



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Universidad Autónoma del Beni “José Ballivián” (UABJB)
- Referencia:** Auditoría de Cumplimiento sobre la Adquisición y Reparación de Muebles y del Proyecto “Análisis Organizacional y Actualización del Manual de Funciones”
- Informe N°:** GB/EP20/M22 C1 Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GB/EP20/M22 R1.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables, en:
- a) La adquisición de muebles para diferentes unidades administrativas y académicas.
 - b) La reparación de muebles para diferentes unidades académicas.
 - c) El cumplimiento del objetivo del Proyecto “Análisis Organizacional y Actualización del Manual de Funciones”.
- Objeto:** Lo constituyó las operaciones para la adquisición y reparación de muebles para las diferentes unidades administrativas y académicas de la UABJB; así como el Proyecto “Análisis Organizacional y Actualización del Manual de Funciones”, y la documentación de respaldo relacionada con la misma, consistente en:
- Comprobantes de registro de ejecución de gastos (C-31) emitidos por el Sistema de Información de Gestión Pública (SIGEP) y su documentación de respaldo.
 - Actas de entrega de activos fijos de las diferentes adquisiciones y reparaciones.
 - Contrato de consultoría del Proyecto “Análisis Organizacional y Actualización del Manual de Funciones”.
 - Informes de avance y de conformidad de la consultoría.
 - Fotocopia de cheques legalizados proporcionados por el Banco Unión S.A.
 - Libretas Bancarias y/o Extractos Bancarios de las diferentes cuentas fiscales que maneja la UABJB.
 - Otra documentación relacionada con los objetivos del examen.

Período auditado: Del 2 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2021

Resultados:

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo descrito en el inciso b) precedente, se ha establecido el siguiente hallazgo, sobre el cual se emite la siguiente conclusión:

3.1. Desembolso de recursos por la reparación de pupitres, sin evidencia válida de su entrega a la universidad ni la recepción al beneficiario final

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria, en contra de Herlan Zelada Eguez, en el ejercicio de las funciones de Jefe del Departamento de Activos Fijos, Wilson Rivero Lucia, en el ejercicio de las funciones de Jefe de la División Activos Fijos Muebles y la Carpintería Yasmany Rea Villarroel, en la persona de su propietario Yasmany Rea Villarroel, por Bs339.168,00.

Conclusión General:

Por los resultados expuestos, tanto en el informe preliminar como en el presente informe complementario, se ha determinado en la reparación de muebles para diferentes unidades académicas de la UABJB, el incumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables, al haberse establecido la falta de evidencia de entrega de los pupitres por el proveedor a la UABJB, y la recepción de los mismos por parte de los beneficiarios finales, por lo que se establecieron indicios de responsabilidad civil solidaria, por Bs339.168,00.

----- 0 -----