

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA JUAN MISAEL SARACHO

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA DE CONTADURIA PÚBLICA



TALLER DE PROFESIONALIZACIÓN

**“AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE
LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN CONTÍNUA”**

Tutor:

M.Sc. Lic. WALTER JULIAN MUÑOZ GARECA

Postulantes:

MILDRED ROCIO ALBORNOZ

MAGALY CRUZ CRUZ

SEBASTIAN G. PECAS BALCAZAR

El Docente guía y el Tribunal Calificador del presente trabajo, no se solidariza con la forma, modos y expresiones vertidas en el mismo, siendo las mismas únicamente responsabilidad de los autores.

VºBº

M.Sc. Lic. Walter Julián Muñoz Gareca

DOCENTE GUIA

M.Sc. Lic. José Verdeja Taboada

DECANO

Facultad de Ciencias Económicas y Financieras

M.Sc. Lic. Waldo Gumiel Vela

VICEDECANO

Facultad de Ciencias Económicas y Financieras

APROBADOR POR:

TRIBUNAL:

Lic.

Lic.

Lic.

AGRADECIMIENTOS:

A Dios por guiar nuestros pasos y mantenernos con vida brindándonos sabiduría y constancia en todos nuestros logros.

Así también a nuestros padres por el infinito amor, comprensión, consejos y apoyo que nos brindaron en cada momento de nuestras vidas.

A nuestros familiares y amigos que siempre nos apoyaron, dándonos el aliento para seguir adelante y así culminar con nuestros estudios.

A mi docente guía al M.Sc. Lic. Walter Julián Muñoz Gareca por la ayuda y orientación prestada en la elaboración del presente trabajo.

MUCHAS GRACIAS....

DEDICATORIA:

El presente trabajo está dedicado a Dios y a nuestros padres que supieron inculcar el valor de apreciar la vida y saber cómo afrontar situaciones que se presentan en el vivir cotidiano, cuyo amor, desvelos y sacrificios forjaron la felicidad que hoy compartimos con ellos.

PENSAMIENTO

“El Auditor se lo valora por los Aportes y Recomendaciones que formula y no por los errores que encuentra”



INDICE

DEDICATORIAS

LEGAJO RESUMEN

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Informe..... | LR-1 al LR-13 |
| Resumen Ejecutivo | LRE- 1 al LRE-3 |

LEGAJO CORRIENTE

| | |
|--|----------------------|
| Programa de Trabajo Ingresos..... | LC-IV/1 al LC-IV/1.2 |
| Detalle de Ingresos | AEI-1 / AEI-10 |
| Análisis de Cobertura Ingresos..... | AEI-11 / AEI-12 |
| Arqueo de Caja Ingresos..... | AEI-13 |
| Conclusión..... | AEI-14 |
| Programa de Trabajo Egresos | LC-IV/2 al LC-IV/2.2 |
| Detalle Gral. de Egresos..... | AEE-1 |
| Detalle de Egresos de la (S.E.C) | AEE-2 |
| Análisis de Egresos..... | AEE-4 al AEE-15 |
| Análisis de Cobertura Egresos..... | AEE-16 |
| Conclusión..... | AEE-17 |



| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| Deficiencias Ingresos..... | AEI-III/1 al AEI-III/5 |
| Deficiencias Egresos..... | AEE-III/1 al AEE-III/3 |

LEGAJO DE PROGRAMACION

| | |
|---|------------------------|
| Memorándum de Planificación de Auditoria..... | LP-1 al LP-26 |
| Programa de Trabajo Ingresos | LP-27 al LP-29 |
| Programa de Trabajo Egresos | LP-30 al LP-32 |
| Cuestionario Ambiente de Control | LPC-1 al LPC-13 |
| Respuestas al Ambiente de Control..... | LPR-1 al LPR-25 |

LEGAJO DE PERMANENTE

| | |
|----------------------------|------------------------|
| Disposiciones Legales..... | LPT-1 al LPT-47 |
|----------------------------|------------------------|