



## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Huanuni
- Referencia:** Auditoría especial de obras ejecutadas en los proyectos Construcción Avenida de Conexión Zonas Casa López II, Huayrapata y Conchupata, Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni y Construcción Puesto de Salud Viluyo.
- Informe N°:** GO/EP23/M18 C3 Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GO/EP23/M18 R3.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de obligaciones contractuales en la fase de ejecución de las obras examinadas, respecto a:
- a) El plazo contractual de ejecución de los proyectos: Construcción Avenida de Conexión Zonas Casa López II, Huayrapata y Conchupata; Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni y la Construcción Puesto de Salud Viluyo; así como el sustento técnico de las ampliaciones de plazo y de los pagos realizados para la ejecución en dichas obras.
  - b) Las cantidades de volúmenes ejecutados en la Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni y la Construcción Puesto de Salud Viluyo; así como la correspondencia de las cantidades de obra certificadas en planillas de avance de obra con las efectivamente ejecutadas en dichas obras.
- Objeto:** El objeto de la auditoría lo constituyó los proyectos sujetos a examen y la documentación administrativa, técnica, contable y presupuestaria relacionadas con los mismos, como ser: libros de órdenes, contratos, contratos modificatorios, ordenes de cambio, certificados de avance de obra, planillas de avance de obras, informes técnicos, actas de recepción, comprobantes de registros de ejecución de gastos y su documentación de respaldo, entre otros.
- Período auditado:** Gestiones 2014 al 2017.
- Resultados:**
- Como resultado de la auditoría y en relación a los objetivos expuestos en los incisos a) y b) precedentes, respecto al proyecto Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni, se estableció los hallazgos que se señalan a continuación:

### **3.1. Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni**

#### **3.1.1. Ampliación de plazo sin sustento técnico**

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria, en contra de la Empresa Constructora "TIERRA FIRME", en la persona de su actual representante legal, Eduardo García Saldías, Supervisor de Obra y Pablo Ramiro López Dávila, Fiscal de Obras, por Bs336.554,04

#### **3.1.2. Cantidades certificadas en exceso, respecto a las cantidades efectivamente ejecutadas en obra e ítems certificados no ejecutados, del proyecto Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni.**

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria, en contra de la Empresa Constructora "TIERRA FIRME", en la persona de su actual representante legal, Eduardo García Saldías, Supervisor de Obra y Pablo Ramiro López Dávila, Fiscal de Obras, por Bs200.007,28.

#### **Conclusión General:**

Por los resultados expuestos, tanto en el informe preliminar de auditoría como en el presente informe complementario, se ha determinado en la auditoría especial de obras ejecutadas, entre otros, en el proyecto Construcción Mercado Bartolina Sisa Huanuni, el incumplimiento de obligaciones contractuales, por cuanto se identificó ampliaciones de plazo sin sustento técnico y cantidades certificadas en exceso, respecto a las cantidades efectivamente ejecutadas en obra e ítems certificados no ejecutados, por lo que se estableció indicios de responsabilidad civil solidaria, por el importe total de Bs536.561,32.

----- 0 -----