

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



TALLER DE PROFESIONALIZACIÓN

**GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA – PROSOL
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO AL PROCESO DE EJECUCIÓN DE LA INICIATIVA
“CONSTRUCCIÓN DE RESERVORIOS, AMPLIACIÓN DE LA FRONTERA AGRÍCOLA Y
PREVENCIÓN CONTRA LAS GRANIZADAS” EN LA COMUNIDAD PINOS SUD - MUNICIPIO DE
CERCADO**

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ABRIL AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2024

Docente Guía:

M.Sc. Lic. Quiñonez Lozano Bernabel

Estudiantes:

Vega Vega Camila

Flores Rodríguez Maria Maribel

Ramos Ortega Shirley Mayet

Taller de Profesionalización dirigido, presentado a consideración de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “JUAN MISAEL SARACHO” como requisito para Optar El Grado Académico de Licenciatura en Contaduría Pública

TARIJA – BOLIVIA

GESTION 2025

“EI ÉXITO NO ES UN ACCIDENTE, ES
TRABAJO DURO, PERSEVERANCIA,
APRENDIZAJE, ESTUDIO,
SACRIFICIO Y SOBRE TODO, AMAR
LO QUE ESTAS HACIENDO”

DEDICATORIA

A NUESTROS PADRES:

Con todo nuestro amor y gratitud, por ser la fuerza que nos impulsó a seguir adelante, por sus consejos sabios, sus sacrificios silenciosos y su amor infinito.

Gracias por creer en nosotras incluso cuando dudamos, y por enseñarnos que los sueños se alcanzan con el corazón y la perseverancia.

DEDICATORIA

A DIOS:

Por darnos la vida, la fortaleza y la sabiduría para investigar: la disciplina para estudiar; el valor para perseverar y la fuerza para superar los desafíos.

Gracias por permitir que este sueño hoy sea una realidad.

AGRADECIMIENTO

A DIOS:

Por habernos acompañado y ser nuestra fuerza que nos impulsó a seguir adelante, por darnos sabiduría en cada decisión en los momentos de debilidad, por hacer posible este logro que hoy presentamos con orgullo y gratitud.

A NUESTROS PADRES:

Por ser el pilar fundamental en nuestras vidas. Gracias por su amor incondicional, su apoyo constante y sus sacrificios silenciosos. Este logro no solo nos pertenece sino que también que es de ustedes, porque sin su guía, comprensión y esfuerzo, nada de esto habría sido posible. Gracias por enseñarnos el valor del trabajo, la humildad y la perseverancia.

A NUESTRO DOCENTE GUIA:

M.Sc.Lic. Bernabel Quiñonez Lozano por su valiosa orientación, dedicación y apoyo durante el desarrollo de nuestra tesis. Su compromiso, paciencia y conocimientos, fueron fundamentales para guiarnos en cada etapa de la misma. Agradecemos profundamente el tiempo y el esfuerzo que nos brindó para ayudarnos a culminar con éxito este trabajo académico.

A LA UNIVERSIDAD:

Autónoma Juan Misael Saracho por abrirnos la puerta del conocimiento y permitirnos ser parte de su comunidad académica, crecer no solo como profesionales sino también como personas. A la Facultad de Ciencias Económicas y Financieras un espacio donde encontramos no solo conocimientos, sino también amistades y experiencias que llevaremos con nosotras para siempre. Agradecemos cada momento vivido en sus aulas, cada trabajo realizado y cada desafío superado.

A LA GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE TARIJA:

Al personal del área de Auditoria Interna, a la Lic. María Eugenia Armella Andrade por abrirnos las puertas de la institución y al Lic. Paul Diego Jaramillo Figueroa por brindarnos su apoyo, disposición y las herramientas necesarias para realizar nuestro trabajo.



**RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN
LEGAJO DE PAPELES DE TRABAJO**

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental De Tarija – PROSOL

FECHA: 12/08/25

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN Y PRONUNCIAMIENTO DE AUDITABILIDAD	RIA
CONCLUSIÓN	RIB
PROGRAMA DE TRABAJO	RIC
ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD, SUS OPERACIONES Y RIESGOS	RID
DISPOSICIONES LEGALES, NORMATIVA INTERNA RELACIONADAS CON LA ENTIDAD Y EL OBJETO DE LA AUDITORIA	RIE
INFORMACION FINANCIERA Y NO FINANCIERA DE LA ENTIDAD	RIF
ASPECTOS POSITIVOS / FORTALEZAS IDENTIFICADAS	RIG
AREAS CRITICAS / DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS	RIH

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

Universitaria Camila Vega Vega
SUPERVISORA

Lic. María Eugenia Armella Andrade
JEFA DE AUDITORÍA INTERNA