



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo departamental de Tarija Sección Padcaya (GADTSP)
- Referencia:** Auditoría de cumplimiento sobre la “Construcción Atajados y Reservorios Comunidad de Rosillas” ejecutado por el GADTSP en las gestiones 2012 a 2018
- Informe N°:** K4/EP18/N23 R1
- Objetivo:** Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, relacionadas con la etapa de ejecución física del proyecto: “Construcción Atajados y Reservorios Comunidad de Rosillas”, ejecutado por el Gobierno Autónomo Departamental de Tarija Sección Padcaya en las gestiones 2012 a 2018.
- Objeto:** “Construcción Atajados y Reservorios Comunidad de Rosillas”
- Fecha de emisión:** 20 de diciembre de 2024.

Resultado:

Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento sobre la “Construcción Atajados y Reservorios Comunidad de Rosillas” ejecutado por el GADTSP, se concluyó lo siguiente:

- Cantidades certificadas y pagadas en exceso del ítem N°3 “Cerramiento con alambre de púas-10 hilos” del módulo M05, evidenciando la certificación y pago de cantidades en exceso, respecto a las cantidades realmente ejecutadas en obra, con una diferencia total de 280,47 metros equivalentes a un monto de Bs52.576,91.
- Incumplimiento del plazo contractual por 51 días calendario de retraso en la entrega provisional de la obra, que corresponde a una multa equivalente a un monto de Bs914.970,05.
- Ampliaciones de plazo sin sustento técnico de 101 días calendario que equivalen a una multa de Bs1.811.999,51 (72 d.c. del Contrato Modificatorio N°1: Bs1.291.722,42 + 26 d.c. de la Orden de Cambio N°3: Bs466.455,32 + 3 d.c. de la Orden de Cambio N°4: Bs53.821,77 = Bs1.811.999,51).
- Incumplimiento de los materiales empleados y de la especificación técnica del ítem N°5 “Provisión y Colocado de portón metálico - Tipo rejas” del módulo M05, evidenciando



la certificación y pago de una cantidad de 25,61 m² que no cumple con las especificaciones técnicas del ítem N°5 del módulo M05, equivalente a un monto de Bs60.779,96.

El Informe Preliminar de Auditoria de Cumplimiento emitido, fue notificado a los presuntos involucrados con indicios de responsabilidad por la función pública, haciéndoles entrega de la nota e informe respectivo, para la presentación de sus descargos correspondientes.

---O---