

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos

Referencia: Auditoría Especial sobre la ejecución del Proyecto “Construcción Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Entre Ríos”.

Informe N° GT/EP48/G19 C2 complementario al Informe Preliminar N° GT/EP48/G19-R2

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales y obligaciones contractuales relativas a la ejecución del proyecto, “Construcción Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Entre Ríos”.

Objeto: El objeto del examen fue el proyecto “Construcción Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Entre Ríos”, y la documentación relativa a la ejecución del mismo, como ser:

- Estudio a diseño final de noviembre de 2007.
- Minuta de Contrato de Obras de ejecución de obra.
- Pólizas de Seguro de Garantía de Cumplimiento de Contrato y Correcta Inversión de Anticipo.
- Libro de Órdenes.
- Comprobantes de Contabilidad y/o Registro de Ejecución de Gastos y su documentación de respaldo.
- Planillas de Avance de Obra.
- Contratos modificatorios.
- Ordenes de Cambio.
- Documentación, generada por la entidad, relacionada con la Resolución de contrato (Informes técnicos y legales).
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la auditoría.

Período auditado: Gestiones 2007 a 2017

Resultados:

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo específico expuesto precedentemente, se ha establecido los hallazgos que se describen a continuación:

a) Anticipo en poder de la empresa no restituido.

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria contra:

Nombres y apellidos	Cargo	Importe Bs
Asociación Accidental Yusseff del Valle, conformada por: - Empresa Constructora Del Valle S.R.L., en la persona de su actual representante legal - Empresa Constructora Consultora de Servicios de Ingeniería y Medio Ambiente "Yusseff S.R.L.", en la persona de su actual representante legal	Empresa contratista	777.665,44
Total		777.665,44

b) Pago en exceso a la Asociación Accidental Yusseff Del Valle, según el certificado de Avance de Obra N° 1.

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria contra:

Nombres y apellidos	Cargo	Importe Bs
Asociación Accidental Yusseff del Valle, conformada por: - Empresa Constructora Del Valle S.R.L., en la persona de su actual representante legal - Empresa Constructora Consultora de Servicios de Ingeniería y Medio Ambiente "Yusseff S.R.L.", en la persona de su actual representante legal	Empresa contratista	30.000,00
Karina Tárraga Herrera	Oficial Mayor Administrativo a.i.	
Total		30.000,00

Por un total de Bs807.665,44.

Conclusión General

Como resultado de la Auditoría Especial sobre la ejecución del Proyecto "Construcción Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Entre Ríos" por las gestiones 2007 al 2017 efectuada en el Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, se ha establecido el incumplimiento a disposiciones legales y obligaciones contractuales por la falta de restitución del anticipo otorgado y el pago en exceso a la Asociación Accidental Yusseff Del Valle, por lo que se estableció acciones y omisiones de la empresa contratista y de la entonces Oficial Mayor Administrativo a.i., que han generado indicios de responsabilidad civil solidaria que se reportan en el Informe Preliminar de Auditoría N° GT/EP48/G19 R2 y se ratifican en el presente Informe Complementario N° GT/EP48/G19 C2, por Bs807.665,44.

--- o ---