
PROGRAMA DE AUDITORIA



**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LOS INGRESOS Y SALIDAS DEL ALMACÉN DE
LOS MEDIDORES ELÉCTRICOS MONOFÁSICOS DE LA EMPRESA "SERVICIOS
ELÉCTRICOS DE TARIJA – SETAR"**

Practicado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025

PROGRAMA DE TRABAJO

OBJETIVOS:

4. Determinar si los movimientos de ingresos y salidas de los medidores fueron registrados correctamente en las tarjetas de control y que sean de su propiedad.
5. Confirmar físicamente la cantidad, clasificación, codificación, ubicación y resguardo de los medidores eléctricos monofásicos en almacén.
6. Comprobar que los medidores eléctricos monofásicos fueron entregados a los usuarios nuevos cumpliendo la normativa.

Nº	PROCEDIMIENTOS	Relación Objetivos	Ref. P/T	Hecho por:
1.	Revise el ingreso de la última compra realizada para cerciorarse de que se cumplió con la normativa y procedimiento correspondiente.	1		YSQF YARN
2.	Realice una planilla de los movimientos de salida de los medidores eléctricos monofásicos de almacén.	1		
3.	Verifique la entrega los medidores monofásicos entregados por almacén a los deptos. solicitantes para los nuevos usuarios.	3		
4.	Realice el recuento físico de los medidores y compare con el saldo que refleja el sistema SICAF de almacenes y que cuenten con la codificación, clasificación, ubicación, que permita su identificación que cuente con los resguardos adecuados.	1 y 2		
5.	Verifique si existe una conciliación por parte del Depto. de contabilidad y el Depto. de almacén.	1		
6.	Solicite al Departamento correspondiente los respaldos de la instalación de los medidores retirados del almacén: ▪ Firma de conformidad del usuario ▪ Características del medidor ▪ Fecha de instalación.	3		



ELABORADO POR:

Univ. Yessenia Soraya
Quispe Flores

Univ. Yoli Abigail
Rengifo Navarro

REVISADO Y APROBADO POR:

Lic. Gualberto Figueroa Figueroa
Docente Guía