

LEGAJO
PERMANENTE

**GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD SEDES -TARIJA
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LOS
ACTIVOS FIJOS DE LA CUENTA “EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES”
PRACTICADO DEL 02 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2024**



INDICE LEGAJO PERMANENTE

Nº	CONTENIDO	REF. P/T
1	Carta de Convenio.	LP-1
2	Certificado De Corrección De Redacción	LP-2
3	Carta de Solicitud de Información	LP-3
4	Carta de Respuesta de la Entidad	LP-4
5	Carta de Devolución	LP-5
6	Normas básicas del sistema de administración de bienes y servicios (NB-SABS) D.S.0181	LP-6
7	Reglamento específico del sistema de administración de bienes y servicios	LP-7
8	Manual de procedimientos para la administración de activos fijos	LP-8
9	Constitución Política del Estado Plurinacional, aprobado en el referéndum del 25 de enero del 2009 y promulgada el 07 de febrero del 2009.	LP-9
10	Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental del 20 de julio de 1990. Reglamento del D.S. N° 23318-A	LP-10
11	Normas Generales de Auditoria Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado Mediante Resolución CGE/068/2012 del 27 de agosto del 2012.	LP-11
12	Normas De Auditoria De Cumplimiento emitidas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/068/2021 del 29 de septiembre del 2021.	LP-12
13	Otras disposiciones legales del Servicio Departamental de Salud SEDES.	LP-13
14	Organigrama	LP-14

La validez de la información contenida en este legajo ha sido conformada por:

REALIZADO POR	INICIALES	FIRMA
RENNY ENRIQUE ARENAS LOPEZ	R.E.A. L	
YANDIRA RODRIGUEZ QUINTEROS	Y.R.Q.	
MARIA ROJAS BAMBA	M.R.B	



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS



CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA

LP/1

 "2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"JUAN MISAEL SARACHO"
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA
"Con Ética y Responsabilidad Social" 

Tarija, 03 de septiembre de 2025
UAJMS.FCEF. C. CONT.PUB./OF. 0258/2025

Señor
Dr. Nils Cassón Rodríguez
DIRECTOR TÉCNICO DE SEDES TARIJA
Presente.-

De mi mayor consideración:

Nuestra Facultad de Ciencias Económicas y Financieras, en cumplimiento de su misión fundamental en la formación de Recursos Humanos de calidad, requiere vincularse con el sector público del medio con el propósito de consolidar una formación integral de sus estudiantes en la disciplina contable.

Para el cumplimiento de esta actividad académica, solicitamos respectivamente al Director Técnico de Sedes Tarija, tenga la bondad de permitir a los estudiante Maria Rojas Bamba con C.I. 10645342 Tja., Yandira Rodriguez Quinteros con C.I. 8624126 Tja., y Renny Enrique Arenas Lopez con C.I. 10623244 Tja., de la Carrera de Contaduría Pública en la asignatura de Taller de Profesionalización para que pueda realizar su pasantía para elaborar su Trabajo Final de Profesionalización. Esta actividad tiene el único propósito de realizar una práctica como parte sustantiva del proceso de enseñanza y aprendizaje, aseguramos total confidencialidad con la información recibida.

Asimismo, Informamos que se encuentra designado como Docente Guía el Lic. Mario Franco Ortiz con número de celular 72988328, para cualquier comunicación.

Agradecer anticipadamente por su contribución en la formación de nuestros estudiantes, aprovechamos la ocasión para saludarlo cordialmente.

Atentamente,


M.Sc. Lic. Juana Ada Tapia Salazar
DIRECTORA
CARRERA DE CONTADURIA PÚBLICA
UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO - TARIJA



C.c./Arch.

001509

RECIBIDO
04 SEP 2025
Hora: 02:42
CÓDIGO: 3873/025
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
Servicio Departamental de Salud
TARIJA



LP/2

Tarija, 10 de marzo del 2026

Señor/a:

A QUIEN CORRESPONDA

REF. CERTIFICADO DE REVISIÓN/CORRECCIÓN ORTOGRÁFICA

De mi mayor consideración:

Tengo a bien informar en calidad de Licenciada en Pedagogía y Profesora de Comunicación - Lenguaje con especialidad en Lenguaje y Literatura del nivel secundario, que revisado el TALLER DE PROFESIONALIZACIÓN titulado: GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TARIJA, SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD SEDES-TARIJA, AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS DE LA CUENTA "EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES" DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LA GESTIÓN 2024, elaborado por los estudiantes:

UNIV. RENNY ENRIQUE ARENAS LODEZ

UNIV. MARIA ROJAS BAMBA

UNIV. YANDIRA RODRÍGUEZ QUINTEROS

De la carrera de "CONTADURÍA PÚBLICA", de la facultad de "CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS" perteneciente a la Universidad autónoma "JUAN MISAEL SARACHO", donde se pudo verificar que el mismo está correctamente redactado, cumpliendo con las reglas y normas que rige la Real Academia Española; habiendo así:

Correcta ortografía.

Concordancia en el tema.

Uso adecuado de los signos de puntuación.

Es cuanto certifico para fines que convengan a los interesados.

Atentamente:  Lic. SUSAN MARIANELA NOGUERA Lic Susan

C/ Final Núñez del Prado B/ San Roque.

COPIA LENGUAJE LITERARIO

NIVEL SECUNDARIO

Teléfono: 63786863-72983322

Unidad Educativa ANGEL CALABI PAZZOLINI II





UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/3

Fecha: 16 de septiembre de 2025

N° 001/2025

Señor (a):

Lic. Ivette Zamora B

RESPONSABLE DE ACTIVOS FIJOS

UNIDAD ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD "SEDES - TARIJA"

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD TARIJA
UNIDAD ADMINISTRATIVA
ACTIVOS FIJOS
FECHA: _____ HORA: _____
NOMBRE: _____ N°: _____
FIRMA: _____

PRESENTE

REF: SOLICITUD DE INFORMACIÓN

De mi mayor consideración:

A través de la presente hago llegar un cordial saludo a su persona, deseándole el mayor éxito en las funciones que desempeña, así mismo queremos solicitar la siguiente documentación con motivo de realizar la Auditoria de cumplimiento al manejo y administración de las cuentas de Activo Fijo

Solicitamos que nos proporcione la siguiente documentación y que los mismos estén de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

- POA
- Balance general
- Organigrama de la unidad administrativa y financiera
- Reglamento específico del sistema de administración bienes y servicios
- Manual de funciones
- Manual para la Administración de Activos Fijos
- Ejecución presupuestaria de la gestión 2024 de la partida 43110 equipo de oficina y muebles
- Archivo digital y físico de actas de entrega y devolución de los activos fijos de la cuenta "equipo de oficina y muebles"
- Reporte del inventario "velocity" con el sistema consolidado

Considerando la importancia del caso en concluir con nuestro trabajo de Auditoria, solicitamos a su Autoridad proporcionarnos la información requerida a la brevedad posible, sin otro particular, nos despedimos con las consideraciones más distinguidas

Atte:

UNIV. YANDIRA RODRIGUEZ
QUINTEROS

CI: 8624126

UNIV. RENNY ENRIQUE ARENAS LOPEZ

CI: 10623244

UNIV. MARIA ROJAS BAMBA

CI: 10645342



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/4



Taríja 22, de septiembre de 2025

Señores: Universidad Autónoma Juan Misael Saracho- UAJMS Carrera de Contaduría Pública Presente:

REF: Respuesta a la solicitud de documentación para trabajo académico

De nuestra mayor consideración:

En atención a la nota recibida en fecha 15 de septiembre de 2025, mediante la cual solicitan documentación para la elaboración del trabajo académico de la materia de Taller de Profesionalización de la carrera de Contaduría Pública de la UAJMS, relacionado con la "Auditoría de Cumplimiento al manejo y administración de las cuentas de Activo Fijo de Equipo de Oficina Muebles y Enseres" tenemos a bien informar lo siguiente:

En el marco de nuestras atribuciones y conforme a la normativa vigente, se procederá a facilitar la documentación disponible correspondiente a la gestión 2024, detallada a continuación:

1. POA de la gestión 2024
2. Balance General
3. Organigrama de la Unidad Administrativa y Financiera
4. Reglamento específico de Bienes y Servicios
5. Manual de Funciones
6. Manual para la Administración de Activos Fijos
7. Ejecución presupuestaria de la gestión 2024 de la partida 43110 Equipo de Oficina muebles y enseres.
8. Archivo digital y físico de actas de entrega y devolución de los activos fijos de la cuenta "Equipo de Oficina y Muebles y Enseres"
9. Reporte del inventario "Velocity" con el sistema consolidado

La documentación será proporcionada para fines estrictamente académicos, debiendo ser utilizadas con responsabilidad y confidencialidad, conforme a las disposiciones internas de la institución.

Asimismo, quedamos atentos a cualquier requerimiento adicional que considere necesario para el desarrollo de su trabajo académico.

ATENTAMENTE,

Responsable de Activos Fijos Dirección: Av. Potosí

Teléfono: (591) 66 43266



Email: tarijasedes@gmail.com 4° 2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA
entre c. Junín y c. Santa Cruz (591) 466 43267



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/5

Tarija, 14 de noviembre de 2025

CITE: N° 002/2025

Señor(a):

Lic. Ivette Zamora B.

RESPONSABLE DE ACTIVOS FIJOS

UNIDAD ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD "SEDES - TARIJA"

Presente. -

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD TARIJA
UNIDAD ADMINISTRATIVA
ACTIVOS FIJOS
HORA: _____
FECHA: _____
NOMBRE: _____
FIRMA: _____

REF.: DEVOLUCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE INFORMACIÓN

De mi mayor consideración:

A través de la presente reciba un cordial saludo. En el marco de la Auditoría de Cumplimiento al manejo y administración de las cuentas de Activo Fijo, y habiendo concluido la revisión correspondiente, procedemos a realizar la devolución de la documentación que fue proporcionada por su unidad, la misma que fue utilizada para fines de verificación y análisis dentro del trabajo de auditoría.

- ✓ La documentación devuelta es la siguiente:
- ✓ POA
- ✓ Balance General
- ✓ Organigrama de la Unidad Administrativa y Financiera
- ✓ Reglamento específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios
- ✓ Manual de funciones
- ✓ Manual para la Administración de Activos Fijos
- ✓ Ejecución presupuestaria de la gestión 2024 de la partida 43110 "Equipo de oficina y muebles"
- ✓ Archivo digital y físico de actas de entrega y devolución de los activos fijos de la cuenta "equipo de oficina y muebles"
- ✓ Reporte del inventario "Velocity" con el sistema consolidado

Sin otro particular, y agradeciendo la colaboración brindada durante el desarrollo de la auditoría, nos despedimos con las consideraciones más distinguidas.

Atte:

UNIV. YANDIRA RODRIGUEZ QUINTEROS

CI: 8624126

UNIV. RENNY ENRIQUE ARENAS LOPEZ

CI: 10623244

UNIV. MARIA ROJAS BAMBA

CI: 10645342



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/6



NB - SABS

Texto Compilado

Actualizado septiembre 2018

Decreto Supremo N° 0181
Decreto Supremo N° 1497
Manual de Operaciones del SICOES
Reglamento del RUPE



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/7



MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES
GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

RIP

REGLAMENTO INTERNO DE PERSONAL

ELABORADO POR: *Lic. Ivette Zamora B.*
RESPONSABLE DE GESTION INSTITUCIONAL
DESPACHO DIRECCION SEDES TARIJA

GESTION 2024

Elaborado en el marco de la Ley N° 2017, de 27 de octubre de 1999, del Estatuto del Funcionario Público, la Resolución Ministerial N° 1111, de 9 de noviembre de 2017 y aprobado mediante Resolución Ministerial N° 022 de 21 de enero de 2019. También en el marco del DECRETO N° 18802 del Estatuto del Trabajador en Salud de Bolivia.



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/8

Corresponde al Anexo de la Resolución Administrativa No 479 /2015

**MANUAL PARA LA
ADMINISTRACIÓN
DE ACTIVOS FIJOS**



Lic. Ivette Zamora B
RESPONSABLE ACTIVOS FIJOS
UNIDAD ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SEDES - TARIJA



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/9

GACETA OFICIAL DE BOLIVIA



- Febrero de 2009 -



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/10



Contraloría General del Estado
B O L I V I A

LEY N° 1178

Ley de Administración
y Control Gubernamentales

Decreto Supremo N° 23215
Reglamento para el Ejercicio de las Atribuciones de la
Contraloría General de la República

Decreto Supremo N° 23318 - A
Reglamento de la Responsabilidad
por la Función Pública



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/11



Contraloría General del Estado
B O L I V I A

Normas Generales de Auditoría Gubernamental

Resolución CGE/094/2012
27 de agosto de 2012

NE/CE-011

N O R M A D E C O N T R O L E X T E R N O

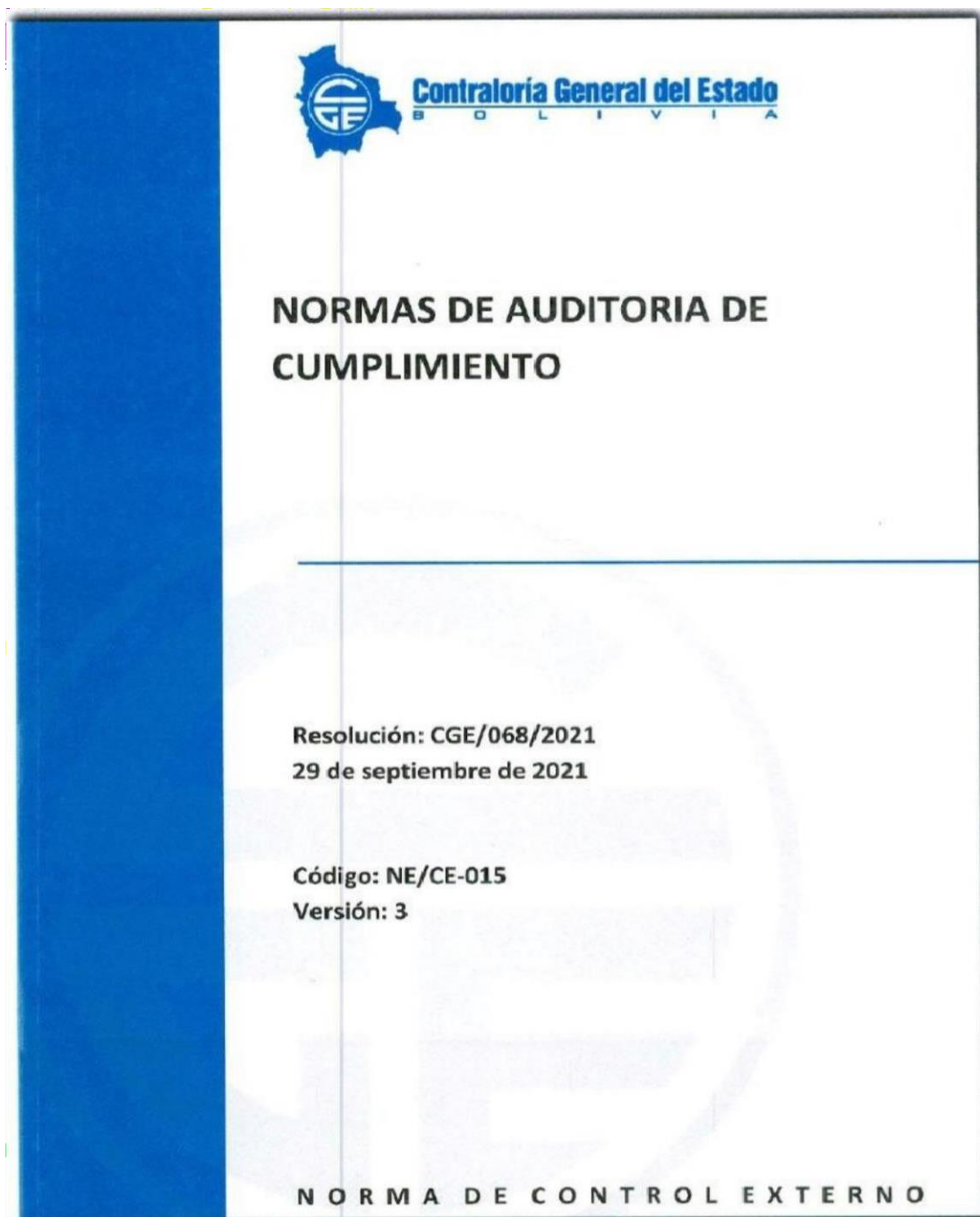


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/12





UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAE SARACHO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS

CARRERA: CONTADURIA PÚBLICA



LP/13

