



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA

"Con Ética y Responsabilidad Social"



Tarija, 10 de julio de 2024

UAJMS.FCEF.CARR. C. P./OF. 085/2024

Señora

Lic. Ruth C. Montero M.

JEFA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL ÓRGANO JUDICIAL DE TARIJA

Presente.-

Licenciada:

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 Financiera y Auditoria Interna del **Órgano Judicial de Tarija**; trabajo que será efectuado por los estudiantes: Danitza Fernanda Vacaflor Figueroa, José Diego Romero Areco y Abel Federico Zepita Condori, 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



C.c./Arch.

REPARTICIÓN FINANCIERA
ÓRGANO JUDICIAL TARIJA

Presentado por Diego Romero

Fecha: **11 JUL 2024**

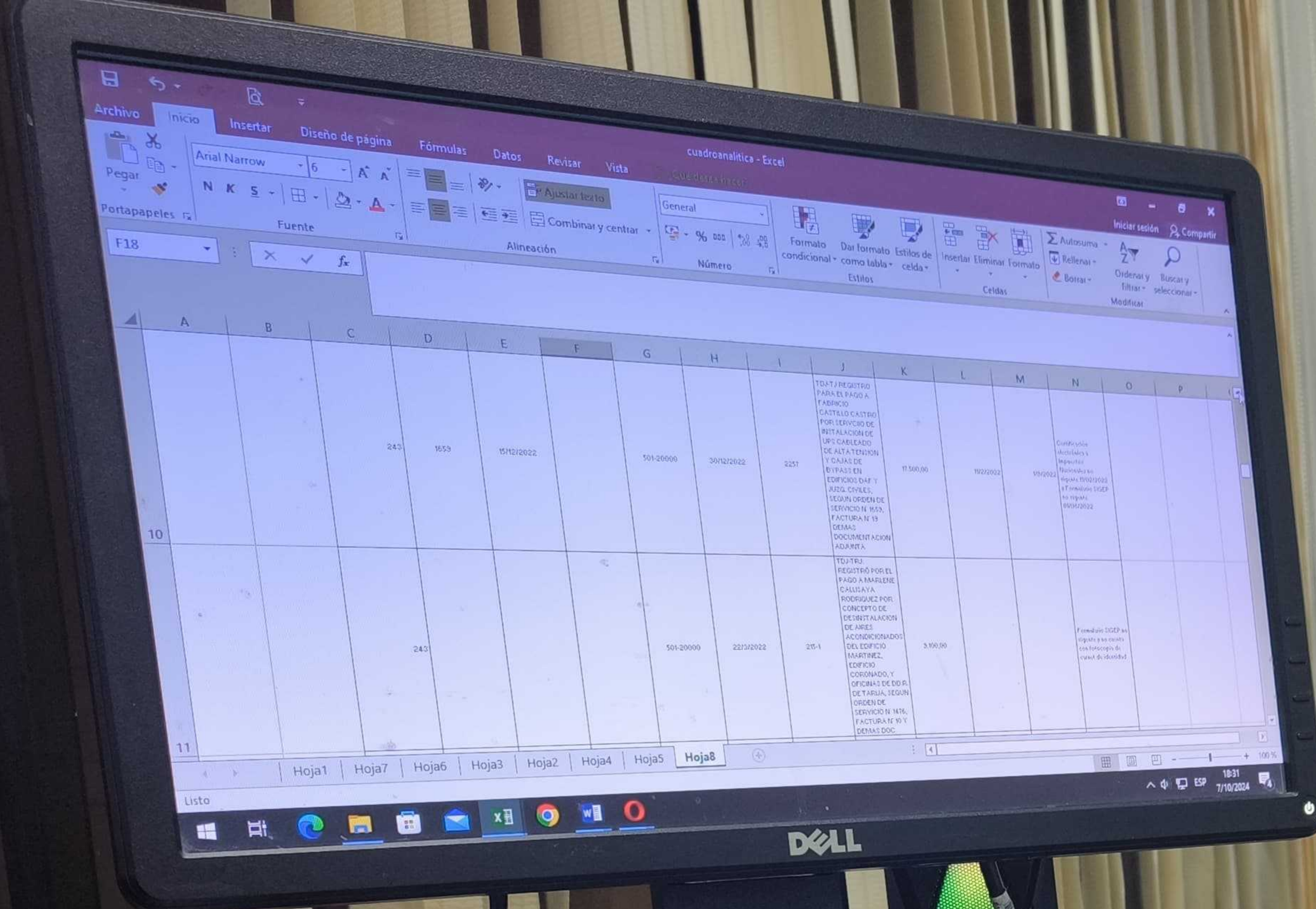
Hora:

15:57

Reg. N°:

Adj:

Firma



Unidad Nacional de Auditoría Interna
Dirección Administrativa y Financiera del Órgano Judicial
Sucre - Bolivia

MEMORANDO
N° 119-UNAI-DAF-OI-2024

DE: Lic. Renato Torres La Madrid
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

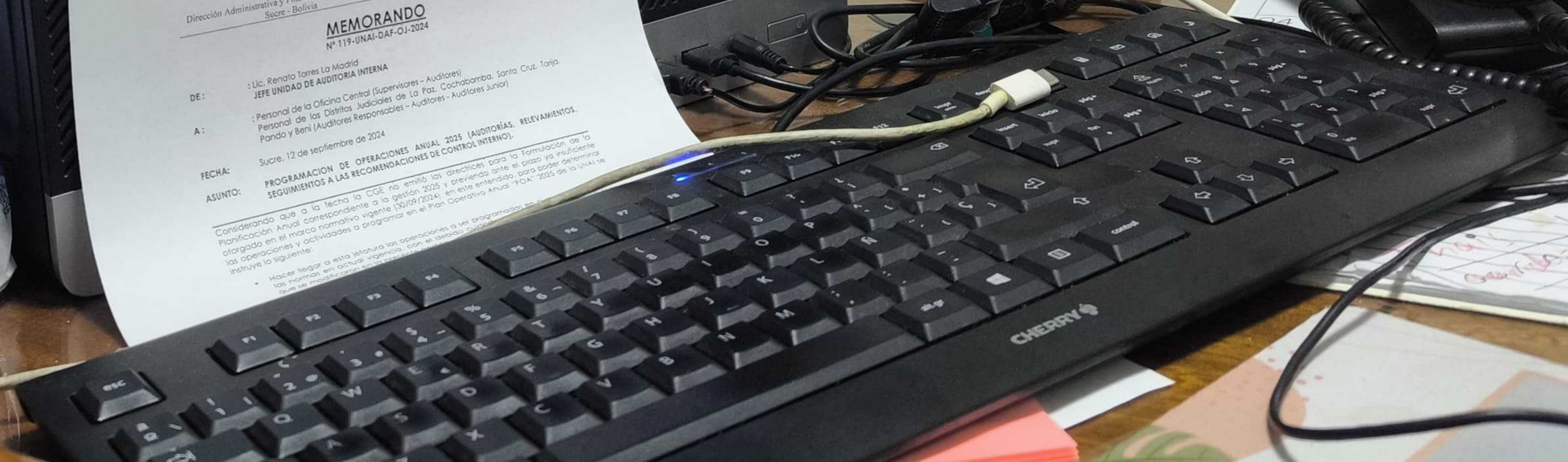
A: Personal de la Oficina Central (Supervisores - Auditores)
Personal de los Distritos Judiciales de La Paz, Cochabamba, Santa Cruz, Tarija,
Pando y Beni (Auditores Responsables - Auditores - Auditores Junior)

FECHA: Sucre, 12 de septiembre de 2024

ASUNTO: PROGRAMACION DE OPERACIONES ANUAL 2025 (AUDITORIAS, RELEVAMIENTOS,
SEGUIMIENTOS A LAS RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO).

Considerando que a la fecha la CGE no emitió las directrices para la formulación de la
Planificación Anual correspondiente a la gestión 2025 y previendo ante el plazo ya establecido
alargado en el marco normativo vigente (30/09/2024), en este entendido, para poder adelantar
las operaciones y actividades a programar en el Plan Operativo Anual (POA) 2025 de la Unidad se
instaura lo siguiente:

- Hacer llegar a esta instancia las operaciones a ser programadas...



* Aux. de Contab, Presup.	→ Maribel Yenny f.S				- 3/4/24 a la fecha
* Archivo	Karen M. Z. Cazasda				18/05/15 al 2/4/24
* Auditor	Alba L. T.				18/3/24 a la t.
	Miguel A. Muñillo Vazaflov				24/01/17 al 17/3/24
Cargo	Nombre	Fecha s/g tesis	S/g turno		
* Jefatura Adm y finanz. Daf	→ Ruth C.M.M.	8 de Agust. 2021	Mañana		
* Operador A.F.	Cecilia C. Guillen	-----	3 de Agust. 2021 a la fecha		
	Jorge Molina C	-----	8 de Julio 2024 a la fecha		
* Tec. Infraestr.	Nataly Escabnte		14 de febrero 2022 al 6/10/22		Intervale, no había
* Op. de Compr. y Sum.	Yuri del Castillo	S/g ustedes es el 2/3/24	21/10/2020 a la fecha		Operador s/g Lic. Alba
	Laura Bonilla	definir que fecha se utilizará	6/3/2024 a la fecha		pero podemos modifi
* Técnico Analist. Contabl	Verónica Andica	-----	16/11/2020 al 5/3/2024		car la fecha p/tesis
* Contadora	Maria Silv Riv. T.	15/01/2022 a la fecha			
		10/09/2019 a la fecha			
* Operador de Almacén	Martha Alb. Rueda	-----	8/7/24 a la fecha		
	Cecilia Celdro Guillen	Hola	18/3/24 al 7/7/24		Definan si será
	Alba Illanos T	-----	24/4/19 al 17/3/24		con Enero o
* Asesora Jur.	→ Adriana T.T.	8/8/21 a la fecha			Marzo
* Encarg. de Adm. Sist.	→ Samuel A.A.	5/4/20 a la fecha			

Continua



Recibidos (502)

sigep.gob.bo/eje

REgaReporteCor

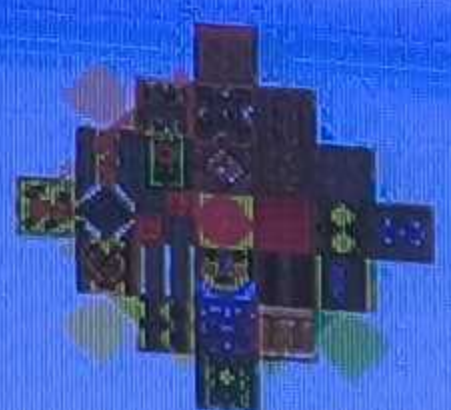
REgaConsultaPar

(2) WhatsApp

Historial de desc

Configuración: E

sigep.gob.bo/ejecucion_del_gasto/faces/SEgaConsultaPartidas



ESTADO PLURINACIONAL DE

BOLIVIA

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS

Órgano Judicial

EJECUCION DEL GASTO

CONSULTA POR PARTIDAS

PRODUCCION-Server: 114-6141

CONSULTAS GENERALES

Perfil: 248

Usuario: RFE108762700

Entidad: 660

D.A.: U.E.:

Gestión: 2023

CONSULTAS DEL SIGEP

Cuotas de Caja

Permisos Iniciales



Cerrar Sesión

	Entidad	DA	UE	Programa	Proyecto	Actividad	Fuente	Organismo	Objeto	Descripción del Objeto	Entidad Transferencia
▼	660	11	11	670	0	6	20	230	1.1.2.20	Bono de Antigüedad	0
▼	660	11	11	670	0	6	20	230	1.1.3.10	Bono de Frontera	0
▼	660	11	11	670	0	6	20	230	1.1.4	Aguinaldos	0
▼	660	11	11	670	0	6	20	230	1.1.6	Asignaciones Familiares	0
▼	660	11	11	670	0	6	20	230	1.1.7	Sueldos	0
▼	660	11	11	670	0	6	20	230	1.1.9.20	Vacaciones no Utilizadas	0

Página

1

de 6 (1-15 de 84 elementos)

1

2

3

4

5

6

DETALLE DE LA CONSULTA

Modificaciones(B)

Presupuesto Aprobado (A)

231,156.00

Total Preventivo (E)

262,231.50

Total Compromiso (I)

262,231.50

Total Devengado (M)

262,231.50

Total Pagado (Q)

237,968.84

Pendientes (-) B1

0.00

Aprobadas B2

43,206.94

Saldo por Prevenir (F=C-E)

12,131.44

Saldo por Comprometer(J=E-I)

0.00

Saldo por Devengar(N=I-M)

0.00

Saldo por Pagar(R=M-Q)

24,262.66

Presupuesto Vigente (C=A+B2)

274,362.94

Total Preventivo Aprobado (G)

262,231.50

Total Compromiso Aprobado (K)

262,231.50

Total Devengado Aprobado (O)

262,231.50

Total Pago Aprobado (S)

237,968.84

Crédito Disponible(D=C-E+B1)

12,131.44

Saldo x Prevenir Aprobado (H=C-G)

12,131.44

Saldo x Comprometer Aprobado (L=G-K)

0.00

Saldo x Devengar Aprobado (P=K-O)

0.00

Saldo x Pagar Aprobado(T=O-S)

24,262.66

10:47

9/10/2024

DELL





REGISTRO DE EJECUCIÓN DE GASTOS

15/09/2022 11:37:28

Gestión: 2022

REgEjecucionGasto

Página 1 de 1

Entidad: 660 Órgano Judicial		NUMERO DE DOCUMENTO	
Dirección Administrativa: 11 TRIBUNAL DEPARTAMENTAL DE JUSTICIA TARIJA		N° Preventivo: 1388 N° SIP 0	
Fecha Elaboración: 12/09/2022 Estado: FIRMADO		N° Compromiso: 1	
		N° Devengado: 1	
		N° Pago: 0	
		N° Secuencia: 0	
TIPO DE FORMULARIO	Con Imputación Presupuestaria ☒	Sin Imputación Presupuestaria ☐	TIPO DE DOCUMENTO Original
TIPO DE EJECUCION Normal Gasto		REGULARIZACION SI: ☐ NO: ☒	
MOMENTOS		SIN IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA	
Preventivo: ☐ Compromiso: ☒ Devengado: ☒ Pagado: ☐		Devengado: ☐ Pagado: ☐	
DOCUMENTO DE RESPALDO			
Tipo 59 Autorización de Pago N° Doc: 4499			
Fecha de Documento: 12/09/2022 Fecha de Recepción: 12/09/2022 Fecha de Vencimiento: 12/09/2022			
PLANILLA		DATOS ADICIONALES COMPRAS	
Tipo: Gestión: Mes:		Proceso de Compra: CUCE:	
CLASE DE GASTO		Código Moneda: 69 BOLIVIANOS	
Con Imputación 4 BIENES Y SERVICIOS		Denominación	
Sin Imputación		Fecha de Tipo de Cambio: Compra: ☐ Venta: ☐	
SIGADE:		Tipo de Cambio:	
SISIN:			
OTFIN:			
RESUMEN OPERACION			
TDJ-TRJ: REGISTRO POR EL PAGO A PROVEEDORES POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DEL UPS DE 40KVAS, GABINETE INTELIGENTE DE DATACENTER Y COMPRA DE CABLES DE RED PARA EL TRIBUNAL DEPARTAMENTAL DE JUSTICIA, SEGUN ORDEN DE SERVICIO N° 1568; ORDEN DE COMPRA N° 1571, FACTURAS N° 11 - 73 DEMAS DOCUMENTACION ADJUNTA			
TOTAL AUTORIZADO:			19,105.00
TOTAL RETENCIONES:			0.00
TOTAL MULTAS:			0.00
LIQUIDO PAGABLE:			19,105.00
Son: Diecinueve mil ciento cinco 00/100 Bolivianos			TOTAL DOCUMENTO: 19,105.00
BENEFICIARIOS			
Tipo Doc.	Nro Documento Identificación	Expedido en	Nombre o Razon Social
NIT	4095149012	NAL	NEGRETTY PLAZA GUIDO
NIT	10339392014	NAL	CORDOVA NUÑEZ DIEGO
			Total: 19,105.00
IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA			
UE	Prog.	Proy.	Act/Obra
11	67	0	6
11	67	0	6
Fuentes			Organismo
20			230
20			230
Objeto del Gasto			Ent. Trans.
2.4.1.20			0
3.9.7			0
Descripción			IMPORTE
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS			12,000.00
Útiles y Materiales Eléctricos			7,105.00
Total:			19,105.00
CUENTA BANCARIA			
Fuente	Organismo	Cuenta	Libreta
20	230	3987069	1
Descripción			IMPORTE
ÓRGANO JUDICIAL-ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA DPTO.TARIJA			19,105.00
Total:			19,105.00

FACTURAS

Nro	NIT	N° Factura	N° Autorización / Código Único de Factura	Fecha	Código de Control
1	4095149012	73	262401200400726	30/08/2022	bd-d1-76-b7-eb
2	10339392014	11	101CDA9E52291A	30/08/2022	

Lic. Veronica Andia Mamani
 TÉCNICO ANALISTA CONTABLE
 DE LA OFICINA DEPARTAMENTAL
 ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA TARIJA
 ÓRGANO JUDICIAL - DAF

Usuario VERONICA ANDIA MAMANI

Fecha Verificación: 12/09/2022 09:33:13

Lic. Maria Silvana Rivera Torrejon
 CONTADOR Y TESORERIA
 DE LA OFICINA DEPARTAMENTAL
 ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE TARIJA

Usuario MARIA SILVANA RIVERA TORREJON

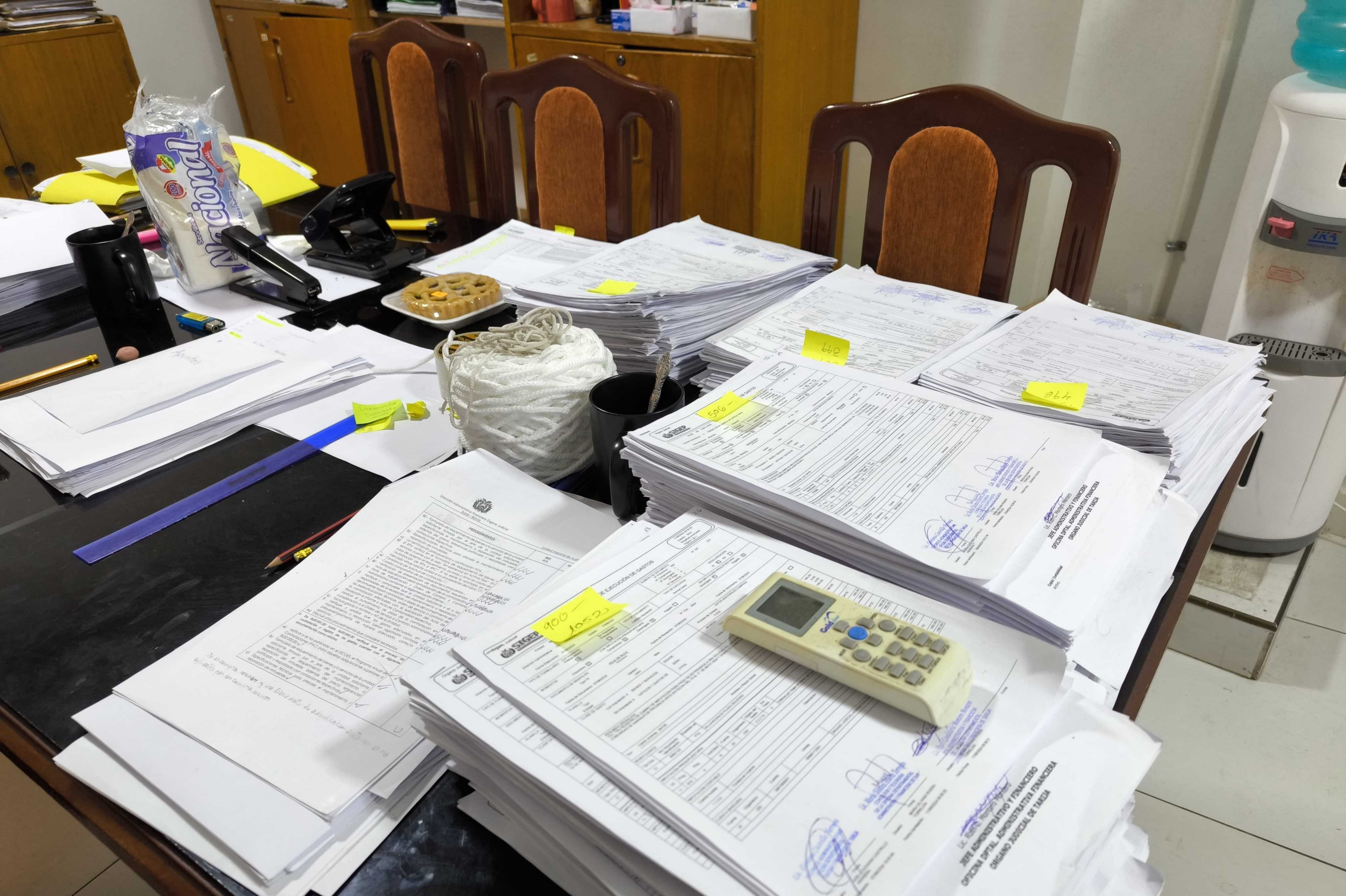
Fecha Aprobación: 12/09/2022 12:56:44

Lic. Ruth Candelaria Montero Montero
 JEFA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 DE LA OFICINA DEPARTAMENTAL
 ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE TARIJA

Usuario RUTH CANDELARIA MONTERO MONTERO

Fecha Firma: 12/09/2022 15:41:36

Firma



Nacional
Café
100% Arabica



Formulario de Registro de Gastos

1. Fecha: 10/05/2023

2. Lugar: Oficina

3. Descripción: Gastos de oficina

4. Monto: \$100.00

5. Justificación: Gastos de oficina

6. Firmas: [Firmas]

Formulario de Registro de Gastos

1. Fecha: 10/05/2023

2. Lugar: Oficina

3. Descripción: Gastos de oficina

4. Monto: \$50.00

5. Justificación: Gastos de oficina

6. Firmas: [Firmas]

Formulario de Registro de Gastos

1. Fecha: 10/05/2023

2. Lugar: Oficina

3. Descripción: Gastos de oficina

4. Monto: \$60.00

5. Justificación: Gastos de oficina

6. Firmas: [Firmas]

Formulario de Registro de Gastos

1. Fecha: 10/05/2023

2. Lugar: Oficina

3. Descripción: Gastos de oficina

4. Monto: \$60.00

5. Justificación: Gastos de oficina

6. Firmas: [Firmas]

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ORGANO JUDICIAL DE LA JUDICATURA



RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICO A LAS PARTIDAS DE GASTOS 43110 EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES Y 43120 EQUIPO DE COMPUTACIÓN CON ALCANCE DESDE EL 01/01/2020 AL 31/12/2023 EN EL TRIBUNAL DEPARTAMENTAL DE JUSTICIA DE TARIJA

(DA11) DISTRITO JUDICIAL DE TARIJA

PARTIDA: 24120 Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos

PLANILLA ANALÍTICA - COMPRA MENOR (DE Bs. 20.000 a 50.000) GESTION 2020

(En Bolivianos)

PROCEDIMIENTOS 4 Inc. a), b), c), d) y e) DEL PROGRAMA DE TRABAJO EXPUESTOS EN P/T

N°	FECHA	N° Cpte.	DESARROLLO	IMPORTE Bs.	REF. P/T	PROCEDIMIENTO 4																							
						Verifique que las adquisiciones de activos (equipos de oficina y muebles) se encuentren debidamente justificados y cuenten con la documentación de respaldo suficiente y competente.																							
						a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	h)	i)	j)	k)	l)	m)	n)	o)	p)	q)	r)	s)	t)	u)	v)	w)	x)
			a) Verificar si se ha publicado en el SIOGES, el Programa Anual de Contrataciones (PAC) para aquellas adquisiciones superiores a Bs.20.000.00.-	b) Formulario de requerimiento de bienes y/o servicios de la unidad solicitante firmado por el jefe de la unidad solicitante, especificando el requerimiento de mantenimiento o reparación del inmueble, además del precio referencial justificado y respaldado con cotizaciones	c) Especificaciones técnicas para atender el mantenimiento y reparación de inmuebles	d) La certificación presupuestaria y certificación PQA	e) El RPA verifica en el Formulario de requerimiento de bienes y servicios con el sello "Sin existencia en Activos Fijos". En caso de aceptar el requerimiento, autoriza y firma en casilla de "Autorización de RPA o RPPC". Si no existe lo solicitado en el mercado virtual solicita cotizar a los proveedores del rubro.	f) Constancia de Solicitud de cotización	g) Cuadro comparativo de las cotizaciones o propuestas.	h) Verifique la publicación del FOR-110 y el cumplimiento del cronograma de plazos.	i) Inmediatamente concluido el plazo establecido en el FORM 110, el responsable de compras verifica el REPORTE DE PRECIOS OFERTAS	j) Verificación de Nota de Adjudicación.	k) Verificación de Documentos solicitados para formalización de la contratación incluido el registro del RUPPE del proveedor seleccionado.	l) Verificación Orden de Compra o Contrato Administrativo	m) Publicación de Orden de Compra o Contrato Administrativo a través del FORM 220 en el SIOGES	n) Verifique y compare que la Unidad Solicitante y el o los responsables de la recepción del mantenimiento o reparación del inmueble hayan contactado y dado fe del cumplimiento de las especificaciones técnicas, orden de servicio o contrato de la contratación elegida con la suscripción del Acta de Recepción e	o) Verificar el cumplimiento de plazo de la contratación en conformidad a la Orden de Servicio o Contrato Administrativo	p) Factura girada a nombre de la institución.	q) Verifique y anote los cargos adeudados en el mantenimiento o reparación, tienen registros contable y presupuestal en las cuentas adecuadas, correcta y oportuna	r) Verifique que se haya publicado en el SIOGES el Acta de Conformación de los bienes adquiridos (los en el FORM 500)	s) Ejecuta otros procedimientos que considere necesarios.								
10																													
1	27/05/2022	55-2	TDJ-TRJ REGISTRO PARA PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS DEL ORGANO JUDICIAL DE TARIJA SEGUN CONTRATO ADMINISTRATIVO DAF A.L. N° 12/2022 Y FACAT. N° 17, 18, 20, 19 Y DEMAS DOCUMENTACION ADJUNTA	3.011,00		✓	✓	inconsistencia en fecha	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	✓	N/A	✓	✓	inconsistencia en plazo entre fecha de	✓	✓						
12	11/04/2022	55-1	TDJ-TRJ: REGISTRO POR EL PAGO A SERGIO AMADOR ANDIA POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS DEL ORGANO JUDICIAL DE TARIJA GESTION 2022 SEGUN CONTRATO ADMINISTRATIVO DAF A.L. N° 12/2022, SEGUN FACTURA N° 5-6-7-8-9-10-11 Y DEMAS DOC.	5.609,00		✓	✓	inconsistencia en fecha	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	Sigep desactualizado	✓	N/A	✓	✓	✓	✓							
13																													