



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: **INSTITUTO NACIONAL DE REFORMA AGRARIA**

Informe N°: **I3/R012/E13**

Fecha de emisión:

**- 9 MAYO 2013**

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna UAI-N° 17/2012 y UAI N° 22/2012, correspondientes al examen especial a la cuenta N° 11322 "Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo", de la Dirección Departamental del INRA Santa Cruz.

Periodo: Gestión 2008.

Resultados:

Los informes de auditoría establecen indicios de responsabilidad Civil, en forma individual y solidaria, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso h) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por apropiación y disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, por Bs7.200,00.

Por concepto de y contra:

- Falta de descargos por recursos entregados con cargo a rendición documentada (Fondos en avance)

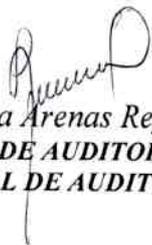
Nombre y cargo	Artículo 77 inciso h)	Bs
Juan Carlos Solares Muller, ex responsable de Comunicación y Coordinación General	Apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado.	3.700,00

- Anticipo de sueldos registrados como fondos en avance y sin restitución al INRA

Nombre y cargo	Artículo 77 inciso h)	Bs
Fernando Cuellar Núñez, ex Director del INRA Santa Cruz	Disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado	3.500,00
Félix Rodolfo Monasterios Nistahuz, ex Administrador del INRA Santa Cruz.		
Juan Carlos Solares Muller, ex responsable de Comunicación y Coordinación General.	Apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado	

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil:  
Bs10.700,00.**

Monto preliminar	Bs
Pagos realizados	10.700,00
Monto ratificado	<u>3.500,00</u>
	<u>7.200,00</u>

  
**Lic. Laritza Arenas Reyes**  
**GERENTE DE AUDITORÍA**  
**GERENCIA PRINCIPAL DE AUDITORÍA INTERNA**

  
**Lic. Guery R. Cuentas Aguirre**  
**GERENTE PRINCIPAL DE CONTROL INTERNO**  
**SUBCONTRALORIA DE CONTROL INTERNO**

Fecha de elaboración: 24/4/2013  
H.R. 20422/2012



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS

Informe N°: I2/R002/E12

Fecha de emisión: 24 MAYO 2013

Referencia:

Informes de Auditoría Interna Nrs. MEFP AIP N° 001/2011 y MEFP AIC N° 001/2011, correspondientes al examen especial sobre la pérdida de activos fijos.

Período: *Gestión 2006*

Resultados:

Los informes de auditoría dejan sin efecto los indicios de responsabilidad civil, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso i) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, debido al resarcimiento de daño económico, mediante depósitos en la cuenta 0865B T.G.N., del Banco Central de Bolivia.

Por concepto de:

Pérdida de activos fijos del depósito ubicado en el primer piso del edificio central del Ministerio de Hacienda (actual Ministerio de Economía y Finanzas Públicas).

Contra:

David Edwin Huansber Vedia, ex Responsable de Activos Fijos, Marco Antonio Málaga Delgado, Técnico de Activos Fijos y David Juan Suñaby Díaz, ex Jefe de la Unidad Administrativa

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: Bs 5.109,81

Monto preliminar	Bs 5.109,81
Pago realizado	(5.109,81)
Monto ratificado (informe complementario)	0,00

Lic. Maria Rencé Sotomayor Aneiva  
GERENTE DE AUDITORÍA a.i.

GERENCIA PRINCIPAL DE AUDITORÍA INTERNA

Fecha de elaboración: 08/05/2013

HR.: 20906/2011



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: **INSTITUTO NACIONAL DE REFORMA AGRARIA**

Informe N°: **I3/R041/M08 WA** Fecha de emisión: **19 JUL 2013**

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna UAI N° 05/2006,04/2008 y 14/2010 (C2) y UAI-N° 20/2012, correspondientes al examen especial a la Cuenta N° 113220000 "Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo", con indicios de responsabilidad civil.

Periodo: Gestión 2005.

Resultados:

Los informes de auditoría de referencia sustentan adecuadamente los indicios de responsabilidad: Civil sujetos a la aplicación del artículo 77 incisos h) y f) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por Bs206.589,13 equivalentes a \$US. 28.820,17

Por concepto y en contra de:

Nombre	C.I.	Bs	\$US.
Fabián Javier Dorado Cadena (1)	2308172 LP	1,882.00	248.31
Víctor Elías Terán Civera (1)	1104127 CH	2,610.00	349.95
Julio César Echeverría Hinojosa (1)	2782026 OR	5,465.00	713.71
Nicolás Rafael Torrico Mallea (1)	3491871 LP	139.00	22.15
Carlos Ramiro Florencio Solís Maldonado (1)	1857581 TJ	170.00	32.08
Germán Wieler Llanos (1)	588039 OR	2,192.00	419.64
Javier Ernesto Crespo Carvajal (1)	2992681 SC	1,253.00	239.51
Jhonny Contreras Sánchez (1)	2923095 SC	735.00	130.09
Pedro Coronado Porco (1)	1381640 CH	718.00	127.08
Walter Mallea Castillo (1)	1861360 TJ	548.00	72.15
Germán Beltrán Rojas (1)	1534383 SC	1,318.92	194.01
Fernando Martín Nava Villarroel (1)	3071790 OR	750.00	115.07
Fernando Javier Valdivia Antisolis (1)	2016518 LP	716.16	146.83

Nombre	C.I.	Bs	\$US.
Shirley Encinas Herrera (1)	4268020 LP	139.00	21.38
Fedra Nancy Rojas Stevenson (1)	1144942 CH	470.00	61.20
Rudy Rolando Álvarez Aliaga (1)	2071039 LP	185.00	28.58
Santiago Arturo Aguilar Zeballos (1)	3334409 LP	331.50	50.70
Félix Moreno Antelo (1)	2922515 SC	913	117.28
Victor Hugo Alcázar Veizaga (1)	3924229 SC	1,113.00	144.50
René Eduardo Vaca Burgos (1)	4578396 SC	696.00	91.46
Martín Luis Burgoa Luna (1)	2379440 LP	9,222.00	1,139.22
Benigno Vargas Guzmán (1)	3941023 SC	2,021.00	254.53
Gerson Miguel Aguilar Reyes (1)	2696179 LP	2,575.00	318.29
Andrés Mamani Ibáñez (1)	4955727 LP	752.00	92.51
Fabián Javier Dorado Cadena (1)	2308172 LP	602.00	79.65
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Vivianne Agramont Rivera (1)	341329 LP	2,498.33	348.29
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Julio César Echeverría Hinojosa (1)	2782026 OR	26,963.33	4,296.83
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
José María Iván Rivera Cortez (1)	2321769 LP	4,900.00	771.65
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Fernando Martín Nava Villarroel (1)	3071790 OR	28,024.00	3,888.14
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Fedra Nancy Rojas Stevenson (1)	1144942 CH	2,259.00	319.52
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Víctor Eduardo García Massa (1)	2047714 LP	10,202.79	1,329.02

Nombre	C.I.	Bs	\$US.
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Beckenvauer Tufic Ali Quispe (1)	1762274 PD		
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP	5,000.00	658.76
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Claudia Khadijih Morant Torrez (1)	2831413 SC		
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP	13,804.66	1,813.22
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Rudy Rolando Álvarez Aliaga (1)	2071039 LP		
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP	15,069.60	2,116.65
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Wendy Geraldine Aliaga Sejas (1)	4797115 LP		
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP	2,045.00	282.31
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Nancy Ivana Helguero Viscarra (1)	5942315 LP		
José René Salomón Vargas(2)	2238245 LP	962.00	146.20
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Félix José Moreno Antelo (1)	2922515 SC		
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP	51,657.00	6,803.30
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Fabiana Buitrago Crespo (1)	2441122 LP		
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP	2,087.77	271.54
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP		
Carlos Ramiro Florencio Solís Maldonado (3)	1857581 TJ	577.07	164.23
José René Salomón Vargas (2)	2238245 LP		
Iván Ríos Jaldín (2)	2364370 LP	3,022.00	400.63
Total		206,589.13	28,820.17

(1) Inciso h) Por apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado

(2) Inciso h) Por disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado

(3) Inciso f) Incumplimiento de contrato

*Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US. 29.782,08*

	<u>SUS.</u>
Monto preliminar	30.141,59
Importe pagado	(961,91)
Importe que se analizará por separado	<u>(359,51)</u>
Monto ratificado	<u>28.820,17</u>

  
Lic. Laritza Arenas Reyes  
GERENTE DE AUDITORÍA  
GERENCIA PRINCIPAL DE AUDITORÍA INTERNA

  
Lic. César E. Flores Laura  
GERENTE PRINCIPAL DE AUDITORIA INTERNA  
SUNCONTRALORIA DE CONTROL INTERNO

Fecha de elaboración: 09/07/2013

H.R. 19206/2012

**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: FONDO NACIONAL DE DESARROLLO REGIONAL

Informe N°: I3/R019/M12 WA

Fecha de emisión: 19 JUL. 2013

**Referencia:**

Informes de Auditoría Interna Nrs. AI-EPC-0001-IRC/11, AI-EPC-0001-COMP-IRC/11, AI-EPC-0001-AMP-COMP-IRC/11 y AI-EPC-0001-COMP-AMP-COMP-IRC/11 (C1), correspondientes al examen especial del financiamiento y recuperación del Servicio de la Deuda SAGUAPAC (Reprogramado según Decreto Supremo N° 26944).

Período: Del 30 de abril de 1999 al 31 de octubre de 2009

**Resultados:**

Los informes de auditoría de referencia, sustentan adecuadamente los indicios de responsabilidad civil, para la aplicación del artículo 77 incisos h) e i) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por Bs423.703,42, equivalentes a US\$. 64.727,40.

**Por concepto de:**

- a) Apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado.
- b) Pérdida de activos y bienes del Estado por negligencia irresponsabilidad de los empleados.

**Contra:**

- a) Fernando Ibáñez Cuellar, Representante Legal de la Cooperativa de Servicios Públicos Santa Cruz Ltda. SAGUAPAC.
- b) Juan Pablo Escobari Valdivia, Ex Jefe del Departamento de Finanzas  
Edwin Hugo Paz Ibáñez, ex Responsable de Cartera  
Lina Mercedes Rodríguez Salinas, ex Especialista en Líneas de Financiamiento

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil:**  
Bs423.703,42

  
Lic. Laritza Arenas Reyes  
GERENTE DE AUDITORÍA  
SUBCONTRALORÍA DE CONTROL INTERNO

  
Lic. César E. Flores Laura  
GERENTE PRINCIPAL DE CONTROL INTERNO  
SUBCONTRALORÍA DE CONTROL INTERNO

Fecha de elaboración: 9/07/2013  
*(día / mes / año)*

HR.: 18839/2012



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

**Nombre de la Entidad:** DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA (DIREMAR)

**Informe N°:** 14/R045/S12

**Fecha de emisión:**

6.9.13

**Referencia:**

Informes de Auditoría Interna Nrs. DIREMAR/INF/UAI-011/2012 y DIREMAR/INFORME/UAI-011/2012-C1, correspondientes al examen especial sobre las acciones incurridas de Luis Fernando Rodríguez Ampuero, responsable del POA y Presupuestos.

**Período:** Enero y febrero de 2012.

**Resultados:**

Los informes de auditoría de referencia exponen indicios de responsabilidad civil sujeto a la aplicación del art. 77 incisos a) y h) solidaria y se deja sin efecto la misma, emergente de la devolución en efectivo y la reversión y modificación de los registros presupuestarios por concepto de retenciones y aportes patronales.

**Por concepto de:**

Por disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, al haber autorizado y aprobado el pago de haberes a Luis Fernando Rodríguez Ampuero, éste último por haber percibido haberes, sin contar con el título profesional.

**Contra:**

Luis Fernando Rodríguez Ampuero, en Funciones del POA y Presupuestos.  
Jaime Victoriano Aguirre Balderrama, ex Director Administrativo Financiero.  
Wilfredo Roberto Choque Pairumani, ex Jefe de la Unidad no Financiera.  
Luis Víctor Riveros Andrade, ex Jefe de la Unidad Financiera.  
Hugo Hilarión Carvajal Choque, Responsable de Recursos Humanos.

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: Bs6.840,00**

**Bs**

Informe preliminar	9.258,99
Depósitos	(6.840,00)
Reversione contables	(2.418,99)
Monto determinado	<u>0,00</u>

Lic. Lidia Gutiérrez Coronel  
SUPERVISORA  
GERENCIA PRINCIPAL DE AUDITORÍA INTERNA

Fecha de elaboración: 06/09/2013

HR.: 12581/2012



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: ADMINISTRADORA BOLIVIANA DE CARRETERAS

Informe N°: I3/R016/E13

Fecha de emisión: 20.9.13

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna ABC-UAI-INF N° 011/2012 y ABC-UAI-INF N° 019/2012, correspondientes al examen especial al cumplimiento de contrato de arrendamiento de vallas publicitarias ABC N° 010/11 DGAF-USO, con la Empresa "Matices Publicitarios".

Periodo: gestión 2011.

Resultados:

Los informes de auditoría de referencia, sustentan adecuadamente los indicios de responsabilidad Civil, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso f) de la Ley del Sistema de Control Fiscal.

Por concepto

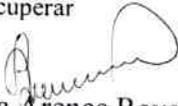
Incumplimiento del contrato de arrendamiento de Vallas Publicitarias ABC N° 010/11 DGAF-USO, suscrito con la Empresa "Matices Publicitarios" por UFV's 17.852,40, equivalentes a Bs31.374,16 y \$US. 4.573,49.

Contra:

Félix Emilio Rengel Quisbert, Representante Legal de la Empresa "Matices Publicitarios"

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: Bs 31.374,16

Monto preliminar	Bs
Pagos realizados	31.374,16
Saldo por recuperar	<u>31.374,16</u>
	<u>0.00</u>

  
Lic. Laritza Arenas Reyes  
GERENTE DE AUDITORÍA  
SUBCONTRALORIA DE CONTROL INTERNO

Fecha de elaboración: 20 de septiembre de 2013



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: **CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO**

Informe Nº: **11/R051/S12 WA**

Fecha de emisión:

**-2 OCT. 2013**

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna Nrs. AL/EP05/J11 R1, AL/EP05/J11 A1 y AL/EP05/J11 C1 (C1), correspondientes a la auditoría especial sobre el pago de multas a favor del Servicio de Impuestos Nacionales.

Período: Gestión 2010.

Resultados:

Los informes de auditoría de referencia exponen indicios de responsabilidad: Civil, individual y solidaria, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso i) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por pérdida de activos y bienes del Estado por negligencia, irresponsabilidad de los empleados y funcionarios a cuyo cargo se encuentran, por Bs12.412,00 equivalentes a \$US. 1.759,00.

Por concepto de:

Falta de atención oportuna al requerimiento del Servicio de Impuestos Nacionales y por no haber remitido al Servicio de Impuestos Nacionales el RC-IVA correspondiente al mes de agosto de 2006.

Contra:

- Alex Martín Valdez Cuellar, ex Gerente Nacional de Recursos Humanos, y Katia Elena Rojas Ledezma, ex Oficial de Recursos Humanos, de forma solidaria, por Bs4.687 equivalentes a \$US. 666.
- Miguel Ángel Suárez Suárez, ex Gerente Nacional de Recursos Humanos, por Bs7.725 equivalentes a \$US. 1.093.

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US. 1.759

Lic. Teresa Pantoja Burgos  
GERENTE DE AUDITORÍA  
GERENCIA PRINCIPAL DE AUDITORÍA INTERNA

Fecha de elaboración: 19/09/2013

H.R.: SCCI/INF-007/2013



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: **CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO**

Informe N°: I1/R045/L13 Fecha de emisión: 15.10.13

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna Nrs. AL/EP01/F13 R1 y AL/EP01/F13 C1, correspondientes a la auditoría especial sobre el pago de multas a favor del Servicio de Impuestos Nacionales.

Período: Gestión 2009 y 2012.

Resultados:

Los informes de auditoría de referencia exponen indicios de responsabilidad: Civil, individual, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso i) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por pérdida de activos y bienes del Estado por negligencia, irresponsabilidad de los empleados y funcionarios a cuyo cargo se encuentran, por Bs148.516,00 equivalentes a \$US. 21.151,00.

Por concepto de:

Incumplimiento de deberes formales, al no haber presentado ante el Servicio de Impuestos Nacionales la información electrónica proporcionada por sus dependientes, utilizando el software Da Vinci, por el período comprendido entre enero de 2007 y noviembre de 2008.

Contra:

- Miguel Ángel Suárez Suárez, ex Gerente Nacional de Recursos Humanos, por Bs112.688 equivalentes a \$US. 16.011.
- Magali Gutiérrez Vaca, ex Gerente Nacional de Recursos Humanos, por Bs35.828 equivalentes a \$US. 5.140.

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US. 21.151,00.

Lic. Teresa Parroja Burgos  
GERENTE DE AUDITORÍA  
GERENCIA PRINCIPAL DE AUDITORÍA INTERNA

Fecha de elaboración: 08/10/2013

H.R.: SCCI/INF-006/2013



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

**Nombre de la Entidad:** UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS

**Informe N°:** IL/R018/D08 WA

**Fecha de emisión:** 23.10.13

**Referencia:**

Informes de Auditoría Interna INF.AUD.INT. N° COL-037/2007 (C1) e INF.AUD.INT. N° CED-037/2007 (C1), correspondientes al examen especial sobre percepción indebida de haberes "Lic. Nixon Emiliano Vargas Mamani", Director de la Carrera de Electrónica y Telecomunicaciones, Facultad Técnica.

**Período:**

De noviembre 2004 a noviembre 2005.

**Resultados:**

Auditoría Interna deja sin efecto la aplicación del artículo 77 inciso d) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, debido al depósito de Bs23.219,98, que efectuó el Lic. Nixon Emiliano Vargas Mamani, en Caja Central del Tesoro Universitario de la Universidad Mayor de San Andrés.

**Por concepto de:**

Percepción indebida de sueldos, salarios y otras remuneraciones análogas con fondos del Estado.

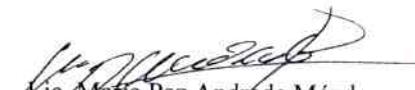
**Contra:**

El Lic. Nixon Emiliano Vargas Mamani, Director de la Carrera de Electrónica y Telecomunicaciones de la Facultad Técnica de la Universidad Mayor de San Andrés.

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil Bs** 23.219,98

	Bs
Monto Preliminar	23.219,98
Pagos realizados	<u>23.219,98</u>
Saldo por recuperar	<u>(0)</u>

  
Lic. Oscar Vargas Zamorano  
GERENTE DE AUDITORÍA

  
Lic. María Paz Andrade Méndez  
GERENTE DEPARTAMENTAL DE LA PAZ

**Fecha de elaboración:** 23.10.13  
(día mes año)

**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: **DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ**

Informe N°: IL/R008/N09 WA

Fecha de emisión: 19 JUL 2013

Referencia:

Informes de Auditoría Interna U.A.I. INF. N° 04/09 (C2) y U.A.I. INF. N° 07/09 (C2), correspondientes a la auditoría especial de ingresos y egresos en el Instituto Técnico "Ayacucho", realizada por la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación La Paz.

Período:

Gestiones 2005 y 2006

Resultados:

Los informes de auditoría establecen indicios de responsabilidad Civil solidaria, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso h) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, conforme establece el artículo 31 inciso c) de la Ley N° 1178 por Bs3.240,00, equivalentes a \$US. 401,31.

Por concepto de:

Disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, al autorizar la impresión de tarjetas personales, invitaciones y programas de tomas de nombre y actos de graduación y compra de 4 juegos de agendas y bolígrafos sin destino, mismos que son considerados gastos indebidos.

Contra:

Eugenio Velarde Coronel, Rector y Miguel Ángel Cussi Cabrera, Director Administrativo del Instituto Técnico Ayacucho.

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US. 401,31**

Monto preliminar	\$US. 585,28
Pago realizado (*)	<u>183,97</u>
Monto ratificado (informe complementario)	<u>401,31</u>

(\*) El pago corresponde al concepto de gastos sin suficiente documento de respaldo

Fecha de elaboración: 02 de julio 2013

H.R. 20290/2011

  
Lic. Oscar Vargas Tomorano  
GERENTE DE AUDITORÍA  
GERENCIA DEL IAI, LA PAZ  
Contraloría General del Estado

  
Lic. Maria Paz Andrade Méndez  
GERENTE DEPARTAMENTAL DE LA PAZ  
Contraloría General del Estado



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS  
POR LAS UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

**Nombre de la Entidad:** GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DE LA SIERRA

**Informe N°:** IS/R002/E10 WA

**Fecha de emisión:** 30.10.13

**Referencia:** Evaluación de los informes Nrs. AE-GMSCS-D.A.I. INF. N° 33/2007 R C1 y AE-GMSCS-D.A.I. INF. N° 33/2007 C C1, correspondientes al examen especial sobre los ingresos percibidos por la Unidad Desconcentrada Parque Zoológico Municipal.

**Período:** De enero 2005 a septiembre de 2006.

**Resultados:** Los informes de auditoría interna establecen indicios de responsabilidad civil, sujetos a la aplicación del artículo 77 inciso h) de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, por Bs54.452,80.

**Por concepto:**

Recursos provenientes de alquileres de exclusividad por la venta de productos en los predios del Parque Zoológico Municipal, no depositados a la cuenta corriente del Banco Unión S.A. a nombre del Parque Zoológico Municipal, ni registrados contablemente, pagados por las Empresas EMBOL S.A. e Industrias Alimenticias Cabrera "Helados Cabrera".

**Contra:**

Ismael Muñoz García, ex Director de la Unidad Desconcentrada del Parque Zoológico Municipal.

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil:** Bs54.452,80

	<u>Bs</u>
Monto preliminar	54.781,20
Importe Depositado	<u>328,40</u>
Monto ratificado	<u><b>54.452,80</b></u>

Lic. *Martha Morales Baldivieso*  
GERENTE DE AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO  
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Lic. *Alfredo Lorenzo Villca Cari*  
GERENTE DEPARTAMENTAL DE SANTA CRUZ  
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Fecha de elaboración: 22/10/2013

H.R.: 1504/2012 (Celeste) - 11402/2013 (Rosada)  
R.I.: 369 - SCCI/INF-005/2013



N° de control

Cód. de la norma

**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

*Nombre de la Entidad:* Gobierno Autónomo Municipal de Sucre

*Informe N°:* III/R002/O08 WA

*Fecha de emisión:* 16/08/2013

*Referencia:*

Informe Preliminar de Auditoría Interna U.A.I. N° 20/07 C-1 y Complementario U.A.I. N° 09/08 C-1, correspondientes a la Auditoría Especial "Fondos en avance entregados a Armando Pereira Martínez.

*Período:*

Del 6 de octubre de 2004 al 10 de enero del 2005

*Resultados:*

Los informes de auditoría de referencia, se encuentran sustentados adecuadamente toda vez que el daño económico ocasionado a la Entidad fue resarcido en su totalidad.

*Por concepto:*

Pasajes no Autorizados.

*Contra:*

- Armando Pereira Martínez, ex Alcalde Municipal de Sucre; Hugo Marcelo Cortéz Calvimontes, ex Secretario General a.i.; Renato Tórres La Madrid, ex Oficial Mayor Administrativo y María Eugenia Mora, ex Directora Administrativa y Financiera (Inciso h) del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal).

Por un total de \$US 119,49

Pago de Viáticos Incorrecto y Falta de Rendición.

*Contra:*

- Armando Pereira Martínez, ex Alcalde Municipal de Sucre; Franklin Lozada Arce, Secretario General; Renato Tórres La Madrid, ex Oficial Mayor Administrativo y María Eugenia Mora, ex Directora Administrativa y Financiera (Inciso h) del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal).

Por un total de \$US 209,06

*Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US 328.55*

Monto Preliminar	\$US 328,55
Descargos aceptados	
Pagos realizados	328,55
	<hr/>
Monto ratificado (informe complementario)	\$US 0,00

  
Lic. [Illegible]  
**(Gerente de Auditoría)**  
GERENCIA DE [Illegible]  
Fecha de elaboración: 21/08/2013

  
Lic. Amilcar Ayala Mendoza  
GERENTE DEPTAL CHUQUISACA  
CONTABILIDAD GENERAL DEL ESTADO  
**(Gerente Departamental o Gerente)**



[Empty box for N° de control]

N° de control

I/AU-009

Cód. de la norma

**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: Fiscalía General del Estado

Informe N°: III/R012/J12

Fecha de emisión: 31/07/2013

Referencia:

Informe Preliminar de Auditoría Interna U.A.I. N° 016/2011 y Complementario U.A.I. N° 003/2012, correspondientes a la Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos de la Fiscalía General del Estado.

Periodo:

Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2010

Resultados:

Los informes de auditoría de referencia, se encuentran sustentados adecuadamente toda vez que el daño económico ocasionado a la Entidad fue resarcido en su totalidad.

Por concepto:

Utilización de boletos premio otorgados por AEREOSUR por personas ajenas a la institución.

Contra:

- Walter Barrón Brito, ex Director Nacional Administrativo y Financiero de la Fiscalía General del Estado (Inciso h) del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal).

Por un total de \$US 476.32

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US 476.32

Monto Preliminar	\$US 476,32
Descargos aceptados	
Pagos realizados	476,32
	<hr/>
Monto ratificado (informe complementario)	\$US 0,00

(Gerente de Auditoría)

(Gerente Departamental o Gerente)

Fecha de elaboración: 01/08/2013



N° de control

Cód. de la norma

**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

*Nombre de la Entidad:* Gobierno Autónomo de Chuquisaca

*Informe N°:* III/R001/E06 WA

*Fecha de emisión:* 18/09/2013

*Referencia:*

Informe Preliminar de Auditoría Interna INF. I.A.I. N° 13/2004 (C1) y Complementario INF. I.A.I. N° 03/2005 (C1), correspondientes a la Auditoría Especial "Sobre el Pago de Alimentos por el Programa DRIPAD".

*Periodo:*

Del 1 de enero de 2002 al 31 de diciembre del 2003

*Resultados:*

Los informes de auditoría de referencia, se encuentran sustentados adecuadamente toda vez que el daño económico ocasionado a la Entidad fue resarcido en su totalidad.

*Por concepto:*

Pago de Alimentos.

*Contra:*

- Ex Directores: Roberto Ruiz Gutiérrez, Gonzalo Marcelo Vega Moscoso, Juan Eduardo Ibarnegaray Urquidi; ex funcionarios: Administradores: José Luis Burgoa Aragón, Freddy Sanabria Taboada; Contador, Iver Castro Díaz. (Inciso h) del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal).

Por un total de \$US 636,37

Evidencia Inadecada por Pago de Alimentos.

*Contra:*

- Juan Eduardo Ibarnegaray Urquidi, director DRIPAD, Freddy Sanabria Taboada, administrador y Eduardo Calvimontes Medina, ex Coordinador (Inciso h) del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal).

Por un total de \$US 129,15

Pago de Alimentos y Viáticos.

*Contra:*

- Ex Directores: Roberto Ruiz Gutierrez, Gonzalo Marcelo Vega; Ex funcionarios: Administrador, José Luis Burgoa Aragón; Contador, Iver Castro Díaz; Chofer, Gilmar Jaldin Pedrazas; Técnica, María Janeth Miranda Vedia (Inciso h) del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal).

Por un total de \$US 43,43

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US 808.95**

Monto Preliminar	\$US 808,95
Descargos aceptados	
Pagos realizados	808,95
	<hr/>
Monto ratificado (informe complementario)	\$US 0,00

  
Lic. Juan Carlos Rodríguez  
GERENTE GENERAL DEL ESTADO  
GERENCIA DEPTAL. CHUQUISACA  
**(Gerente de Auditoría)**

Fecha de elaboración: 21/08/2013

  
Lic. Amilcar Ayala Mendoza  
GERENTE DEPTAL. CHUQUISACA  
GERENCIA GENERAL DEL ESTADO  
**(Gerente Departamental o Gerente)**



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: **GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO**

Informe Nº: IO/R013/O10 WA Fecha de emisión: 29/05/2013

**Referencia:**

Evaluación de los informes de Auditoría Interna INF. AUD. SEDEGES Nº 005-A/09 (C1) e INF. AUD. SEDEGES Nº 001-A/10 (C1), correspondientes a la Auditoría Especial de Provisión de Carne para diferentes hogares del SEDEGES, Gestión 2006 y 2007.

Periodo: 1º de enero de 2006 y el 31 de marzo de 2007.

**Resultados:**

- a) Los informes de auditoría establecen indicios de responsabilidad Civil Solidario, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, inciso h) por concepto de apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado para la proveedora de carne y para los servidores públicos el inciso h) por concepto de disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, por el importe Bs6.809,86 equivalentes a \$US. 844,90.

**Por concepto de:**

La proveedora de carne por haber efectuado el cobro en demasía lo establecido en el contrato y los servidores públicos por haber autorizado el pago mediante comprobantes y respaldar el pago en demasía a través de informes de provisión de carne.

**Contra:**

- Martha Bartha Estévez, Proveedora de carne;
- Javier Francisco Villca Villca, ex Contador;
- Delia Canaviri Condori, ex Auxiliar Nutricionista;
- Lily Rosario Villca Calle, ex Directora del SEDEGES;
- Waldo Ubaldo Aquino Vargas, ex Jefe de Asistencia Social y Familia

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US.844,90**

Monto preliminar	US\$	844,90
Descargos aceptados	US\$	0.-
Pagos realizados(*)	US\$	844,90
Saldo observado	US\$	<u>0.-</u>

(\*): Recuperación Interna, la involucrada cancelo el monto determinado de US\$.844,90 en la entidad.

(Gerente de Auditoría)

Sello  
**Lic. Román Canaviri Ayala**  
**GERENTE DE AUDITORÍA DE**  
**CONTROL INTERNO ORURO**  
**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO**

Fecha de elaboración:

24/05/2013

(Gerente Departamental o Gerente Principal)  
Sello

Sello  
**Dña. Mónica S. Avila**  
**GERENTE DEPARTAMENTAL ORURO**  
**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO**



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: **CAJA NACIONAL DE SALUD, REGIONAL ORURO**

Informe N°: **IO/R007/M11 WA** Fecha de emisión: **25/04/2013**

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna AUDINT. N° 21-2010 (C1) y AUDINT. N° 31-2010 (C1), correspondientes a la Auditoría Especial del Hospital Huanuni, referente a Atenciones Médicas a Particulares y por Riesgo Extraordinario, correspondiente a las gestiones (mayo a diciembre), y 2009, de la Caja Nacional de Salud – Administración Regional Oruro.

Período: Gestiones 2008 (mayo a diciembre) y 2009.

Resultados:

Los informes de auditoría establecen indicios de responsabilidad Civil, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, inciso h) por concepto de apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, por el importe Bs980,50 equivalentes a \$US.138,69.

Por concepto de:

En el cargo de Administrador del Hospital de Santa Elena Huanuni, recibió dineros del personal de enfermería, previa firma de recepción, por concepto de atenciones médicas a particulares y por riesgo extraordinario, no depositando en Tesorería de la Entidad.

Contra:

Justino Vino Macías, ex – Administrador del Hospital de Santa Elena Huanuni.

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: **\$US.138,69**

Monto preliminar	US\$	138,69
Descargos aceptados	US\$	0.-
Pagos realizados(*)	US\$	138,69
Saldo observado	US\$	0.-

(\*): Recuperación Interna, la involucrada cancelo el monto determinado de US\$.138,69 en la entidad.

(Gerente de Auditoría)  
Sello

Lic. Román Canaviri Ayala  
GERENTE DE AUDITORÍA DE  
CONTROL INTERNO ORURO  
CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

(Gerente Departamental o Gerente Principal)  
Sello

Dña. Mónica S. Avila Blacut  
GERENTE DEPARTAMENTAL ORURO  
CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

Fecha de elaboración: **25/04/2013**



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: **UNIVERSIDAD TÉCNICA DE ORURO**

Informe N°: **IO/R006/E13 WA** Fecha de emisión: **07/05/2013**

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna INF. AUD. INT. N° P.C. 04/12 e INF. AUD. INT. N° C.C. 014/12, correspondientes a la Auditoría Especial del "Movimiento Económico Extensión Universitaria U.T.O. Gestión 2010" de la Universidad Técnica de Oruro.

Período: Gestiones 2009, 2010 y 2011.

Resultados:

Los informes de auditoría establecen indicios de responsabilidad Civil, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, inciso a) Defraudación de fondos Públicos, por el importe Bs10.640,50.

Por concepto de:

De la revisión de los recibos e informes económicos de la secretaria del Departamento de Extensión Universitaria, de la Universidad Técnica de Oruro, durante las gestiones 2009, 2010 y 2011, se ha verificado diferencias de menos entre los montos recaudados por cursos de temporada y los depósitos efectuados, así como la falta de documentación.

Contra:

Mayra Espada Villca, ex - Secretaria del Departamento de Extensión Universitaria de la Universidad Técnica de Oruro.

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: **Bs7.952,50**

Monto preliminar	Bs	10.640,50
Descargos aceptados	Bs	2.688,00
Pagos realizados	Bs	7.952,50
Saldo observado	Bs	0.-

(\*): Recuperación Interna, la involucrada cancelo el monto determinado de Bs7.952,52, en la entidad, presentando por la diferencia recibos originales de pago a docentes contratados para eventos desarrollados.

(Gerente de Auditoría)

**Sello**  
Lic. Román Canaviri Ayala  
GERENTE DE AUDITORÍA DE  
CONTROL INTERNO ORURO  
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

(Gerente Departamental o Gerente Principal)

**Sello**  
Dra. Mónica S. Avila Blacutt  
GERENTE DEPARTAMENTAL ORURO  
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Fecha de elaboración: **02/05/2013**



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUAI)**

Nombre de la Entidad: **GOBIERNO AUTÓNOMO DEL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

Informe N°: IP/R004/L09 WA Fecha de emisión: 15.10.13

**Referencia:**

Evaluación de los informes de Auditoría Interna Nrs. AIP/EN 06/J07-R1 (C1) y AIP/EN 06/J07-K1 J09 (C2), correspondientes al examen especial sobre la retención de Bs61.380 de las cuentas corrientes del Festival Internacional de la Cultura, realizada por el Servicio Nacional de Impuestos Nacionales, por no haber presentado la declaración jurada del impuesto al valor agregado (IVA), correspondiente a mayo de 2004.

Período: Mayo 2004

**Resultados:**

Los informes de auditoría establecen indicios de responsabilidad Civil, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, inciso i) por pérdida de activos y bienes del Estado por negligencia, irresponsabilidad de los empleados y funcionarios a cuyo cargo se encuentran.

**Por concepto de:**

Cobranza coactiva tributaria del Servicio de Impuestos Nacionales, al no existir la declaración jurada del impuesto al valor agregado correspondiente al mes de mayo de 2004

**Contra:**

- Gloria Beatriz Alba Blacut, ex Directora del Festival Internacional de la Cultura "FIC - 2003", por Bs31.396 equivalentes a \$US. 3.980,46.
- Wilber Flores Ramírez, ex Director del Festival Internacional de la Cultura "FIC - 2005" por Bs29.984 equivalentes a \$US. 3.727,89.

**Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: Bs61.380**

Informe preliminar	Bs61.380,00
Descargos aceptados	(0,00)
Pagos efectuados)	(0,00)
Monto ratificado informe complementario	Bs61.380,00

(Gerente de auditoría)  
 Sello  
 Lic.   
 Contraloría General del Estado

P/26/09/2013

Fecha de elaboración: \_\_\_\_\_

(Gerente Departamental o Gerente Principal)  
 Sello

Lic.   
 GERENTE DPTAL. DE POTOSÍ  
 CONTRALORIA GENERAL DEL E



**FORMULARIO PARA INFORMES DE AUDITORÍA  
CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD, EMITIDOS POR LAS  
UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (RESPUI)**

Nombre de la Entidad: **GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE PANDO**

Informe N°: **IN/R007/D06 WA**

Fecha de emisión:

2.8.13  
05/04/2013

Referencia:

Evaluación de los informes de Auditoría Interna INF.DAI/CIV. N° 11/2005 (C3) e INF.A.I./CIV N° 13/2006 (C3) correspondientes a la Auditoría Especial de Fondos en Avance no Descargados por Milton Moreno Bravo en las Gestiones 2004 y 2005.

Período: Gestiones 2004 y 2005

Resultados:

Los informes de auditoría de referencia sustentan adecuadamente los indicios de responsabilidad: Civil sujetos a la aplicación del artículo 77 incisos h de la Ley del Sistema de Control Fiscal, por Bs22.770,40 equivalentes a \$US. 2.848,40.

Por concepto de:

Apropiación arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, por no devolver los recursos entregados bajo la modalidad de Fondos en Avance, para diferentes gastos, sobre los que no rindió cuenta documentada.

Contra:

Nombres	Cargo	Art. 77, inciso	Importe	
			Bs	SUS.
Milton Moreno Bravo	Encargado de Servicios Generales de la Prefectura del Departamento de Pando.	h)		
<b>TOTAL</b>			<b>22.770,40</b>	<b>2.848,40</b>

Total del presunto daño económico causado a la Entidad, según indicios de responsabilidad civil: \$US. 2.848,40.

Lic. Juan Carlos Flores Arias  
GERENTE DE AUDITORÍA  
PANDO

Lic. Franklin Solano Vargas  
GERENTE DEPARTAMENTAL  
PANDO

Fecha de Elaboración: 10.7.13  
05/04/2013