



## **RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Caripuyo

**Referencia:** Auditoría especial sobre proyectos ejecutados

**Informe N°:** GP/EP06/S09 C2 complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GP/EP06/S09 R1 (punto 2.1.) e Informe Ampliatorio N° GP/EP06/S09 A1 (punto 2.).

**Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales, y obligaciones contractuales aplicables a la ejecución física y recepción de los proyectos seleccionados para el examen.

**Objeto:** El objeto de la auditoría comprendió la ejecución física de los proyectos seleccionados hasta su recepción y la documentación relacionada con los mismos como ser: contratos de obras y de supervisión, la documentación que respalda los pagos realizados a través de los comprobantes de contabilidad, emitidos por el Sistema Integrado de Contabilidad Municipal (SINCOM) y comprobantes de registro de ejecución presupuestaria de gastos, emitidos por el Sistema de Modernización y Gestión Administrativa (SIGMA) (éste último con relación a la información proporcionada por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS)), planillas de avance de obra, certificado de avance, libro de órdenes, informes, actas de entrega provisional y definitiva, y otros documentos que respaldan la ejecución de los proyectos sujetos a examen.

**Período auditado:** Gestiones 2003, 2004, 2005 y 2006.

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo expuesto precedentemente, se ha establecido los siguientes hallazgos:

### **Resultados:**

#### **3.1. Construcción del Puente Peatonal Huanacoma**

##### **3.1.1. Incumplimiento del plazo contractual de obra**

Concurren indicios de responsabilidad civil y civil solidaria de:

Inciso	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
a)	Empresa THELMA CONSTRUCCIONES S.R.L., en la persona de su actual representante legal	Contratista	42.058,53
b)	Empresa THELMA CONSTRUCCIONES S.R.L., en la persona de su actual representante legal Víctor Dimas Cirilo Ramírez Saúl Santiago Quilla Magne Javier Gustavo Mendoza Velásquez	Contratista  Supervisor de Obra Fiscal de Obra Profesional Operativo Departamental del FPS	28.481,59
<b>Total</b>			<b>70.540,12</b>

### 3.1.2. Ampliación de plazo sin sustento técnico

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Empresa THELMA CONSTRUCCIONES S.R.L., en la persona de su actual representante legal Victor Dimas Cirilo Ramírez Saúl Santiago Quilla Magne Oscar Willams Garabito Lizeca Julio Loredó España  Iván Andrés Bellido Cuellar Juan Pablo Barrero Velásquez	Contratista  Supervisor de Obra Fiscal de Obra Técnico Operativo del FPS Gerente Departamental del FPS en Potosí Jefe de Evaluación del FPS Jefe Administrativo del FPS	197.315,02
<b>Total</b>		<b>197.315,02</b>

### Conclusión General

Por los resultados expuestos, tanto en el informe preliminar, informe ampliatorio, así como en el presente informe complementario, se ha determinado que, sobre los proyectos ejecutados en el Gobierno Municipal de Caripuyo (actual Gobierno Autónomo Municipal de Caripuyo), durante las gestiones 2003, 2004, 2005 y 2006, se estableció incumplimiento del plazo contractual de la obra, y ampliación de plazo sin sustento, por causales no establecidas en los términos contractuales, por lo que se estableció indicios de responsabilidad civil y civil solidaria que se reportan en el Informe Preliminar de Auditoría N° GP/EP06/S09 R1 (punto 2.1.) e Informe Ampliatorio N° GP/EP06/S09 A1 (punto 2.) y se ratifican en el presente Informe Complementario N° GP/EP06/S09 C2, por el importe total de Bs267.855,14.