

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



**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS
(ADICIONES) DEL HOSPITAL REGIONAL SAN JUAN DE DIOS DE TARIJA POR EL
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2025**

DOCENTE GUÍA: LIC. SUSY ROMERO CRUZ

POR: AQUINO VALLEJOS DUNIA BELEN

GALEAN ROJAS MARIELA

VACA PEREZ MONICA IGNACIA

**Taller de profesionalización, presentado a consideración de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
JUAN MISAEL SARACHO, como requisito para optar el Grado Académico de Licenciatura
en CONTADURÍA PÚBLICA.**

DICIEMBRE – 2025

TARIJA – BOLIVIA

M.Sc. Lic Susy Romero Cruz
DOCENTE GUÍA

M.Sc.Lic.Paul A. Bejarano C.
DECANO
FACULTAD DE CIENCIAS
ECONÓMICAS Y FINANCIERAS

M.Sc.Lic. Victor Jhon Vaca J.
VICEDECANO
FACULTAD DE CIENCIAS
ECONÓMICAS Y FINANCIERAS

M.Sc. Lic. Juana Ada Tapia S.
DIRECTORA DE CARRERA

APROBADO POR:

M.Sc. Lic Cimar Veizaga Siles
TRIBUNAL

M.Sc. Lic.Never Quiroga Lascano
TRIBUNAL

AGRADECIMIENTO

Agradecemos a nuestro docente guía
Lic. Susy Romero Cruz

Por su paciencia, compromiso y su disposición de responder todas nuestras dudas por su apoyo constante durante el desarrollo de nuestra tesis; su sabiduría y experiencia fueron fundamentales para nuestro crecimiento académico y profesional.

DEDICATORIA

Agradecemos a Dios por darnos sabiduría, y por permitirnos cumplir una meta más en nuestras vidas.

A nuestras familias que nos dieron el apoyo incondicional y los instrumentos necesarios para seguir adelante ya que sin ellos no hubiera sido posible el logro de nuestras metas académicas.

HOSPITAL REGIONAL SAN JUAN DE DIOS
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS
(ADICIONES)

PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2025

ÍNDICE DE MARCAS

PPE	Papeles de trabajo proporcionados por la entidad
T/R	Trabajo Realizado
T	Totalizado
✓	Verificado con Reporte de comprobante de gasto, Gestión 2025
Θ	Verificado con Documentación de Contratación Menor
Φ	Verificado con Documentación de Contratación ANPE
♣	Verificado con Documentación de Licitación Pública
¥	Verificado con Formulario de Pedido de adquisición
ω	Verificado con Precio Referencial y especificaciones técnicas
Ω	Verificado con Solicitud de compra
μ	Verificado con Certificación Presupuestaria (SIAF – SIGEP)
Ⓢ	Verificado con Boleta de circulación Interna para inicio de proceso de contratación.
∂	Verificado con formulario 110 para consulta de precios Contratación Menor
8	Verificado con Cotizaciones, Proformas y/u otros
Θ	Verificado con Cuadro Comparativo de precios
β	Verificado con Acta de adjudicación
Ⓟ	Verificado con Orden de compra debidamente firmada
Ⓚ	Verificado con Acta de Recepción
Ⓜ	Verificado con Factura Original
∞	Verificado con Comprobante C-31 Pagado/ devengado
ƒ	Verificado con Cheque o registro de transferencia electrónica
Ⓟ	Verificado con el DBC elaborado de manera coordinada
Ⓢ	Verificado con Documento de aprobación de DBC
Ⓢ	Verificado con Memorándum de designación de la comisión de calificación
Ⓢ	Verificado con Acta de apertura pública de propuestas
7	Verificado con Informe de Evaluación de Propuestas elaborada por la Comisión de Calificación

6	Verificado con Resolución Administrativa de adjudicación
7	Verificado con Cartas de notificación a proveedores
8	Verificado con Reportes de confirmación de publicación de Formulario Resolución Administrativa de Adjudicación y/o declaratoria desierta
9	Verificado con Informe Legal de verificación de la documentación presentada por los proveedores adjudicados.
0	Verificado con Boleta de Garantía
1	Verificado con Memorándum de designación de la comisión de recepción
2	Verificado con Formulario 100, 200 y 500 SICOES
3	Plan Operativo Anual
4	Programa Anual de Programaciones
5	Verificado con documentación que respalda el proceso de contratación mediante la modalidad Licitación Pública
6	Bienes verificados satisfactoriamente mediante inspección in situ, que se encuentran en uso
7	Bienes verificados satisfactoriamente mediante inspección in situ, que no se encuentran en uso
8	Verificación del estado de los activos fijos objeto de inspección (bueno, regular, malo)
9	Verificada la codificación de los bienes satisfactoriamente.
0	Bienes Verificado Satisfactoriamente en la unidad que se encuentran en uso.
1	Verificado con actas de efectos en custodia emitidos por la unidad de activos fijos del H.R.S.J.D.D. por los activos adquiridos durante la gestión 2025.
2	Verificado con Libro Mayor
3	Verificado con Acta de Recepción suscrita entre el Hospital y la empresa proveedora adjudicada, por la entrega de los activos.
4	Corresponde a que SI Cumplió con el Plazo de Entrega.
5	Verificado con la Solicitud de Ampliación de Plazo y Entrega De Fecha.