POSGRADO INFN0220/14		5,949.48	
					5,949.48
				36,097.80	36,097.80

Sum: TREINTA Y SEIS MIL NOVENIA Y SIETE 50/100 BOLLIVIANOS *****

PARA REGISTRAR LOS INGRESOS GENERADOS POR DIFERENTES CORROS A PROGRAMAS EN MAESTRIA, ESPECIALIDAD, DIPLOMADO Y CURSOS CORTOS DEPENDIENTES DE POSGRADO SE ADJUNTA INFORME DE CAJA N0220 DE FECHA 21/11/2014, REPORTE GENERAL DE INGRESOS, BOLETA DE DEPOSITO BANCARIO, RECIBO DE CAJA Y SISTEMA SAMA.

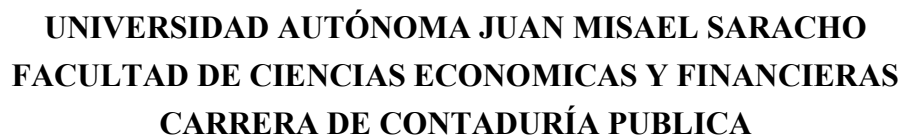
①

Presupuesto-Contabilidad **Srio. Educ.Continua**

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfactoriamente

①: Ver comentario en LCC 9/1



P.P.E.

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfatoriamente

①: Ver comentario en LCC 9/1

P.P.E.

República de Paraguay
Asunción - Bolivia

P.P.E.

COMPROBANTE DE INGRESOS

Fecha: 29/12/14

Reg. 02216
Código 1-500/5

Nº 01

DESCRIPCION	CODIGO	REFERENCIA	GLOSA	DEBE	HABER
APROPIACION CONTABLE					
	10101002000				
1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	20/11/14	POSGRADO INFORME N°21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME N°21/14	✓ 1,700.00	0.00
1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	19/11/14	POSGRADO INFORME N°21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	06/11/14	POSGRADO INFORME N°21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	21/11/14	POSGRADO INFORME N°21/14	✓ 1,740.00	0.00
1-6034902 POSGRADO BS.	10101002015	30/09/14	POSGRADO INFORME N°21/14	✓ 1,740.00	0.00
	50402000000				
	50402001000	INV, 21/14	POSGRADO INFORME N°21/14	0.00	10,400.00
				10,400.00	10,400.00
APROPIACION PRESUPUESTARIA					
	1500000000				
15000000000	1534200000		POSGRADO INFORME N°21/14	8,660.00	
15000000000	1535000000		POSGRADO INFORME N°21/14	1,740.00	
					10,400.00
				10,400.00	10,400.00

EL CUATROCIENTOS 00/100 Bolivianos *****

PARA LOS INGRESOS CORRIENTES POR LOS PROGRAMAS DEL POSGRADO, SE ADJUNTA, INFORME N°21/14, REPORTE DE BAMA Y DEPOSITOS BANCARIOS.

Ldo. Fermán Oña R. ✓

Contable Liquidación Contable

U.A.J.M.S.

Liquidador

①

Presupuesto-Contabilidad

MSc. Carlos Fontana Reyes ✓

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA

U.A.J.M.S.

Jefe Ingresos

Jefe Finanzas

D.A.F.

Impr/29/12/14-17:24:40 alab/guillermo

T/R: Trabajo Realizado

✓: Verificado Satisfatoriamente

①: Ver comentario en **LCC 9/1**



PLANILLA DE DEFICIENCIAS



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

LCD III/1.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS

PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE LA AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE AUDITORIA	REF.INF.																																
LCC 2/1.1.5 LCC 6/2.1.5 LCC 6/5.1.3	① CONDICION “Preventivos de Ejecución de Recursos del Sistema SIGMA sin Documentación de Respaldo” Durante la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado, se identificó Ejecuciones de Recursos del Sistema SIGMA, que no cuentan con los respaldos pertinentes, como ser boletas de depósitos, como, por ejemplo: <table><tr><th>Nº Preventivo en Ejecución de recursos</th><th>Fecha de Elaboración</th><th>Importe</th><th>Depósito Bancario</th></tr><tr><td>2347</td><td>25/7/2014</td><td>1.000,00</td><td>22043151</td></tr><tr><td>2465</td><td>17/7/2014</td><td>370,00</td><td>22409982</td></tr><tr><td>2266</td><td>17/7/2014</td><td>14,00</td><td>22410220</td></tr><tr><td>2191</td><td>24/7/2014</td><td>1.392,00</td><td>21384211</td></tr><tr><td>2447</td><td>17/7/2014</td><td>696,00</td><td>22370020</td></tr><tr><td>2272</td><td>25/7/2014</td><td>696,00</td><td>21693435</td></tr><tr><td>2463</td><td>17/7/2014</td><td>1.740,00</td><td>22407109</td></tr></table> CRITERIO Las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) en su Artículo 24.- Archivo de comprobantes Contables y de Documentos de Respaldo señala: “El archivo y conservación de comprobantes y registros contables sean magnéticos o físicos, así como sus documentos de respaldo, debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal forma que ofrezca seguridad y fácil localización, en cumplimiento a normas legales”. “Las transacciones registradas en los comprobantes contables deben estar suficientemente respaldadas por documentación y autorizaciones escritas”.	Nº Preventivo en Ejecución de recursos	Fecha de Elaboración	Importe	Depósito Bancario	2347	25/7/2014	1.000,00	22043151	2465	17/7/2014	370,00	22409982	2266	17/7/2014	14,00	22410220	2191	24/7/2014	1.392,00	21384211	2447	17/7/2014	696,00	22370020	2272	25/7/2014	696,00	21693435	2463	17/7/2014	1.740,00	22407109	LRB/4 al LRB/5
Nº Preventivo en Ejecución de recursos	Fecha de Elaboración	Importe	Depósito Bancario																															
2347	25/7/2014	1.000,00	22043151																															
2465	17/7/2014	370,00	22409982																															
2266	17/7/2014	14,00	22410220																															
2191	24/7/2014	1.392,00	21384211																															
2447	17/7/2014	696,00	22370020																															
2272	25/7/2014	696,00	21693435																															
2463	17/7/2014	1.740,00	22407109																															



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

LCD III/1.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE AUDITORIA	REF.INF.
	CAUSA Esta situación se presentó debido a que no se está archivando correctamente los respaldos de las ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA como ser las boletas de depósito. EFFECTO Lo mencionado anteriormente origina que la información que se ha procesado sin que exista toda la documentación de respaldo carezcan de validez legal, asimismo puede generar que la información procesada y expuesta por la entidad no sea confiable. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector que por medio de la Secretaria de Educacion Continua instruya al responsable Administrativo financiero, que previo al registro de ingresos de la Unidad de Posgrado, el responsable cuente con toda la información correspondiente.	



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

LCD III/2.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS

PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE LA AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE AUDITORIA	REF. INF.									
LCC 4/1	② CONDICIÓN <u>“TÍTULOS OTORGADOS SIN CONTAR CON EL CERTIFICADO DE NO ADEUDO”</u> De la revisión efectuada a la documentación de la gestión 2014, proporcionada por la División de Títulos y Grados de la U.A.J.M.S. se pudo evidenciar que se otorgaron títulos a dos Posgraduantes sin contar con el certificado de cancelación total del programa, emitido por el Encargado de Caja de Posgrado, como se muestra a continuación: <table><tr><th>Posgraduante</th><th>Fecha de Otorgación de título</th><th>Saldo deudor al 31/08/2024 en Bs.</th></tr><tr><td>Pozo Gutiérrez Neiva</td><td>20/10/2017</td><td>3.000,00</td></tr><tr><td>Pozo Gutiérrez Virginia Maria</td><td>20/10/2017</td><td>3.000,00</td></tr></table> CRITERIO Según el Reglamento Interno de la Secretaria de Educacion Continúa aprobado con R.R. N° 879/14 en su artículo N° 93 señala: “Para habilitarse a la defensa de su trabajo final o tesis de grado y consecuentemente a tramitar el título de Posgrado respectivo, el participante deberá tener cancelada la totalidad del costo del Programa respectivo.”	Posgraduante	Fecha de Otorgación de título	Saldo deudor al 31/08/2024 en Bs.	Pozo Gutiérrez Neiva	20/10/2017	3.000,00	Pozo Gutiérrez Virginia Maria	20/10/2017	3.000,00	LRB/5 al LRB/6
Posgraduante	Fecha de Otorgación de título	Saldo deudor al 31/08/2024 en Bs.									
Pozo Gutiérrez Neiva	20/10/2017	3.000,00									
Pozo Gutiérrez Virginia Maria	20/10/2017	3.000,00									



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

LCD III/2.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE AUDITORIA	REF. INF.
	CAUSA Esta situación se presentó debido a que la División de Títulos y Grados no verificó que el formulario 099 se encuentra debidamente avalado por la firma y sello del Encargado de Caja de Posgrado, que certifique que las Posgraduantes no adeudan. EFFECTO Lo descrito anteriormente ocasionó un incumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continua, asimismo, también genera un daño económico a la entidad por el hecho de otorgar los títulos a Posgraduantes que no cancelaron la totalidad del Programa, lo que puede generar posibles Indicios de Responsabilidad por la Función Pública. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector se realice iniciar con las diligencias preliminares para determinar las posibles responsabilidades de los involucrados, asimismo instruir a la Secretaría de Educación Continua que se dé cumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaría de Educación Continua, respecto a la cancelación de la totalidad del costo del programa antes de proceder a la defensa de su trabajo final de los posgraduantes.	



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

LCD III/3.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS

PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE AUDITORIA	REF. INF.																												
LCC 8/2.1.2	③ CONDICIÓN <u>“Duplicidad de impresión de las ejecuciones de recursos del sistema SIGMA”</u> Durante la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado gestión 2014, se pudo observar la existencia de duplicidad en la impresión de preventivos de ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA, que tienen la misma fecha de elaboración, los mismos que no cuentan con la justificación correspondiente. Por otra parte, el preventivo N.º 637 presenta una duplicidad de impresión, pero el mismo tiene distinta fecha de elaboración: Como se muestra en el siguiente cuadro: <table><tr><th>N.º</th><th>N.º DE EJECUCIÓN DE RECURSOS</th><th>FECHA DE ELABORACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>1</td><td>164</td><td>15/05/2014</td><td>700,00</td></tr><tr><td>2</td><td>164</td><td>15/05/2014</td><td>700,00</td></tr><tr><td>3</td><td>540</td><td>15/05/2014</td><td>2.088,00</td></tr><tr><td>4</td><td>540</td><td>15/05/2014</td><td>2.088,00</td></tr><tr><td>5</td><td>637</td><td>16/06/2014</td><td>5.200,00</td></tr><tr><td>6</td><td>637</td><td>28/04/2014</td><td>5.200,00</td></tr></table> CRITERIO Según la Normas de Contabilidad Integrada en su artículo N° 11 Requisitos para el funcionamiento del sistema integrado de información financiera inciso b) señala: Cada transacción debe ser incorporada una sola vez en el SCI afectando, según su naturaleza, los distintos módulos y evitando la duplicidad y traslado de registro.	N.º	N.º DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	FECHA DE ELABORACIÓN	IMPORTE	1	164	15/05/2014	700,00	2	164	15/05/2014	700,00	3	540	15/05/2014	2.088,00	4	540	15/05/2014	2.088,00	5	637	16/06/2014	5.200,00	6	637	28/04/2014	5.200,00	LRB/6
N.º	N.º DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	FECHA DE ELABORACIÓN	IMPORTE																											
1	164	15/05/2014	700,00																											
2	164	15/05/2014	700,00																											
3	540	15/05/2014	2.088,00																											
4	540	15/05/2014	2.088,00																											
5	637	16/06/2014	5.200,00																											
6	637	28/04/2014	5.200,00																											



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

LCD III/3.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE AUDITORIA	REF. INF.
	CAUSA Esta situación se presenta debido, a la falta de control por parte del operador encargado del manejo del Sistema SIGMA y la falta de supervisión de los responsables de la revisión y aprobación de las ejecuciones de recursos. EFFECTO Lo descrito anteriormente genera dudas sobre la integridad de la información proporcionada, asimismo puede generar la falta de credibilidad a los resultados de la información financiera. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector que por medio de la Secretaria de Educación Continua instruir al liquidador de la Unidad de Posgrado, que no realice duplicidad en la impresión de los preventivos del Sistema SIGMA, anule en caso que se presenten los mismos y verifique que en el sistema no se registre por doble partida.	



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

LCD III/4.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS

PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE AUDITORIA	REF. INF.																																
LCC 9/1	④ CONDICIÓN <u>“Comprobantes de ingresos que carecen de firmas de los responsables”</u> De acuerdo a la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se pudo verificar que varios Comprobantes de Ingresos, no cuentan con las firmas correspondientes de las autoridades que aprueban los comprobantes respectivos. Como se detalla a continuación: <table><tr><th rowspan="2">N.º</th><th rowspan="2">Fecha</th><th rowspan="2">Ref.</th><th colspan="2">Firmas</th></tr><tr><th>Secretaria de Educación Continua</th><th>Administradora SEC</th></tr><tr><td>1</td><td>24/11/2014</td><td>I - 00623</td><td>X</td><td>X</td></tr><tr><td>2</td><td>26/11/2014</td><td>I – 00637</td><td>X</td><td>X</td></tr><tr><td>3</td><td>23/12/2014</td><td>I - 00722</td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>4</td><td>29/12/2014</td><td>I - 00747</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>5</td><td>29/12/2014</td><td>I - 00751</td><td></td><td>X</td></tr></table> CRITERIO Según Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 46 establece: “Los Estados financieros, Estado de Cuentas y/o información complementaría deben estar firmados identificando nombres y cargos por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad y el responsable del área financiera”	N.º	Fecha	Ref.	Firmas		Secretaria de Educación Continua	Administradora SEC	1	24/11/2014	I - 00623	X	X	2	26/11/2014	I – 00637	X	X	3	23/12/2014	I - 00722	X		4	29/12/2014	I - 00747		X	5	29/12/2014	I - 00751		X	LRB/7 al LRB/8
N.º	Fecha				Ref.	Firmas																												
		Secretaria de Educación Continua	Administradora SEC																															
1	24/11/2014	I - 00623	X	X																														
2	26/11/2014	I – 00637	X	X																														
3	23/12/2014	I - 00722	X																															
4	29/12/2014	I - 00747		X																														
5	29/12/2014	I - 00751		X																														



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

LCD III/4.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE AUDITORIA	REF. INF.
	Asimismo, en el Reglamento Interno de la Secretaria de Educacion Continua R.R. N° 879/14, en el Artículo 31 señala que el responsable de la Unidad de Administración numeral 13 debe: “Dar por fe por medio de su sello, firma y rubrica, de la veracidad, fidelidad y exactitud de toda la información económica y financiera de modo que estos surtan los efectos legales afines con los objetivos y propósitos de la SEC y puedan ser puestos a consideración de instancia de Gobierno correspondiente. CAUSA Esta situación se presentó por falta de control por parte de los responsables, al no verificar que todos los comprobantes de ingresos cuenten con todas las firmas respectivas de revisión y aprobación. EFECTO Lo mencionado ocasiona que los Comprobantes de ingresos carecen de validez legal, y que los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado no sean confiables, pudiendo originar el riesgo de fraude o malversación de la información procesada por la entidad. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educacion Continua, que para que un documento este debidamente legal, los comprobantes de ingreso deben estar debidamente firmados por las autoridades competentes de la Unidad de Posgrado.	



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

LCD III/5.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS

PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO ESPECIFICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE CONTROL INTERNO	REF. INF.
MPB – 2/2.2 al MPB – 2/2.4	⑤ CONDICIÓN <u>“Falta de memorándum de designación para el desarrollo de las actividades en los funcionarios de la Unidad de Posgrado”</u> Según la información obtenida en la evaluación del Control Interno Especifico se evidencio que la mayoría de los puestos del personal de la Unidad de Posgrado no cuentan con memorándum de designación para el desarrollo de las diferentes funciones y actividades que desempeñan. CRITERIO Según el Reglamento Interno de la Secretaria de Educacion Continúa aprobado mediante R.R. N° 879/14 el 28 de octubre de 2014 en su artículo 46 establece: “La relación laboral de los funcionarios con la SEC estará establecida mediante la emisión de Memorándum, preparado y emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la U.A.J.M.S. refrendado por la firma y rubrica de la máxima autoridad, documento legal y administrativo que fijará los términos de su relación laboral con la SEC, de manera que las funciones específicas relacionadas con su cargo sean conocidas por cada uno y que las actividades sean cumplidas a cabalidad” CAUSA Esta situacion se presentó debido a que las designaciones para el desempeño de las funciones que debe realizar cada funcionario de la SEC se las realiza de manera verbal y no se cuenta con una designación oficial para realizar la función específica.	LRB/8



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

LCD III/5.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE CONTROL INTERNO	REF. INF.
	EFFECTO Lo descrito anteriormente ocasiona un incumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educacion Continua, asimismo puede generar confusión en las labores y actividades que deben desempeñar los funcionarios de la Unidad de Posgrado, al no tener especificado de manera clara lo que debe realizar en su puesto. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educacion Continua que en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos, realizar las designaciones de memorándum para la realización de las funciones de cada puesto de la Unidad de Posgrado, de manera que cada funcionario de la SEC tenga establecido y sea de su conocimiento las labores que debe desempeñar dentro de la entidad.	



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

LCD III/6.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS

PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO ESPECIFICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE CONTROL INTERNO	REF. INF.
MPB – 2/2.1	⑥ CONDICIÓN <u>“Falta de socialización del manual de funciones y procedimientos en la Unidad de Posgrado”</u> De acuerdo a las entrevistas realizadas al personal de la Unidad de Posgrado con el propósito de realizar la evaluación del control interno específico, se estableció que, si existe un manual de funciones y procedimientos pero que no se realizó la socialización correspondiente con los funcionarios, las instrucciones que reciben de sus superiores lo realizan de manera verbal. CRITERIO Según el reglamento interno de la Secretaria de Educación Continua en el artículo 31 punto N° 9 establece: Es función de la administradora de la SEC de “Elaborar y mantener actualizado el manual de funciones y socializar con el personal de la SEC, documento administrativo que debe contener las normas y lineamientos relativos a los deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios. CAUSA Lo mencionado anteriormente se dio por descuido de sus funciones por parte de la administradora de la SEC, al no realizar la socialización con los miembros de la entidad, el manual de funciones y procedimientos.	LRB/8 al LRB/9



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

LCD III/6.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIA DE CONTROL INTERNO	REF. INF.
	EFFECTO Lo descrito precedentemente genera un incumplimiento a lo establecido en el reglamento interno de la Secretaria de Educación Continua, provocando un desconocimiento de sus funciones que deben desarrollar los miembros, que conforman la Unidad de Posgrado. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua, tener debidamente actualizado el manual de funciones y procedimientos, el mismo tiene que contener las normas, lineamientos, procedimientos, deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios, asimismo proceder a la sociabilización del mismo para que todos los miembros que conforman la Unidad conozca sus actividades a cabalidad y así poder evitar posibles errores en el desempeño de sus funciones.	



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

LCD III/7.1

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.

RUBRO: INGRESOS
PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO ESPECIFICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO	REF.INF.
MPB – 2/2.1	⑦ CONDICION <u>“Falta de Archivo y Resguardo de la Documentación”</u> Como resultado de la evaluación del Control Interno Especifico, se identificó que no existe un ambiente adecuado y seguro para el resguardo de la documentación de ingresos, tampoco existe una adecuada conservación y orden cronológica de los archivadores correspondientes a la gestión 2014 CRITERIO Esta situación contraviene al Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada de la Institución con Resolución N° 138/10 de fecha octubre 26 de 2010 Artículo 10 (Niveles Organización y Responsabilidad) inciso c) Nivel Operativo. – establece: El archivo de comprobantes se realiza de forma correlativa y cronológica, los comprobantes de contabilidad originales adjuntaran todo el respaldo documentado, debidamente foliado Asimismo, en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI). – Artículo 24.- Archivo de Comprobantes Contables y de Documentos de Respaldo señala: El archivo y conservación de comprobantes y registros contables sean magnéticos o físicos, así como sus documentos de respaldo, debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal manera que ofrezca seguridad y fácil localización, en cumplimiento a normas legales.	LRB/9 al LRB/10



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

LCD III/7.2

REF. P/T	PLANILLA DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO	REF.INF.
	CAUSA Esta situación se presentó debido a que en la Unidad de Posgrado no se cuenta con un ambiente específico, para el resguardo y archivo de la documentación, asimismo no existe un responsable del archivo de la documentación. EFFECTO Lo descrito anteriormente puede generar el extravío de la documentación contable, la pérdida de tiempo al encontrar la información solicitada y errores en el procesamiento de la información. RECOMENDACIÓN Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educacion Continua, que designe un responsable de la custodia y archivo de la documentación, para prevenir la perdida y a la vez el deterioro de la misma, para optimizar el tiempo al momento de ubicar la documentación cuando sea solicitada, asimismo contar con un ambiente seguro, adecuado para el resguardo de la información.	

Elaborado por:

Universitario	Firma
Humberto Gonzales Ovando	
Diego Andres Marquez Cruz	
Joel Ruiz Gareca	



**ACTAS DE
REUNIÓN
CON
FUNCIONARIOS
DE LA
ENTIDAD**



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

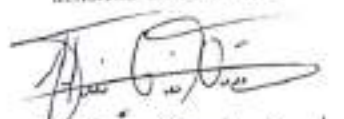
LCE 1

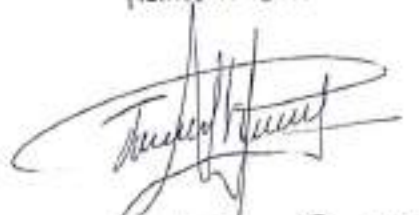
ACTA DE REUNIÓN

En la ciudad de Tarija siendo a horas 8:30 A.M. del día lunes 22 del mes de julio 2024, en oficinas del departamento de auditoría interna de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho en presencia del director Lic. Jaime Urquiola Cardozo y el supervisor Lic. Coahs Oscar Roberto Rios Boyan así mismo en presencia nuestra en calidad de pasantes Humberto Gonzalez Ovando, Diego Marquez Cruz y Joel Ruiz Gareca se procedió a llevar adelante la reunión en dicho departamento con el propósito de asignar el trabajo de auditoría a realizar "Auditoría de cumplimiento a los ingresos Percibidos en la gestión 2014 de la Unidad de Posgrado" durante la reunión sostenida se invitó a la Lic. Claudia Guerrero Padilla donde el director de auditoría interna tomo la palabra y lo designo como nuestra inmediata superior quien debe supervisarnos en el día a día también el Lic Oscar Rios Boyan tomo la palabra y procedió a indicarnos que cualquier consulta o duda que tengamos debíamos acudir para subsanarla con la Lic. Claudia o acudir a su propia persona, seguidamente se nos presento a todos los miembros que conforma el departamento de auditoría interna y se nos asigno el espacio correspondiente donde nos teníamos que desenvolver en el tiempo que permanezcamos en dicho departamento, siendo a horas 11:00 A.M. se dio por culminada la reunión y se procedió a continuar con la jornada laboral.

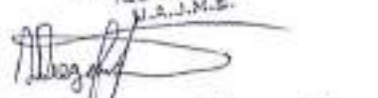
Para su constancia se firma al pie de la presente.


Lic. Oscar Roberto Rios Boyan
SUPERVISOR DE AUDITORIA INTERNA
"U.A.J.M.S."
REGISTRO CAUB N° 10072


Humberto Gonzalez Ovando


Joel Ruiz Gareca


Lic. Jaime Urquiola Cardozo
DIRECTOR OPTO. AUD. INT.
REG. CAUB N° 143
U.A.J.M.S.


Diego Andres Marquez Cruz


Claudia Guerrero Padilla
Auditoria Interna



LEGAJO PERMANENTE



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

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA
UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S.
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2014**

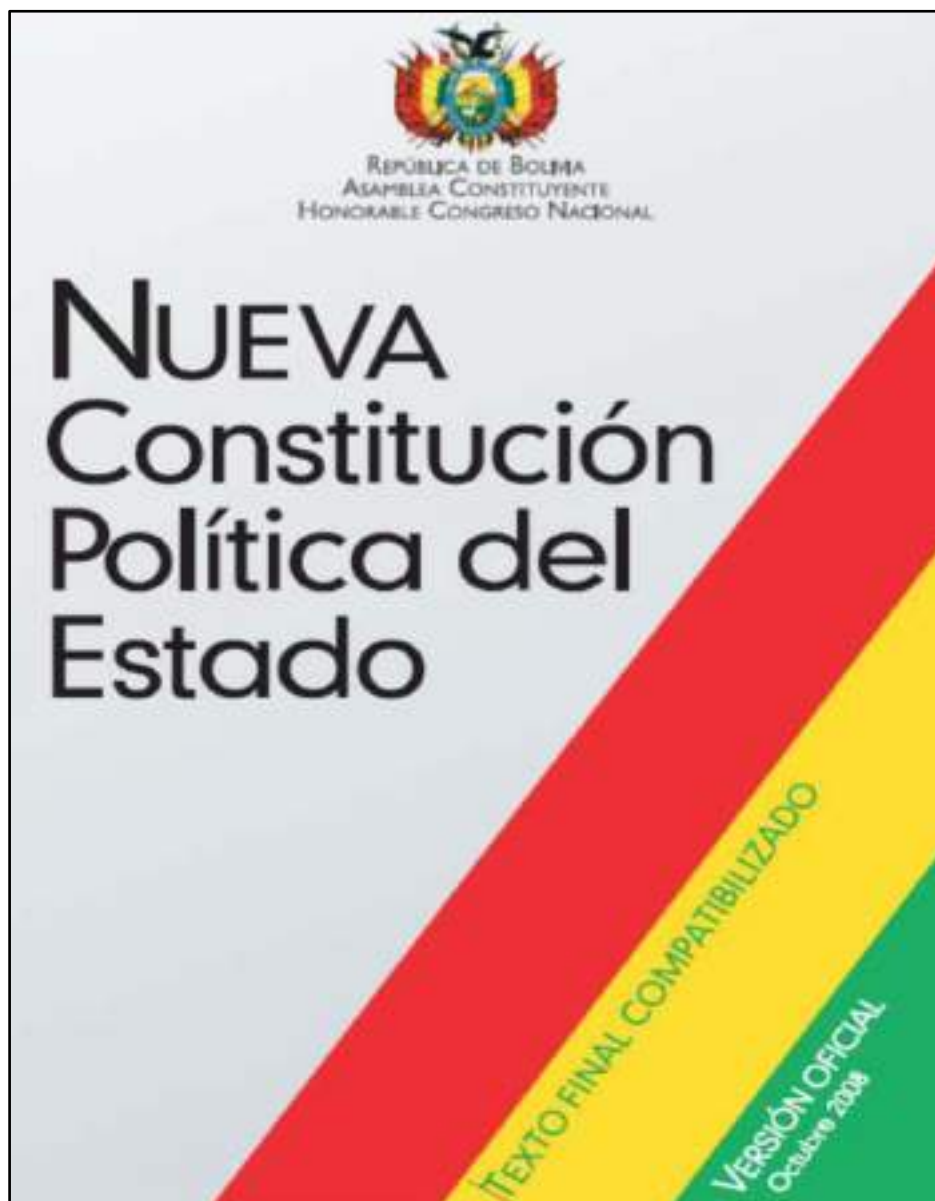
LEGAJO PERMANENTE

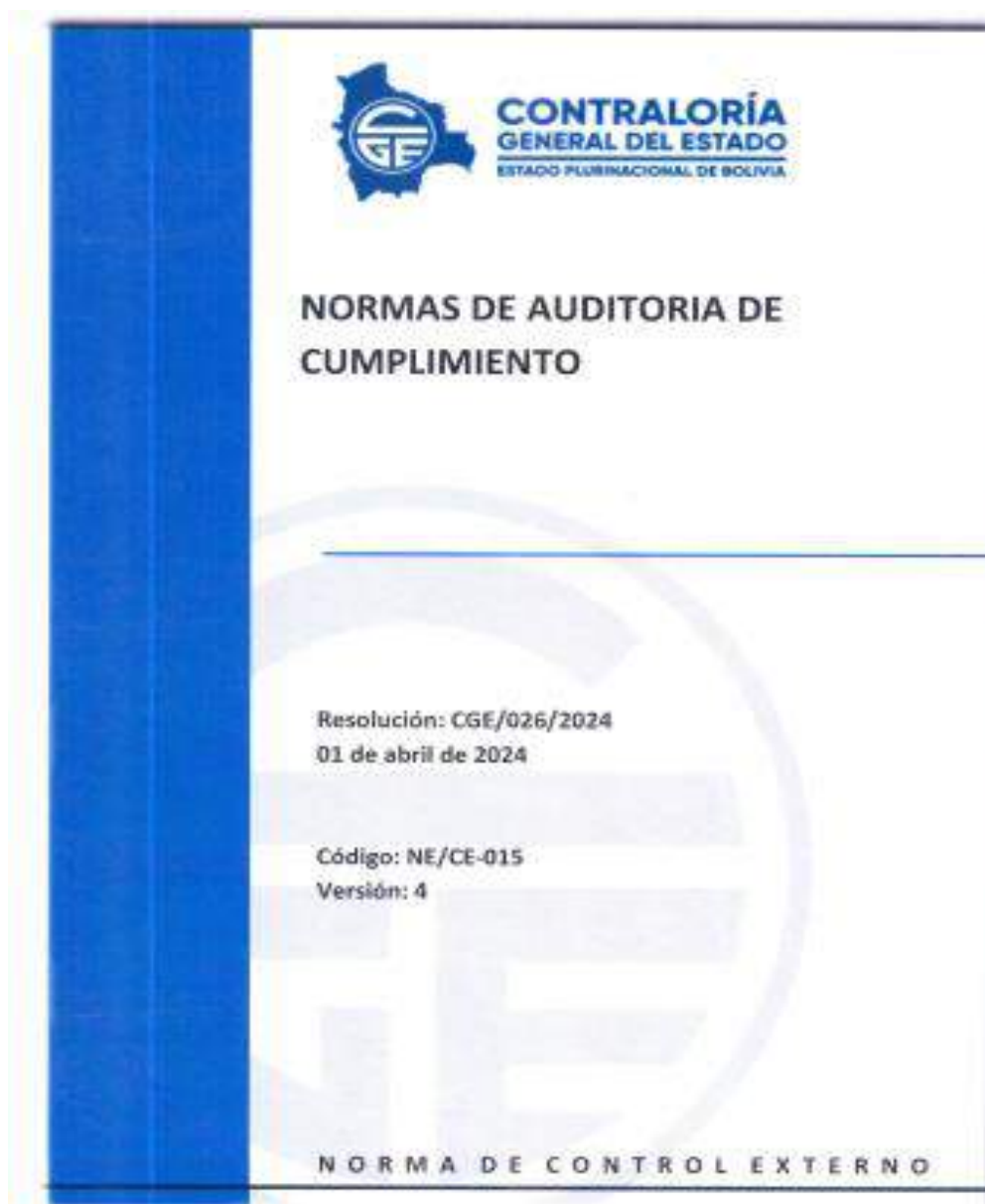
ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
1. DISPOSICIONES LEGALES GENERALES Y ESPECIFICAS INFORME TÉCNICO (SI CORRESPONDE) OBJETO DE LA AUDITORIA	LPA -1/1 al LPA -2/2
2. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA ENTIDAD	LPB -1/1 al LPB -2/1

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

Nombre y apellido	Cargo	Fechas de aprobación y elaboración	Firmas
Humberto Gonzales Ovando	Encargado/ Responsable	11/11/2024	
Elaborado por:			
Diego Andres Marquez Cruz	Estudiante	10/11/2024	
Joel Ruiz Gareca	Estudiante	10/11/2024	





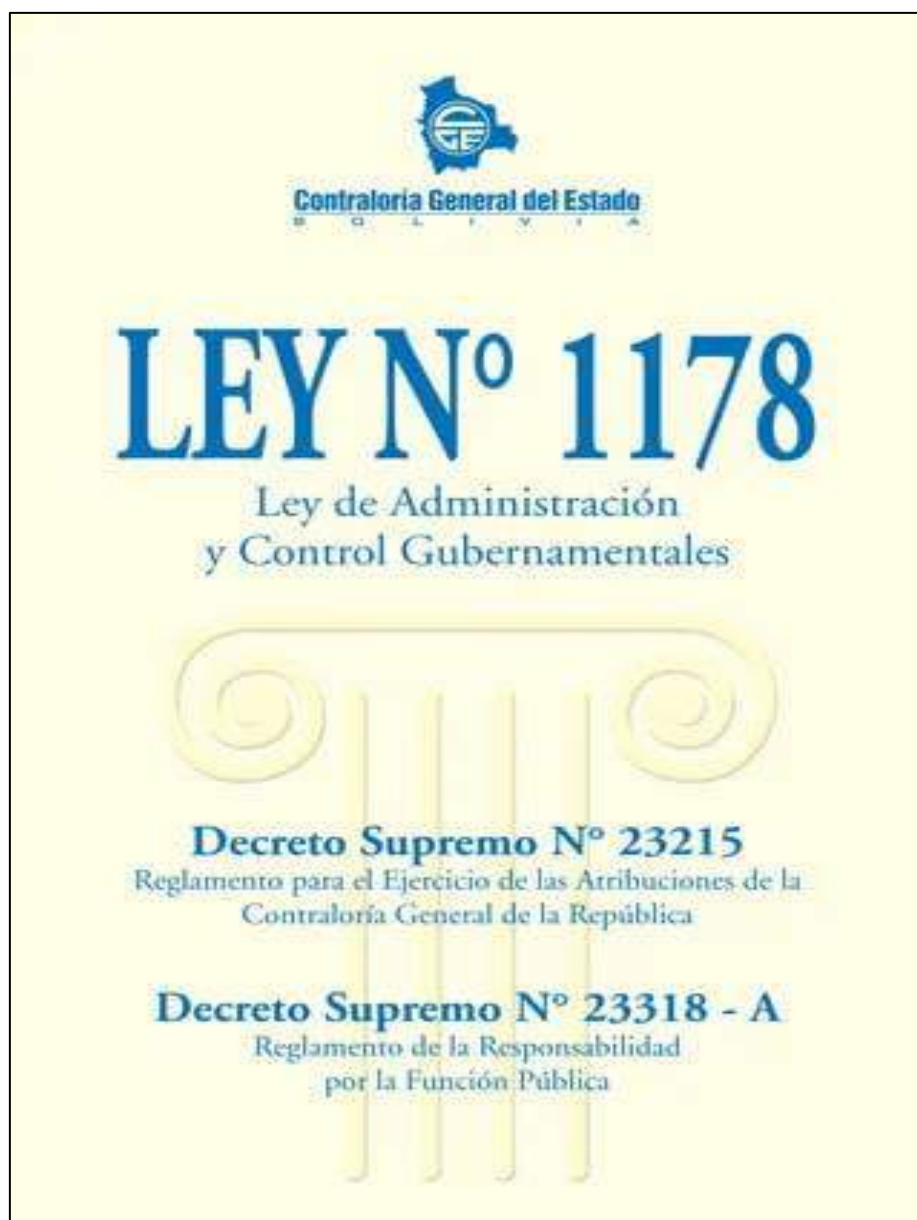


LEY 1178

SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA

NORMAS BÁSICAS









Contraloría General del Estado

Título

Guía para la Evaluación del Proceso de Control Interno

Tipo

Guía

Código

G/CE-018

Versión

2

Índice

1. Objeto	1
2. Alcance	1
3. Aspectos Generales	1
4. Evaluación del Proceso de Control Interno	6
5. Planificación de la Evaluación del Proceso de Control Interno	7
6. Ejecución de la Evaluación del Proceso de Control Interno	54
7. Comunicación de resultados de la evaluación	71
8. Acceso y disposición de documentos y registros	90
9. Responsables	91
10. Registros y Anexos	91

No se permite la reproducción parcial o total de este documento sin la Autorización escrita de una de las siguientes autoridades: Contralor General, Subcontralores, Gerentes Nacionales, Gerentes Departamentales, Gerentes Principales y Secretaria General; así como no se permiten alteraciones manuscritas al mismo.





Contraloría General del Estado
B O L I V I A

Normas de Auditoría Gubernamental

Normas Generales de Auditoría Gubernamental

Instrumentos Normativos Externos



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

LPA -2/1

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"

REGLAMENTO INTERNO DE
LA SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN CONTINUA



TARIJA - 2014



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

LPA -2/2

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN CONTINUA

**DEPARTAMENTO DE POSGRADO
DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN VIRTUAL
Y A DISTANCIA**



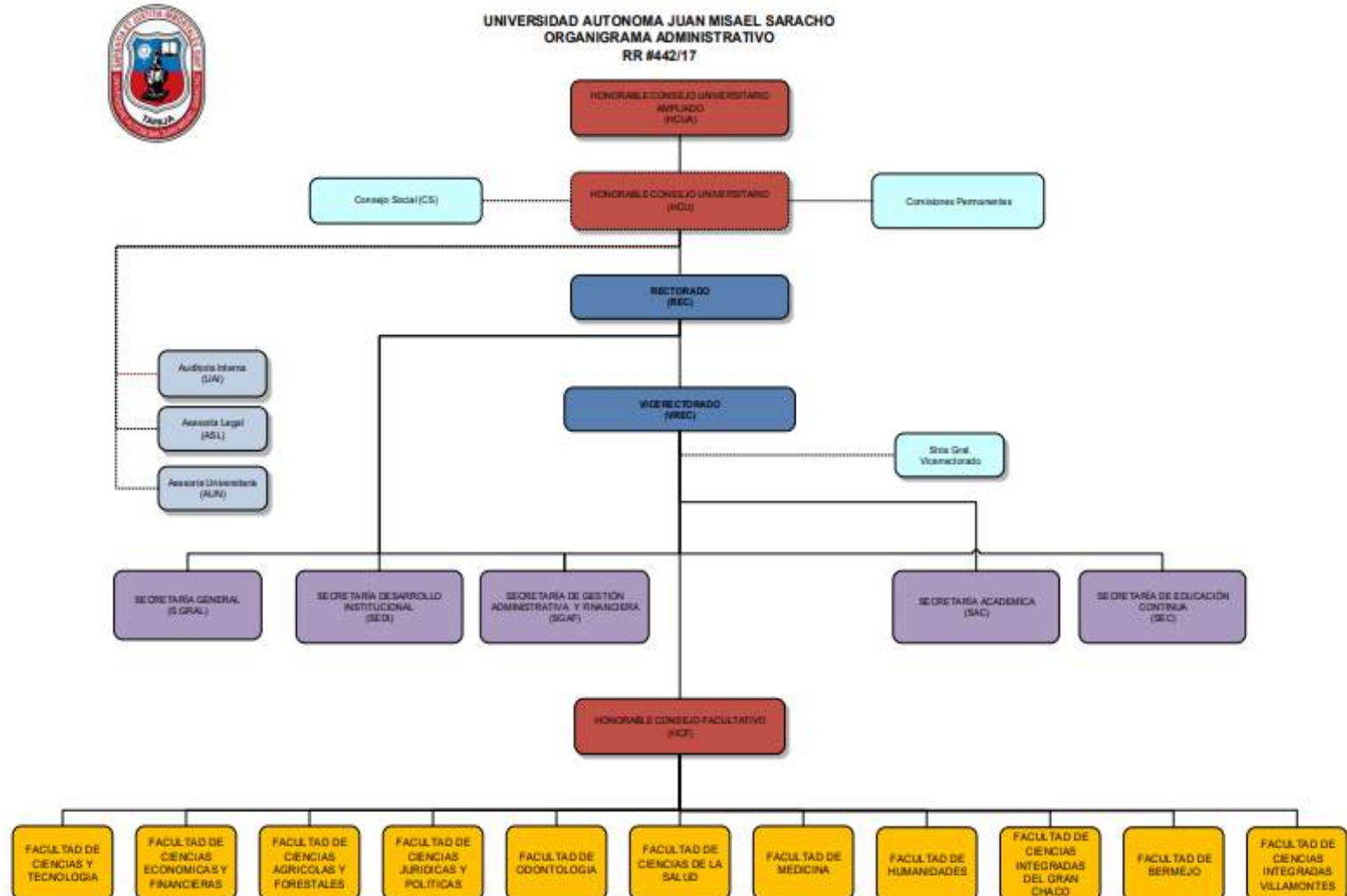
**REGLAMENTO GENERAL DE ESTUDIOS DE POSGRADO DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "JUAN MISAEL SARACHO"**

**Tarija – Bolivia
2009**



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

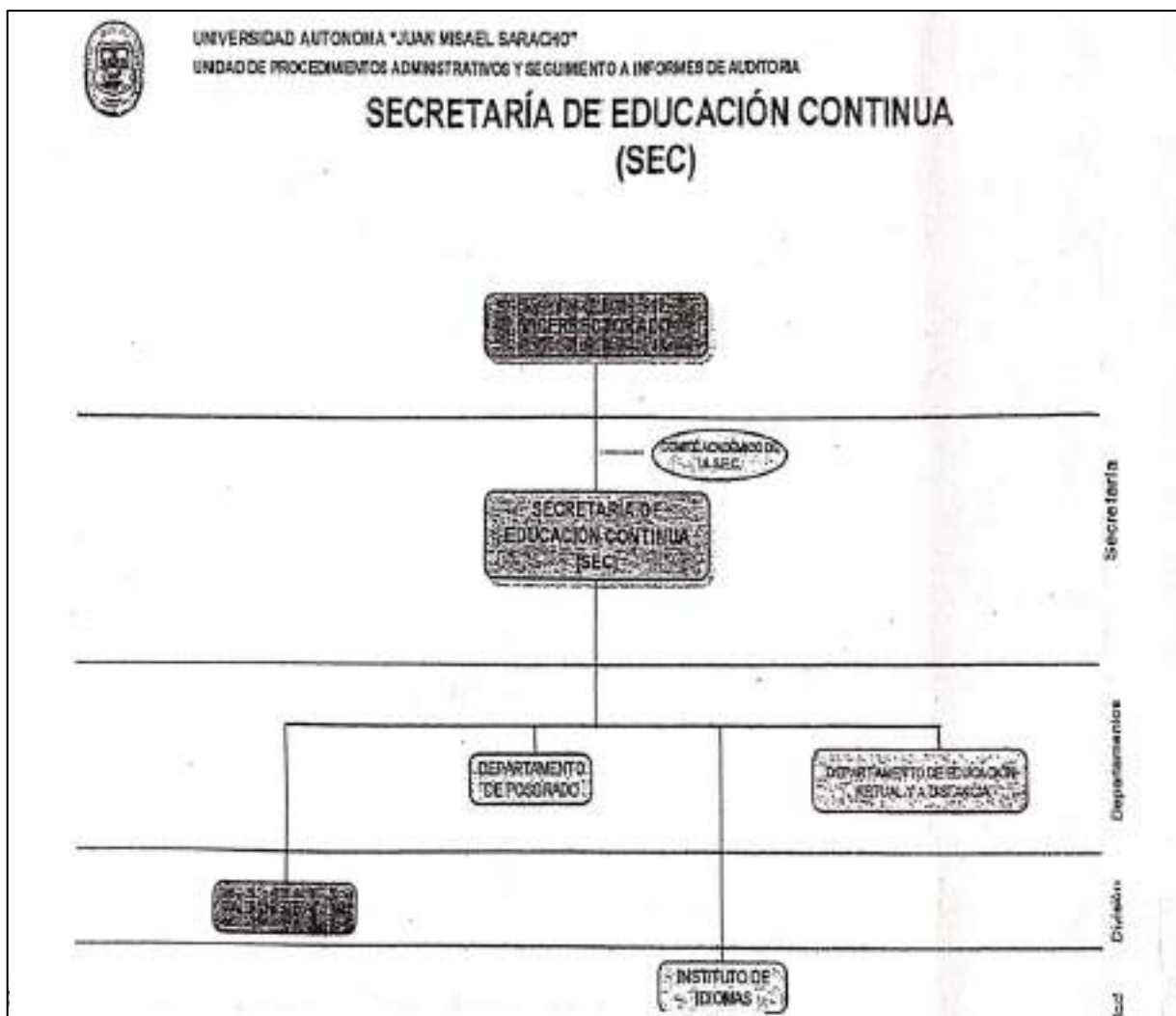
LPB -1/1





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

LPB -2/1



Elaborado por:

Universitario	Firma
Humberto Gonzales Ovando	
Diego Andres Marquez Cruz	
Joel Ruiz Gareca	



INFORME DE AUDITORIA



INFORME DE AUDITORIA

INFORME

A: Rector de la U.A.J.M.S.

M.Sc. Lic. Eduardo Cortez Baldiviezo

De: Equipo de Auditoria

Univ. Gonzales Ovando Humberto

Univ. Marquez Cruz Diego Andres

Univ. Ruiz Gareca Joel

REF. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RECURSOS PERCIBIDOS POR LA UNIDAD DE POSGRADO DE LA U.A.J.M.S. “gestión 2014”

Fecha: 02/11/2024

1.1 Antecedente y naturaleza de la auditoria

En cumplimiento al acuerdo efectuado por el Director de Carrera de Contaduría Pública de la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras Lic. Hugo Castillo Galarza y el Lic. Jaime Urquiola Cardozo Director del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.J.M.S. se efectuó una **“Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. gestión 2014”**

1.2 Objetivos

1.2.1 Objetivo General

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales u obligaciones contractuales relacionadas con la “Auditoria de Cumplimiento a los recursos percibidos por la Unidad de Posgrado de la U.A.J.M.S. por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014”

1.2.2 Objetivos específicos

- ✓ Determinar si todos los ingresos percibidos por los Programas de Posgrado ofertados fueron registrados de manera íntegra e intacta y que contengan la documentación de respaldo.
- ✓ Determinar si toda la documentación de los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado esta correctamente archivada y si existe un adecuado resguardo de la misma.



- ✓ Verificar si todos los ingresos fueron depositados en la cuenta bancaria de la Unidad de Posgrado dependiente de la U.A.J.M.S.
- ✓ Comprobar que todos los cobros efectuados estén de acuerdo a los precios establecidos y cuenten con la emisión de recibos y/o facturas.
- ✓ Verificar si los Posgraduantes cumplieron con todas las cuotas establecidas de acuerdo a los Programas que optaron.

1.3 Objeto

El objeto de la auditoria de cumplimiento fue constituido por la recopilación y evaluación de la documentación referida a las actividades y operaciones del registro de comprobantes de ingreso de la Unidad de Posgrado desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014. En este sentido se revisó lo siguiente:

- ✓ Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua
- ✓ Reglamento General de Estudios de Posgrado de la U.A.J.M.S.
- ✓ Ejecución presupuestaria de ingresos por programas
- ✓ Comprobantes de ingreso
- ✓ Preventivos de ejecución de recursos del Sistema SIGMA
- ✓ Recibos emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Boletas de depósito o transferencias bancarias
- ✓ Listas de Posgraduantes inscritos a los Programas
- ✓ Reportes emitidos por el Sistema SAMA
- ✓ Descuentos por planillas de los docentes y administrativos de la U.A.J.M.S.
- ✓ Files de Posgraduantes
- ✓ Contratos del Plan al Crédito

1.4 Alcance de la Revisión

El presente examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental y conforme a las Normas de auditoría de Cumplimiento definidas en las NAC (251-255) y el tipo de evidencia a obtenerse fue documental aplicando procedimientos de auditoría que se consideren necesarios y estuvieron dirigidos a evaluar las operaciones de ingresos ejecutadas y la documentación generada en la Unidad de Posgrado de la Secretaria de Educación Continua de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.



1.5 Metodología

Con el propósito de obtener y evaluar evidencia suficiente y competente para el logro del objetivo de la auditoria y sustentar los pronunciamientos se aplicó la siguiente metodología de acuerdo a cada una de las etapas detalladas a continuación.

1.5.1 Planificación

En cumplimiento a la Norma de Auditoria de Cumplimiento (NAC) N° 251 Planificación, se efectuó un relevamiento de información específica, con el propósito de obtener un conocimiento sobre las operaciones objeto de la auditoria, las áreas que intervienen y los funcionarios a cargo; En base a la información antes citada se ha preparado el programa de trabajo a la medida.

1.5.2 Ejecución

En cumplimiento a las Norma de Auditoría de Cumplimiento (NAC) N° 253 Evidencia, basado en el programa de trabajo, se obtuvo evidencia competente y suficiente, que permitió respaldar el cumplimiento del objetivo de auditoría.

1.5.3 Comunicación de resultados

En cumplimiento a la Norma de Auditoria de Cumplimiento (NAC) N° 254 Comunicación de Resultados, sobre la base de los resultados obtenidos se emitió el informe correspondiente.

1.6 Normas, principios y disposiciones legales a ser aplicadas en el desarrollo del trabajo

En nuestro trabajo se aplicaron las disposiciones legales y normativa detallada a continuación las cuales regulan el funcionamiento de la Universidad y la Unidad de Posgrado

- ✓ Constitución Política del Estado CPE aprobado el 25 de enero de 2009
- ✓ Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental del 20 de julio de 1990
- ✓ Normas de Auditoria Gubernamental emitidas mediante resolución CGR I/026/2005
- ✓ Principios, normas generales y básicas de control interno gubernamental aprobadas mediante resolución CGR – I/070/2000
- ✓ Normas de Auditoria de Cumplimiento (NAC) aprobadas mediante la resolución N° CGE/026/2024 del 01 de abril del 2024
- ✓ Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho con R.H.C.U.A. N° 005/04 del 13 de agosto de 2004.
- ✓ Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, del 4 de marzo de 2005
- ✓ Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad integrada, del 26 de octubre de 2010
- ✓ Normas Básicas del Sistema de presupuesto aprobadas mediante Resolución Suprema 225558 de 01 de diciembre de 2005



- ✓ Reglamento General de Estudio de Posgrado de la U.A.J.M.S. con R.H.C.U. N° 122/10 del 26 de julio 2010
- ✓ Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua con R.R. N° 879/14 del 28 de octubre del 2014
- ✓ Normas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Estatuto orgánico de la U.A.J.M.S. aprobado el 10 de noviembre de 2023.

2.- RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias, para las cuales se emitió sus respectivas recomendaciones.

• Hallazgos de auditoria resultante de la ejecución de los procedimientos de auditoria

2.1.“Preventivos de Ejecuciones de Recursos del Sistema SIGMA sin documentación de respaldo”

Durante la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado, se identificó Ejecuciones de Recursos del Sistema SIGMA, que no cuentan con los respaldos pertinentes, como ser boletas de depósitos como, por ejemplo:

N° Preventivo en Ejecución de recursos	Fecha de Elaboración	Importe	Depósito Bancario
2347	25/7/2014	1.000,00	22043151
2465	17/7/2014	370,00	22409982
2266	17/7/2014	14,00	22410220
2191	24/7/2014	1.392,00	21384211
2447	17/7/2014	696,00	22370020
2272	25/7/2014	696,00	21693435
2463	17/7/2014	1.740,00	22407109

Las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) en su Artículo 24.- Archivo de comprobantes Contables y de Documentos de Respaldo, señala:

“El archivo y conservación de comprobantes y registros contables sean magnéticos o físicos, así como sus documentos de respaldo, debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal forma que ofrezca seguridad y fácil localización, en cumplimiento a normas legales.”

“Las transacciones registradas en los comprobantes contables, deben estar suficientemente respaldadas por documentación y autorizaciones escritas”



Esta situación se presentó debido a que no se está archivando correctamente los respaldos de las ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA como ser las boletas de depósito,

Lo mencionado anteriormente origina que la información que se ha procesado sin que exista toda la documentación de respaldo carezcan de validez legal, asimismo puede generar que la información procesada y expuesta por la entidad no sea confiable.

Se recomienda al Señor Rector que por medio de la Secretaria de Educación Continua instruya al responsable Administrativo financiero, que previo al registro de ingresos de la Unidad de Posgrado el responsable cuente con toda la información correspondiente.

2.2. “Títulos otorgados sin contar con el certificado de no adeudo”

De la revisión efectuada a la documentación de la gestión 2014, proporcionada por la División de Títulos y Grados de la U.A.J.M.S. se pudo evidenciar que se otorgaron títulos a dos Posgraduantes, sin contar con el certificado de cancelación total del programa, emitido por el Encargado de Caja de Posgrado, como se muestra a continuación:

Posgraduante	Fecha de Otorgación de título	Saldo deudor al 31/08/2024 en Bs.
Pozo Gutiérrez Neiva	20/10/2017	3.000,00
Pozo Gutiérrez Virginia Maria	20/10/2017	3.000,00

Según el **Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continúa aprobado con R.R. N° 879/14 en su artículo N° 93 señala:**

“Para habilitarse a la defensa de su trabajo final o tesis de grado y consecuentemente a tramitar el título de Posgrado respectivo, el participante deberá tener cancelada la totalidad del costo del Programa respectivo.”

Esta situación se presentó debido a que la División de Títulos y Grados no verifico que el formulario 099 se encuentre debidamente avalado por la firma y sello de la Encargado de Caja de Posgrado, que certifique las posgraduantes no adeudan.

Lo descrito anteriormente ocasiono un incumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua, asimismo también genera un daño económico a la entidad por el hecho de otorgar los títulos a Posgraduantes que no cancelaron la totalidad del Programa, lo que puede generar posibles Indicios de Responsabilidad por la Función Pública.



Se recomienda al Señor Rector iniciar con las diligencias preliminares para determinar las posibles responsabilidades de los involucrados, asimismo instruir a la Secretaria de Educación Continua que se dé cumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua respecto a la cancelación de la totalidad del costo del programa, antes de proceder a la defensa de su trabajo final de los posgraduantes.

2.3. “Duplicidad de impresión de las ejecuciones de recursos del sistema SIGMA”

Durante la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado gestión 2014, se pudo observar la existencia de duplicidad en la impresión de preventivos de ejecuciones de recursos del Sistema SIGMA que tienen la misma fecha de elaboración, los mismos no cuentan con la justificación correspondiente. Por otra parte, el preventivo N.º 637 presenta una duplicidad de impresión, pero el mismo tiene distinta fecha de elaboración:

Como se muestra en el siguiente cuadro:

N.º	N.º DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	FECHA DE ELABORACIÓN	IMPORTE
1	164	15/05/2014	700,00
2	164	15/05/2014	700,00
3	540	15/05/2014	2.088,00
4	540	15/05/2014	2.088,00
5	637	16/06/2014	5.200,00
6	637	28/04/2014	5.200,00

Según la norma de Contabilidad Integrada en su artículo N° 11 - Requisitos para el funcionamiento del sistema integrado de información financiera, inciso b) señala:

“Cada transacción debe ser incorporada una sola vez en el S.C.I. afectando, según su naturaleza, los distintos módulos y evitando la duplicidad y traslado de registro.”

Esta situación se presenta debido, a la falta de control por parte del operador encargado del manejo del Sistema SIGMA y la falta de supervisión de los responsables de la revisión y aprobación de las ejecuciones de recursos.

Lo descrito anteriormente genera dudas sobre la integridad de la información proporcionada, asimismo puede generar la falta de credibilidad a los resultados de la información financiera.

Se recomienda al Señor Rector que por medio de la secretaria de Educación Continua instruir al liquidador de la Unidad de Posgrado, que no realice duplicidad en la impresión de los preventivos del Sistema SIGMA, anule en caso que se presenten los mismos y verifique que en el sistema no se registre por doble partida.



2.4. “Comprobantes de ingresos que carecen de firmas de los responsables”

De acuerdo a la revisión de la documentación proporcionada por la Unidad de Posgrado se pudo verificar que varios comprobantes de Ingresos, no cuentan con las firmas correspondientes de las autoridades que aprueban los comprobantes respectivos.

Como se detalla a continuación:

N.º	Fecha	Ref.	Firmas	
			Secretaria de Educación Continua	Administradora SEC
1	24/11/2014	I – 00623	X	X
2	26/11/2014	I – 00637	X	X
3	23/12/2014	I – 00722	X	
4	29/12/2014	I – 00747		X
5	29/12/2014	I – 00751		X

Según Normas Básicas del **Sistema de Contabilidad Integrada en su artículo 46 establece:**

“Los Estados Financieros, estado de cuenta y/o información complementaria deben estar firmados identificando nombres y cargos por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad y el responsable del área financiera

De acuerdo al **Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua R.R. N° 879/14, en el Artículo 31 responsable de la Unidad de Administración numeral 13 Señala:**

“La Secretaria de Educación Continua debe dar por fe por medio de su sello, firma y rubrica, de la veracidad, fidelidad y exactitud de toda la información económica y financiera de modo que estos surtan los efectos legales afines con los objetivos y propósitos de la SEC y puedan ser puestos a consideración de instancia de Gobierno correspondiente.

Esta situación se presentó por falta de control por parte de los responsables al no verificar que todos los comprobantes de ingresos cuenten con todas las firmas respectivas de revisión y aprobación.

Lo mencionado ocasiona que los comprobantes de ingresos carecen de validez legal, y que los ingresos percibidos por la Unidad de Posgrado no sean confiables, pudiendo originar el riesgo de fraude o malversación de la información procesada por la entidad.



Se recomienda al Señor Rector instruir a la secretaria de Educación Continua, que para que un documento esté debidamente legal, los comprobantes de ingreso deben estar debidamente firmados por las autoridades competentes de la Unidad de Posgrado.

- **Deficiencias del Cuestionario de evaluación del Control Interno Especifico**

2.5. “Falta de memorándum de designación para el desarrollo de las actividades en los funcionarios de la Unidad de Posgrado”

Según la información obtenida en la Evaluación del Control Interno Especifico se evidencio que la mayoría de los puestos del personal de la Unidad de Posgrado no cuentan con memorándum de designación para el desarrollo de las diferentes funciones y actividades que desempeñan.

Según el **Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continúa aprobado mediante R.R. N° 879/14 el 28 de octubre de 2014 en su artículo 46 establece:**

“La relación laboral de los funcionarios con la SEC estará establecida mediante la emisión de Memorándum, preparado y emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la U.A.J.M.S. refrendado por la firma y rubrica de la máxima autoridad, documento legal y administrativo que fijará los términos de su relación laboral con la SEC, de manera que las funciones específicas relacionadas con su cargo sean conocidas por cada uno y que las actividades sean cumplidas a cabalidad”

Esta situación se presentó debido a que las designaciones para el desempeño de las funciones que debe realizar cada funcionario de la SEC se las realiza de manera verbal y no se cuenta con una designación oficial para realizar la función específica.

Lo descrito anteriormente ocasiona un incumplimiento al Reglamento Interno de la Secretaria de Educación Continua, asimismo puede generar confusión en las labores y actividades que deben desempeñar los funcionarios de la Unidad de Posgrado al no tener especificado de manera clara lo que debe realizar en su puesto.

Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua que en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos realizar las designaciones de memorándum para la realización de las funciones de cada puesto de la Unidad de Posgrado de manera que cada funcionario de la SEC tenga establecido y sea de su conocimiento las labores que debe desempeñar dentro de la entidad.

2.6. “Falta de socialización del manual de funciones y procedimientos en la Unidad de Posgrado”

De acuerdo a las entrevistas realizada al personal de la Unidad de Posgrado con el propósito de realizar la Evaluación del Control Interno Específico se estableció que, si existe un manual de



funciones y procedimientos pero que no se realizó la socialización correspondiente con los funcionarios, las instrucciones que reciben de sus superiores lo realizan de manera verbal.

Según el **reglamento interno de la Secretaria de Educación Continua en el artículo 31 punto N° 9 establece:**

“Es función de la administradora de la SEC de “Elaborar y mantener actualizado el manual de funciones y socializar con el personal de la SEC, documento administrativo que debe contener las normas y lineamientos relativos a los deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios”

Lo mencionado anteriormente se dio por descuido de sus funciones por parte de la administradora de la SEC al no realizar la socialización con los miembros de la entidad el manual de funciones y procedimientos.

Lo descrito precedentemente genera un incumplimiento a lo establecido en el reglamento interno de la Secretaria de Educación Continua, provocando un desconocimiento de sus funciones que deben desarrollar los miembros que conforman la Unidad de Posgrado

Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua, tener debidamente actualizado el manual de funciones y procedimientos el mismo tiene que contener las normas, lineamientos, procedimientos, deberes, obligaciones y responsabilidades de todos y cada uno de los funcionarios, asimismo proceder a la socialización del mismo para que todos los miembros que conforman la unidad conozca sus actividades a cabalidad y así poder evitar posibles errores en el desempeño de sus funciones.

2.7. “Falta de Archivo y Resguardo de la Documentación”

Como resultado de la evaluación del Control Interno Especifico, se identificó que no existe un ambiente adecuado y seguro para el resguardo de la documentación de ingresos, tampoco existe una adecuada conservación y orden cronológica de los archivadores correspondientes a la gestión 2014.

Esta situación contraviene al **Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada de la Institución con Resolución N° 138/10 de fecha octubre 26 de 2010 Artículo 10 (Niveles Organización y Responsabilidad) inciso c) Nivel Operativo.** – establece:

El archivo de comprobantes se realiza de forma correlativa y cronológica, los comprobantes de contabilidad originales adjuntaran todo el respaldo documentado debidamente foliado

Asimismo, en las **Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI).** – **Artículo 24.- Archivo de Comprobantes Contables y de Documentos de Respaldo** señala: El archivo y conservación de comprobantes y registros contables sean magnéticos o físicos, así



como sus documentos de respaldo, debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal manera que ofrezca seguridad y fácil localización, en cumplimiento a normas legales.

Esta situación se presentó debido a que en la Unidad de Posgrado no se cuenta con un ambiente específico para el resguardo y archivo de la documentación, asimismo no existe un responsable del archivo de la documentación.

Lo descrito anteriormente puede generar el extravío de la documentación contable, la pérdida de tiempo al encontrar la información solicitada y errores en el procesamiento de la información.

Se recomienda al Señor Rector instruir a la Secretaria de Educación Continua, que designe un responsable de la custodia y archivo de la documentación, para prevenir la perdida y a la vez el deterioro de la misma, para optimizar el tiempo al momento de ubicar la documentación cuando sea solicitada, asimismo contar con un ambiente seguro, adecuado para el resguardo de la información.

3.- CONCLUSIÓN

Sobre la base de los resultados obtenidos en la auditoria de cumplimiento a los recursos percibidos en la “Unidad de Posgrado” de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho (U.A.J.M.S.) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, concluimos:

“La Unidad de Posgrado dependiente de la Secretaria de Educación Continua, ha dado cumplimiento con el ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales”

Sin embargo, se hace notar que se presentaron algunas deficiencias de auditoría, las cuales no afectan significativamente a los resultados del examen.

4.- RECOMENDACIÓN

Se recomienda al señor Rector de la U.A.J.M.S. a través de la Secretaria de Educación Continua instruir a las Unidades involucradas, la implementación de recomendaciones descritas de cada una de las deficiencias expuestas.

Es cuanto se tiene a bien informar a su autoridad, para los fines consiguientes:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PUBLICA

LRB/11

Elaborado por:

Universitario	Firma
Humberto Gonzales Ovando	
Diego Andres Marquez Cruz	
Joel Ruiz Gareca	