

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



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA ADMINISTRACIÓN, CONTROL Y
DISPOSICIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS DE LAS PARTIDAS: EQUIPO DE
COMPUTACIÓN ; EQUIPO MEDICO DE LABORATORIO , PERTENECIENTES AL
SERVICIO DE PARTAMENTAL DE SALUD (SEDES) TARIJA
(DEL 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024)**

DOCENTE GUÍA:

M.SC.LIC.MARIO FRANCO ORTIZ

ELABORADO POR:

**ELICETH LEONELA SIVILA ARMELLA
LELIS MARIELA LOPEZ FERNANDEZ
YOLANDA LEONOR JEREZ HUMANTE**

**TALLER DE PROFECIONALIZACIÓN PRESENTADO A CONSIDERACIÓN DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO COMO REQUISITO PARA
OPTAR POR EL GRADO ACADÉMICO DE LICENCIATURA EN CONTADURIA
PUBLICA.**

**GESTION 2025
TARIJA -BOLIVIA**

AGRADECIMIENTO

En primer lugar, gradecemos a Dios por brindarnos la vida, la sabiduría y la fortaleza para culminar esta etapa de nuestra formación profesional.

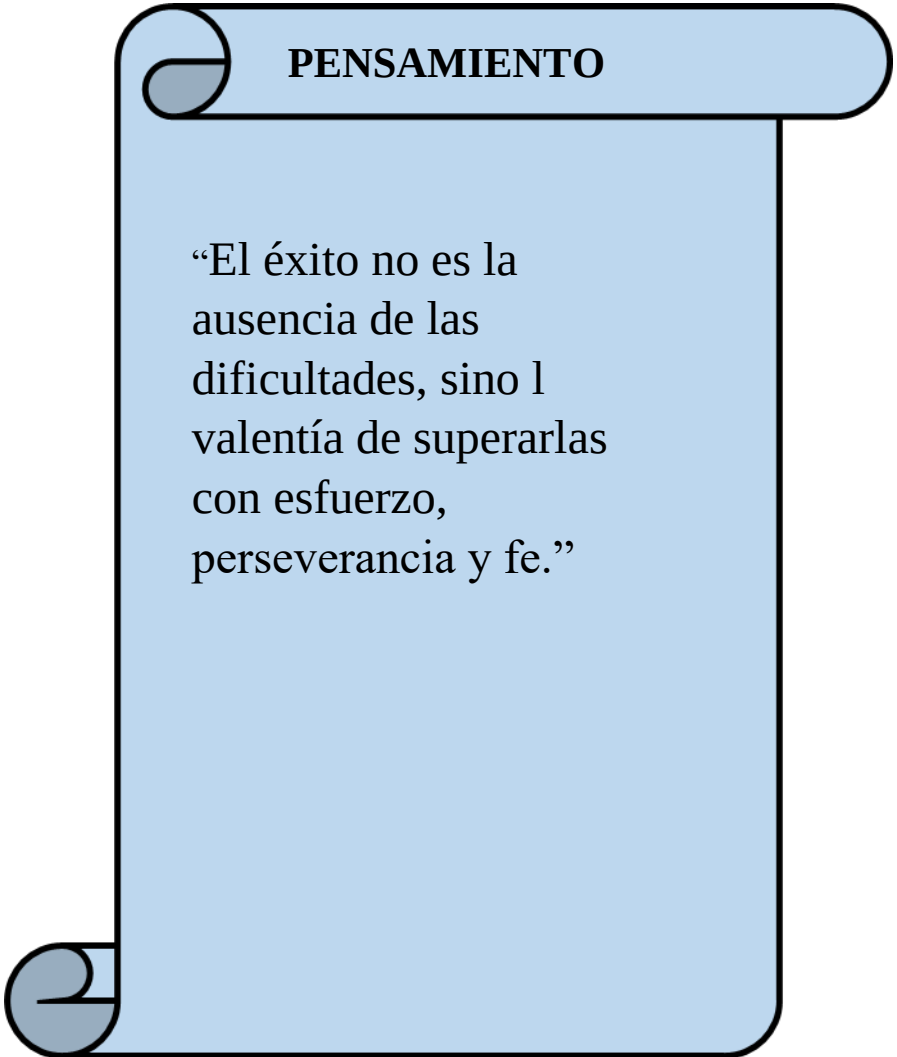
A nuestros padres por apoyo incondicional por estar en cada etapa de nuestras vidas, por su comprensión.

A nuestro docente Guía M.Sc. Lic. Mario Franco Ortiz por la ayuda y orientación brindada en la elaboración de nuestro trabajo.

DEDICATORIA

Dedico este trabajo a mis padres, por su amor, apoyo incondicional, paciencia y por ser mi mayor motivación para seguir adelante y alcanzar mis metas.

A mi familia y a todas las personas que me brindaron su apoyo y confianza durante mi formación profesional.



PENSAMIENTO

“El éxito no es la
ausencia de las
dificultades, sino la
valentía de superarlas
con esfuerzo,
perseverancia y fe.”

LEGAJOS



INDICE GENERAL

N°	CONTENIDO	REF.P/T
1	LEGAJO DE PROGRAMACION	MP-A/1. a MP-D/4.10
2	LEGAJO CORRIENTE	A III/1 a A 6/2.3
3	LEGAJO RESUMEN	LR-A/1 a LR-B/9
4	LEGAJO PERMANENTE	LP/1 a LP/11

N°	ELABORADO POR	INICIALES
1	Eliceth Leonela Sivila Armella	E.L.S.A.
2	Yolanda Leonor Jerez Humante	Y.L.J.H.
3	Lelis Mariela Lopez Fernández	L.M.L.F.

LAGAJO DE **PROGRAMACION**

LEGAJO DE PROGRAMACION

INDICE

N°	CONTENIDO	REF. P/T
1	Relevamiento de Información	MP-A/1 a MP-A/4
2	Memorándum de Planificación	MP-B/1 a MP-B/12
3	Programa de Auditoria	MP-C/1 a MP-C/2
4	Cuestionario de Control Interno Especifico	MP-D/1 a MP-D/3
5	Respuestas del Cuestionario de Control Interno Especifico	MP-D/2.1 a MP-D/2.3
6	Trazabilidad	MP-D/3.1 a MP-D/3.3
7	Documentación de Respaldo del Cuestionario de Control Interno Especifico	MP-D/4.1 a MP-D/4.10

INDICE DE MARCAS

N°	MARCAS	SIGNIFICADO
1	P.P.E.	Papel Proporcionado por la Entidad
2	T/R	Trabajo Realizado
3	✓	Verificado satisfactoriamente con la documentación proporcionada por la entidad
4	①	Ausencia de revaluó técnico en los activos fijos de la entidad.
5	②	Inexistencia de un cronograma para el mantenimiento de los Activos Fijos.