



## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo (GAMQ)
- Referencia:** Auditoría especial sobre el cobro de alquileres de 22 tiendas comerciales de propiedad municipal.
- Informe N°:** GC/EP03/N19 C1, Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GC/EP03/N19 R1.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales en el cobro de alquileres de 22 tiendas comerciales de propiedad municipal.
- Objeto:** El objeto del examen comprendió el cobro de alquileres de las 22 tiendas comerciales de propiedad municipal, así como la documentación e información relacionada con los mismos, consistente principalmente en:
- Minutas de Contrato, para el arrendamiento de las tiendas comerciales ubicadas en las calles 14 de Septiembre y Pacheco del Mercado Central de Quillacollo, suscritas entre el GAMQ y los Arrendatarios el 22 de noviembre de 2012.
  - Actas de Reconocimiento de Deuda y Compromiso de Pago del 22 de noviembre de 2013.
  - Minutas de Contratos de Arrendamiento Adendas del 22 de noviembre de 2014.
  - Actas de Compromiso (reconocimiento de deuda y compromiso de pago) del 2 de marzo y abril de 2018.
  - Comprobantes de Ejecución de Recursos emitidos por el Sistema Integrado de Gestión Pública (SIGEP) del GAMQ, que registran los cobros de alquileres de las 22 tiendas comerciales, así como su documentación de respaldo.
  - Reportes de “Ingresos por concepto de recaudación detallado” emitidos por el SIGEP del GAMQ, correspondientes al registro diario de los ingresos emergentes del alquiler de las 22 tiendas comerciales.
  - Comprobantes de pago, recibos de alquiler u otros documentos, que respaldan los pagos de alquileres efectuados por los arrendatarios.
  - Otra documentación relacionada con el objetivo del examen.

**Período auditado:** Del 22 de noviembre de 2012 al 21 de diciembre de 2019.

**Resultados:**

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo expuesto precedentemente, se ha establecido el hallazgo que se describe a continuación, sobre el cual se emite las siguientes conclusiones:

### 3.1. Alquileres pendientes de cobro a los Arrendatarios/Ocupantes de 22 tiendas comerciales de propiedad municipal

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria de:

Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del Cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
<b>Período comprendido entre el 22 de noviembre de 2012 y el 30 de diciembre de 2014:</b>			
María Magdalena Mancilla Quispe Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendataria tienda N° 6 Alcalde Municipal	12.300,02	2.283,37
Elizabeth Romero Cadima Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Municipal	12.099,98	2.479,96
Janine Choque Rocha Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Municipal	6.200,00	600,00
Jesús Amilkar Sejas Yugar Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendatario tienda N° 11 Alcalde Municipal	10.833,31	2.166,63
Eufonio Orellana Nogales Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendatario tienda N° 16 Alcalde Municipal	3.500,00	3.500,00
Cidar Flores Moya Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendatario tienda N° 18 Alcalde Municipal	13.700,02	4.566,70
Sandra Aragón Henríquez Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Municipal	9.791,70	2.350,04
Sandra Carola Ramos Guarachi Charles Cristhian Becerra Sejas	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Municipal	5.754,00	5.754,00
<b>Subtotal</b>		<b>74.179,03</b>	<b>23.700,70</b>
<b>Período comprendido entre el 1 de junio de 2015 y el 9 de junio de 2018:</b>			
María Magdalena Mancilla Quispe Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 6 Alcalde Municipal	39.638,06	38.658,06
Elizabeth Romero Cadima Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Municipal	39.820,00	39.820,00
Janine Choque Rocha Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Municipal	41.458,06	35.858,06
Mabel Milenna Lozcano Mancilla Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 9 Alcalde Municipal	34.735,48	28.018,85
Jesús Amilkar Sejas Yugar Eduardo Mérida Balderrama	Arrendatario tienda N° 11 Alcalde Municipal	41.096,77	38.496,77
Roxana Arminda Pérez Montero Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 12 Alcalde Municipal	30.000,00	27.500,00
Augusto Fernández Aranibar Eduardo Mérida Balderrama	Arrendatario tienda N° 13 Alcalde Municipal	35.766,13	35.766,13
Mónica Joyci Soria Maldonado Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 14 Alcalde Municipal	42.033,27	42.033,27
Liliana López Anzaldo Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 15 Alcalde Municipal	37.196,77	36.296,73
Eufonio Orellana Nogales Eduardo Mérida Balderrama	Arrendatario tienda N° 16 Alcalde Municipal	76.532,26	76.532,26
Delma Inés Sejas de Pizarro Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 17 Alcalde Municipal	42.396,77	41.076,73



Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del Cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
Cidar Flores Moya Eduardo Mérida Balderrama	Arrendatario tienda N° 18 Alcalde Municipal	47.058,06	47.058,06
Jacqueline Quintana de Mamani Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 19 Alcalde Municipal	31.935,48	30.735,48
Rosemary Alcocer Vicente Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 1 Alcalde Municipal	38.496,77	38.496,77
Albina Suaznabar de Boggero Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 2 Alcalde Municipal	38.496,77	38.496,77
Ivan Carlos Busch Maldonado Eduardo Mérida Balderrama	Arrendatario tienda N° 3 Alcalde Municipal	39.977,42	39.977,42
Carmen Rosario Sejas Yugar Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 4 Alcalde Municipal	42.735,48	37.935,48
Daliborka Giovanna Cabero Terán Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 5 Alcalde Municipal	37.041,61	36.441,61
Sandra Aragón Henríquez Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Municipal	76.640,32	76.640,32
Sandra Carola Ramos Guarachi Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Municipal	43.162,84	43.162,84
Delicia Montaña de Corrales Eduardo Mérida Balderrama	Arrendataria tienda N° 9 Alcalde Municipal	43.938,61	38.251,61
<b>Subtotal</b>		<b>900.156,93</b>	<b>867.253,22</b>
<b>Período comprendido entre el 10 de junio de 2018 y el 1 de febrero de 2019:</b>			
María Magdalena Mancilla Quispe Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 6 Alcalde Suplente	10.838,71	10.838,71
Elizabeth Romero Cadima Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Suplente	9.600,00	9.600,00
Janine Choque Rocha Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Suplente	9.438,71	9.438,71
Mabel Milenna Lozcano Mancilla Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 9 Alcalde Suplente	9.290,33	9.290,33
Jesús Amilkar Sejas Yugar Zacarías Jayta Berrios	Arrendatario tienda N° 11 Alcalde Suplente	10.064,52	10.064,52
Roxana Arminda Pérez Montero Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 12 Alcalde Suplente	7.943,55	7.943,55
Augusto Fernández Aranibar Zacarías Jayta Berrios	Arrendatario tienda N° 13 Alcalde Suplente	9.677,42	9.677,42
Mónica Joyci Soria Maldonado Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 14 Alcalde Suplente	10.045,48	10.045,48
Liliana López Anzaldo Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 15 Alcalde Suplente	10.064,52	10.064,52
Eufronio Orellana Nogales Zacarías Jayta Berrios	Arrendatario tienda N° 16 Alcalde Suplente	16.854,84	16.854,84
Delma Inés Sejas de Pizarro Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 17 Alcalde Suplente	10.064,52	10.064,52
Cidar Flores Moya Zacarías Jayta Berrios	Arrendatario tienda N° 18 Alcalde Suplente	10.838,71	10.838,71
Jacqueline Quintana de Mamani Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 19 Alcalde Suplente	6.854,84	6.854,84
Rosemary Alcocer Vicente Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 1 Alcalde Suplente	10.064,52	10.064,52
Albina Suaznabar de Boggero Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 2 Alcalde Suplente	10.064,52	10.064,52

Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del Cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
Ivan Carlos Busch Maldonado Zacarías Jayta Berrios	Arrendatario tienda N° 3 Alcalde Suplente	10.451,61	10.451,61
Carmen Rosario Sejas Yugar Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 4 Alcalde Suplente	9.290,33	9.290,33
Daliborka Giovanna Cabero Terán Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 5 Alcalde Suplente	9.367,74	9.367,74
Sandra Aragón Henríquez Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Suplente	18.193,55	18.193,55
Sandra Carola Ramos Guarachi Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Suplente	9.383,22	9.383,22
Delicia Montaña de Corrales Zacarías Jayta Berrios	Arrendataria tienda N° 9 Alcalde Suplente	9.367,74	9.367,74
<b>Subtotal</b>		<b>217.759,38</b>	<b>217.759,38</b>
<b>Período comprendido entre el 2 de febrero de 2019 y el 4 de junio de 2019:</b>			
María Magdalena Mancilla Quispe Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 6 Alcalde Suplente	4.335,49	4.335,49
Elizabeth Romero Cadima Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Suplente	1.360,00	1.360,00
Janine Choque Rocha Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Suplente	903,23	903,23
Mabel Milenna Lozano Mancilla Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 9 Alcalde Suplente	774,19	774,19
Jesús Amilkar Sejas Yugar Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendatario tienda N° 11 Alcalde Suplente	4.025,81	4.025,81
Roxana Arminda Pérez Montero Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 12 Alcalde Suplente	806,45	806,45
Augusto Fernández Aranibar Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendatario tienda N° 13 Alcalde Suplente	806,45	806,45
Mónica Joyci Soria Maldonado Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 14 Alcalde Suplente	961,29	961,29
Liliana López Anzaldo Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 15 Alcalde Suplente	838,71	838,71
Eufonio Orellana Nogales Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendatario tienda N° 16 Alcalde Suplente	1.612,90	1.612,90
Delma Inés Sejas de Pizarro Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 17 Alcalde Suplente	2.725,81	2.725,81
Cidar Flores Moya Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendatario tienda N° 18 Alcalde Suplente	903,23	903,23
Jacqueline Quintana de Mamani Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 19 Alcalde Suplente	709,68	709,68
Rosemary Alcocer Vicente Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 1 Alcalde Suplente	838,71	838,71
Albina Suaznabar de Boggero Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 2 Alcalde Suplente	838,71	838,71
Ivan Carlos Busch Maldonado Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendatario tienda N° 3 Alcalde Suplente	2.830,65	2.830,65
Carmen Rosario Sejas Yugar Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 4 Alcalde Suplente	3.716,13	3.716,13
Daliborka Giovanna Cabero Terán Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 5 Alcalde Suplente	3.747,10	3.747,10
Sandra Aragón Henríquez Antonio Remigio Montaña Gonzales	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Suplente	7.277,42	7.277,42



Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del Cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
Sandra Carola Ramos Guarachi	Arrendataria tienda N° 8	3.753,29	3.753,29
Antonio Remigio Montaña Gonzales	Alcalde Suplente		
Delicia Montaña de Corrales	Arrendataria tienda N° 9	4.957,10	4.957,10
Antonio Remigio Montaña Gonzales	Alcalde Suplente		
<b>Subtotal</b>		<b>48.722,35</b>	<b>48.722,35</b>
<b>Período comprendido entre el 5 de junio de 2019 y el 12 de diciembre de 2019 :</b>			
María Magdalena Mancilla Quispe	Arrendataria tienda N° 6	8.747,74	8.747,74
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Elizabeth Romero Cadima	Arrendataria tienda N° 7	680,00	680,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Janine Choque Rocha	Arrendataria tienda N° 8	1.400,00	1.400,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Mabel Milenna Lozano Mancilla	Arrendataria tienda N° 9	5.640,00	5.640,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Jesús Amilkar Sejas Yugar	Arrendatario tienda N° 11	8.122,90	8.122,90
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Augusto Fernández Aranibar	Arrendatario tienda N° 13	5.875,00	5.875,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Mónica Joyci Soria Maldonado	Arrendataria tienda N° 14	1.043,00	1.043,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Eufonio Orellana Nogales	Arrendatario tienda N° 16	14.250,00	14.250,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Delma Inés Sejas de Pizarro	Arrendataria tienda N° 17	8.122,90	8.122,90
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Cidar Flores Moya	Arrendatario tienda N° 18	5.180,00	5.180,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Rosemary Alcocer Vicente	Arrendataria tienda N° 1	3.510,00	3.510,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Albina Suaznabar de Boggero	Arrendataria tienda N° 2	1.300,00	1.300,00
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Ivan Carlos Busch Maldonado	Arrendatario tienda N° 3	8.435,32	8.435,32
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Carmen Rosario Sejas Yugar	Arrendataria tienda N° 4	7.498,06	7.498,06
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Daliborka Giovanna Cabero Terán	Arrendataria tienda N° 5	7.560,55	7.560,55
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Sandra Aragón Henríquez	Arrendataria tienda N° 7	14.683,71	14.683,71
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Sandra Carola Ramos Guarachi	Arrendataria tienda N° 8	7.573,05	7.573,05
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
Delicia Montaña de Corrales	Arrendataria tienda N° 9	7.560,55	7.560,55
Willy Ronald López Mamani	Alcalde Suplente		
<b>Subtotal</b>		<b>117.182,78</b>	<b>117.182,78</b>
<b>Período comprendido entre el 13 de diciembre de 2019 y el 21 de diciembre de 2019:</b>			
María Magdalena Mancilla Quispe	Arrendataria tienda N° 6	420,00	420,00
Héctor Freddy Montaña Totola	Alcalde Suplente		
Mabel Milenna Lozano Mancilla	Arrendataria tienda N° 9	360,00	360,00
Héctor Freddy Montaña Totola	Alcalde Suplente		
Jesús Amilkar Sejas Yugar	Arrendatario tienda N° 11	390,00	390,00
Héctor Freddy Montaña Totola	Alcalde Suplente		
Augusto Fernández Aranibar	Arrendatario tienda N° 13	375,00	375,00
Héctor Freddy Montaña Totola	Alcalde Suplente		

Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del Cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
Mónica Joyci Soria Maldonado Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 14 Alcalde Suplente	447,00	447,00
Eufronio Orellana Nogales Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendatario tienda N° 16 Alcalde Suplente	750,00	750,00
Delma Inés Sejas de Pizarro Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 17 Alcalde Suplente	390,00	390,00
Cidar Flores Moya Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendatario tienda N° 18 Alcalde Suplente	420,00	420,00
Rosemary Alcocer Vicente Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 1 Alcalde Suplente	390,00	390,00
Ivan Carlos Busch Maldonado Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendatario tienda N° 3 Alcalde Suplente	405,00	405,00
Carmen Rosario Sejas Yugar Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 4 Alcalde Suplente	360,00	360,00
Daliborka Giovanna Cabero Terán Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 5 Alcalde Suplente	363,00	363,00
Sandra Aragón Henríquez Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 7 Alcalde Suplente	705,00	705,00
Sandra Carola Ramos Guarachi Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 8 Alcalde Suplente	363,60	363,60
Delicia Montaña de Corrales Héctor Freddy Montaña Totola	Arrendataria tienda N° 9 Alcalde Suplente	363,00	363,00
<b>Subtotal</b>		<b>6.501,60</b>	<b>6501,60</b>
<b>Total</b>		<b>1.364.502,07</b>	<b>1.281.120,03</b>

Asimismo, emergente del procedimiento de aclaración, se deja sin efecto los indicios de responsabilidad civil solidaria de las personas detalladas a continuación, establecidos en el punto 2.1 del Informe Preliminar de Auditoría N° GC/EP03/N19 R1:

Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
<b>Período comprendido entre el 22 de noviembre de 2012 y el 30 de diciembre de 2014:</b>			
Mabel Milenna Lozcano Mancilla	Arrendataria tienda N° 9	7.500,02	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
Liliana López Anzaldo	Arrendataria tienda N° 15	13.916,65	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
Delma Inés Sejas de Pizarro	Arrendataria tienda N° 17	15.166,65	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
Albina Suaznabar de Boggero	Arrendataria tienda N° 2	66,63	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
Ivan Carlos Busch Maldonado	Arrendatario tienda N° 3	2.200,00	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
Carmen Rosario Sejas Yugar	Arrendataria tienda N° 4	4.000,00	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
Daliborka Giovanna Cabero Terán	Arrendataria tienda N° 5	610,00	0,00
Charles Cristhian Becerra Sejas	Alcalde Municipal		
<b>Subtotal</b>		<b>43.459,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 y el 30 de mayo de 2015:</b>			



Nombres y Apellidos	Arrendatario/Ocupante o cargo	Importe del cargo	
		Preliminar Bs	Definitivo Bs
María Magdalena Mancilla Quispe Danitza Mayra López Quiroga	Arrendataria tienda N° 6 Alcaldesa Suplente	420,00	0,00
Janine Choque Rocha Danitza Mayra López Quiroga	Arrendataria tienda N° 8 Alcaldesa Municipal	2.800,00	0,00
Jesús Amilkar Sejas Yugar Danitza Mayra López Quiroga	Arrendatario tienda N° 11 Alcaldesa Municipal	1.300,00	0,00
Sandra Aragón Henríquez Danitza Mayra López Quiroga	Arrendataria tienda N° 7 Alcaldesa Municipal	4.700,00	0,00
Delicia Montaña de Corrales Danitza Mayra López Quiroga	Arrendataria tienda N° 9 Alcaldesa Municipal	1.573,00	0,00
<b>Subtotal</b>		<b>10.793,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>		<b>54.252,95</b>	<b>0,00</b>

### CONCLUSIÓN GENERAL

Por los resultados expuestos en el Informe Preliminar de Auditoría N° GC/EP03/N19 R1 y en el presente Informe Complementario N° GC/EP03/N19 C1, se ha determinado en la auditoría especial sobre el cobro de alquileres de 22 tiendas comerciales de propiedad municipal en el Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo, el incumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales en el cobro de alquileres de 22 tiendas comerciales de propiedad municipal, respecto a las Minutas de Contratos para el arrendamiento de dichas tiendas ubicadas en las calle 14 de Septiembre y Pacheco del Mercado Central de Quillacollo, lo que ha generado indicios de responsabilidad civil solidaria por el importe total de Bs1.281.120,03.

---- 0 ----