

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Ministerio de Defensa (ex Ministerio de Defensa Nacional)

Referencia: Auditoría Especial de Contratación de Bienes y Servicios

Informe N°: EX/EP15/G08 C3 Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° EX/EP15/G08-R3

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales vigentes en los procesos de contratación de bienes y servicios y en la recepción de los bienes adquiridos.

Objeto: El objeto de la auditoría constituyó, la información y los documentos generados en los procesos de contratación de bienes y servicios, desde su requerimiento hasta su ingreso a la entidad..

Período auditado: Gestiones 2002 al 2007

Resultados: Como resultado de la auditoría se han establecido los siguientes hallazgos sobre los cuales se emite la siguiente conclusión:

3.1. Falta de cobro de multas en la recepción de bienes fuera del plazo establecido en el contrato

a) Contrato DGAJ-UAJ N° 016/2006 de Adquisición de 32.388 quintales de Azúcar

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs818.517,79 sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, contra:

Nombre	Cargo	Importe Bs
Walker Sixto San Miguel Rodríguez	Ministro de Defensa Nacional	818.517,79
Orlando Roberto Paniagua Ledezma	Viceministro de Defensa Nacional	
Mario Walter Zambrana Mealla	Director General de Logística	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos	
René Morales Calancha	Jefe de la Unidad Administrativa	
Roberto Germán Freire Bustos	Director General de Asuntos Jurídicos	
Alfonso Villacorta Murguía	Jefe de la Unidad de Análisis Jurídico a.i.	
Katuska Danitza Moya Durán	Asesora Legal	
Empresa Unipersonal ROSYER	En la persona de su representante legal	
Total:		

b) Contrato DGAJ-UAJ N° 006/2006 de Adquisición de 15.446 juegos de Ropa Interior Corta

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs14.704,59 sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre	Cargo	Importe Bs
Walker Sixto San Miguel Rodríguez	Ministro de Defensa Nacional	14.704,59
Orlando Roberto Paniagua Ledezma	Viceministro de Defensa Nacional	
Mario Walter Zambrana Mealla	Director General de Logística	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos	
Alfonso Villacorta Murguía	Jefe de la Unidad de Análisis Jurídico a.i.	
Wilfredo René Chavarría Portanda	Encargado de Procesos de Contratación	
Katuska Danitza Moya Durán	Asesora Legal	
Alfredo Marquina Lozada	Responsable del Área de Contrataciones	
Empresa Representaciones Santiago SBM S.R.L.	En la persona de su representante legal	
Total:		14.704,59

c) Contrato DGAJ-UAJ N° 044/2007 de Adquisición de 4.435 quintales de Arroz

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs38.146,72, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre	Cargo	Importe Bs
Walker Sixto San Miguel Rodríguez	Ministro de Defensa Nacional	38.146,72
Orlando Roberto Paniagua Ledezma	Viceministro de Defensa Nacional	
Mario Walter Zambrana Mealla	Director General de Logística	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos	
Roberto Germán Freire Bustos	Director General de Asuntos Jurídicos	
Katuska Danitza Moya Durán	Jefa de la Unidad de Contrataciones	
Alfonso Villacorta Murguía	Jefe de la Unidad de Análisis Jurídico a.i.	
María del Pilar Roca Vargas	Abogada de la Unidad de Análisis Jurídico	
Jaime Ángel Da Silva Suarez	Procesos Clase I y Excepción de la Unidad de Contrataciones	
Empresa Agropecuaria La Asunta S.R.L.	En la persona de su representante legal	
Total:		38.146,72



d) Contrato DGAJ N° 71/05 de Provisión de Camisas Plomas (Ejto.), Guantes de Lana y Poleras Blancas

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs27.082,16, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre	Cargo	Importe Bs
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	26.635,56
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	
Empresa COBAR IND. S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director Financiero	356,64
Susana Aydee Cazuriaga García	Responsable del Área de Contabilidad	
Rafael Rubén Suarez Calbimonte	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa COBAR IND. S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	89,96
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director Financiero	
Juan Carlos Salmón Miranda	División de contabilidad	
Susana Aydee Cazuriaga García	Responsable del Área de Contabilidad	27.082,16
Rafael Rubén Suarez Calbimonte	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa COBAR IND. S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Total:		27.082,16

e) Contrato DGAJ N° 70/05 de Provisión de Ropa Interior Larga, Ropa Interior Corta, Poleras Verdes y guantes blancos

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs201.886,97, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Importe Bs
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	107.841,79
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa CONBOL	En la persona de su Representante Legal	
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	94.045,18
Rafael Rubén Suárez Calbimonte	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa CONBOL	En la persona de su Representante Legal	
Total:		201.886,97

f) Contrato DGAJ N° 102/05 de Provisión de 32.360 Unidades de Toallas de Cara

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs36.129,94, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre	Cargo	Bs
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	15.953,48
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa COMESUR S.R.L.	En la persona de su representante legal	
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	20.176,46
Rafael Rubén Suárez Calbimonte	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa COMESUR S.R.L.	En la persona de su representante legal	
Total:		36.129,94

g) Contrato DGAJ N° 139/04 de provisión de 4.406,25 quintales de Fideo

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs26.778,56, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Bs
Manfredo Luis Rocha Medina	Asesor Legal de la Dirección General de Asuntos Administrativos	7.270,31
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Fábrica de Fideos y Pastas Buena Vista S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Manfredo Luis Rocha Medina	Asesor Legal de la Dirección General de Asuntos Administrativos	14.540,63
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	
Fábrica de Fideos y Pastas Buena Vista S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	4.967,62
Rodolfo Ojopi Sosa	Director Financiero	
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Fábrica de Fideos y Pastas Buena Vista S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Total:		26.778,56

h) Contrato DGAJ N° 138/04 de Provisión de 16.155 quintales de harina

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs58.804,20, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Bs
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	21.001,50
Manfredo Luis Rocha Medina	Asesor Legal de la Dirección General de Asuntos Administrativos	
Empresa Molinos Imperial	En la persona de su Representante Legal	
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	37.802,70
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	
Manfredo Luis Rocha Medina	Asesor Legal de la Dirección General de Asuntos Administrativos	
Empresa Molinos Imperial	En la persona de su Representante Legal	
Total:		58.804,20

i) Contrato DGAJ N° 106/04 de Provisión de 30.500 juegos de sábanas

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs83.185,30, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Bs
Manfredo Luis Rocha Medina	Asesor Legal de la Dirección General de Asuntos Administrativos	49.922,40
Andrés Vicente Baldivia Calderón de la Barca	Director General de Asuntos Jurídicos	
Empresa Representaciones Santiago S.B.M.	En la persona de su Representante Legal	
Rodolfo Ojopi Sosa	Director Financiero	33.262,90
Rafael Eduardo Sainz Sivila (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa Representaciones Santiago S.B.M.	En la persona de su Representante Legal	
Total:		83.185,30

j) Contrato DGAJ-UAJ N° 031/2007 de Adquisición de 32.446 unidades de toallas de cara

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs16.304,76, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Bs
María del Pilar Roca Vargas	Abogada de la Unidad de Análisis Jurídico	14.386,55
Alfonso Villacorta Murguía	Jefe de la Unidad de Análisis Jurídico a.i.	
Juan Carlos Enrique Salinas Varcancel	Director General de Asuntos Jurídico a.i.	
Walker Sixto San Miguel Rodríguez	Ministro de Defensa Nacional	
Orlando Roberto Paniagua Ledezma	Viceministro de Defensa Nacional	
Mario Walter Zambrana Mealla	Director General de Logística	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos	
Empresa Industria Manufacturera Textil (IMTEX) S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos	1918,21
Alfredo Marquina Lozada	Jefe de la Unidad Financiera	
Vladimir Ortiz Castro (*)	Encargado de Subsistema Registro Presupuestario	
Empresa Industria Manufacturera Textil (IMTEX) S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Total:		16.304,76

(*) Aclarar que en el informe preliminar de auditoría N° EX/EP15/G08-R3, se expuso con el nombre de Vladimir Ortiz Castro, sin embargo de acuerdo a copia de Cedula de Identidad el nombre completo es Vladimir Jorge Ortiz Castro.

3.2 Falta de cobro de multas por error de cálculo

a) Contrato DGAJ N° 02/06 de Provisión de ropa interior larga, ropa interior corta y poleras verdes

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs17.901,05, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Bs
Alfredo Marquina Lozada	Director Financiero	1.052,87
Sofía Helga Orgaz Fernández	Analista Contable	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos (*)	
Empresa CONBOL	En la persona de su Representante Legal	13.811,22
Alfredo Marquina Lozada	Director Financiero	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos (*)	
Sofía Helga Orgaz Fernández	Analista Contable	
Susana Aydee Cazuriaga García	Responsable del Área de Contabilidad	
Empresa CONBOL	En la persona de su Representante Legal	3.036,96
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos (*)	
Bienvenido Edgar Víctor Marín Contreras (o sus herederos legales)	Director General de Asuntos Administrativos	
Sofía Helga Orgaz Fernández	Analista Contable	
Empresa CONBOL	En la persona de su Representante Legal	
Total:		17.901,05

(*) Funcionario, que en algunos casos firma como: Director General de Asuntos Administrativos a.i., Director General de Asuntos Administrativos, Jefe de la Unidad Financiera y Director Financiero.



b) Contrato DGAJ-UAJ N° 118/2007 para Confección 16.000 unidades de uniformes camuflados

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe de Bs101.211,84, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal en contra de:

Nombre y apellidos	Cargo	Bs
Fernando Álvarez Callisaya	Analista Contable	101.211,84
Juan Martin Machicado Bozo	Responsable Secc. Contabilidad	
Alfredo Marquina Lozada	Jefe de Unidad Financiera	
Jaime Johnny Torrico Orellana	Director General de Asuntos Administrativos	
Empresa Industria Manufacturera Textil (IMTEX) S.R.L.	En la persona de su Representante Legal	
Total:		101.211,84

CONCLUSIÓN GENERAL

Como resultado de la auditoría se concluye que en las operaciones relativas a procesos de contratación de bienes y servicios, se incumplió lo establecido en disposiciones legales pertinentes, lo cual ha generado el establecimiento de indicios de responsabilidad civil solidaria que se reportan en el Informe Preliminar de Auditoría N° EX/EP15/G08-R3 y se ratifican en el presente Informe Complementario N° EX/EP15/G08 C3.

