

**UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO”  
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS  
CARRERA CONTADURIA PÚBLICA**



## **TALLER DE PROFESIONALIZACION**

### **AUDITORIA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA**

**Docente:**

**M.Sc. Lic. WALTER JULIAN MUÑOZ GARECA**

**Postulantes:**

**SONIA AGUIRRE VILCA**

**JIMMY JUAREZ ORTEGA**

**SULMA OVANDO MENACHO**

**TARIJA – BOLIVIA  
Gestión 2013**

**VºBº**

---

M.Sc. Lic. Walter Julián Muñoz Gareca  
**DOCENTE GUIA**

---

M.Sc. Lic.  
**DECANO**  
Facultad de ciencias económicas y financieras

---

M.Sc. Lic.  
**VICEDECANO**  
Facultad de ciencias económicas y financieras

**APROBADO POR**

**TRIBUNAL**

---

---

---

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

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

### **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.

### **AGRADECIMIENTOS:**

A Dios por guiar nuestros pasos y mantenernos con vida, brindandonos sabiduria y constancia en todos nuestros logros.

Así también a nuestras familias que siempre nos apoyaron incondicionalmente, dandonos el aliento para seguir adelante y asi culminar con nuestros estudios.

A Nuestro docente guia al Lic. Walter Julian Muñoz Gareca por su colaboracion y orientación prestada en la elaboración del presente trabajo.

A la Lic Rosmery Alva Administradora de la Secretaria de Educacion Continua,al Sr.Elvis Ibañez encarado de Almacenes por su valiosa colaboracion

**MUCHAS GRACIAS.....**

## PESAMIENTO

“Al Auditor se lo valora por los aportes y recomendaciones que formula y no por los errores que encuentra”

**UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO**

**AUDITORIA ESPECIAL INGRESOS Y EDGRESOS**

**DE LA SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA**

**PERIODO: DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**INDICE DE LEGAJOS**

<b>LEGAJO RESUMEN</b>	<b>LR</b>
<b>LEGAJO CORRIENTE</b>	<b>AEI - AEE</b>
<b>LEGAJO DE PROGRAMACION</b>	<b>LP</b>



UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO

AUDITORIA ESPECIAL INGRESOS Y EGRESOS

DE LA SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA

PERIODO: DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INDICE DE LEGAJO CORRIENTE

---

<b>PLANILLA DE DEFICIENCIAS</b>	<b>AEI-1 – AEI-5</b> <b>AEE -1 – AEE -4</b>
<b>PROGRAMA DE TRABAJO</b>	<b>AEI-IV/1 – AEI-VI/2</b> <b>AEE-IV/1 - AEE-VI/3</b>
<b>PAPALES DE TRABAJO</b>	<b>AEI-1–AEI -36</b> <b>AEE-1/1–AEE-7/10</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA JUAN MISAEL SARACHO**

**AUDITORIA ESPECIAL INGRESOS Y EGRESOS**

**DE LA SECRETARIA DE EDUCACION CONTINUA**

**PERIODO: DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**INDICE DEL LEGAJO DE PROGRAMACION**

<b>MEMORANDUM DE PLANIFICACION DE AUDITORIA</b>	<b>LP- 1 – LP-25</b>
<b>PROGRAMA DE TRABAJO</b>	<b>LP- 26 – LP-30</b>
<b>CUESTIONARIO PARA EVALUAR EL AMBIENTE DE CONTROL</b>	<b>LPC- 1 – LPC-13</b>
<b>RESPALDO A RESPUESTAS DEL CUESTIONARIO AMBIENTE DE CONTROL</b>	<b>LPR- 1 – LPR- 22</b>