



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos (GAMER)
- Referencia:** Auditoría Especial sobre la ejecución del proyecto “*Construcción Coliseo Deportivo Entre Ríos*”.
- Informes:** N° GT/EP18/G19 C1, Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GT/EP18/G19 R1.
- Objetivos:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales en:
1. El plazo contractual de ejecución del proyecto “*Construcción Coliseo Deportivo Entre Ríos*”, así como el sustento de las ampliaciones de plazo.
 2. Las cantidades de volúmenes ejecutadas en el proyecto “*Construcción Coliseo Deportivo Entre Ríos*”.
- Objeto:** El objeto de la auditoría fue la Obra “*Construcción Coliseo Deportivo Entre Ríos*” y la documentación e información relacionada con la misma, como ser:
- Documento Base de Contratación.
 - Comprobantes de Contabilidad y registros de ejecución de gastos que registran los pagos por la ejecución de la obra y su documentación de respaldo, como ser planillas de avance de obras, certificados de avance de obra, informes de supervisión, informes de fiscalización, ordenes de cambio, ampliaciones de plazo, facturas del contratista, etc.
 - Contratos y Contratos modificatorios, suscritos para la ejecución del proyecto.
 - Reportes de Ejecución Presupuestaria de Gastos por fuente de financiamiento y categoría programática del proyecto ejecutado.
 - Informes de ejecución física – financiera del proyecto de inversión.
 - Libro de Órdenes.
 - Actas de recepción provisional y definitiva de la obra ejecutada.
 - Otra información y documentación relacionada con la ejecución de la obra.

Período Auditado: Gestiones 2007 a 2016.

Resultados: Como resultado de la auditoría practicada y respecto a los objetivos establecidos en los numerales 1 y 2 precedentes, se ha establecido el siguiente hallazgo:

3.1. Ampliaciones de plazo sin sustento documental válido

Concurren en indicios de responsabilidad civil solidaria, de las personas que se detallan a continuación, por el siguiente importe:

Nombres y apellidos	Nº Cédula de Identidad o NIT	Cargo	Importe Bs
Empresa Unipersonal "CONSTRUCTORA CASA GRANDE", en la persona de su actual representante legal.	01860072017	Contratista	21.059.916,83
ASOCIACIÓN ACCIDENTAL SPT ASOCIADOS, conformada por: - Empresa Consultora Unipersonal SPT, en la persona de su actual representante legal. - Empresa Consultora C&S S.R.L. en la persona de su actual representante legal.	01861578019 01024685026	Supervisión Técnica de la Obra	
Eliás Ernesto Aramayo Vásquez Danny Juvenal Yucra Cabrera	4127612 Tja. 5013095 Tja.	Fiscal de Obra Fiscal de Obra	
Total			21.059.916,83

Conclusión General:

Como resultado de la auditoría especial sobre la ejecución de la obra "Construcción Coliseo Deportivo Entre Ríos", por el período comprendido entre las gestiones 2007 a 2016, se ha identificado el incumplimiento de disposiciones legales y obligaciones contractuales relativas al plazo de ejecución de la obra señalada, lo que dio lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad civil solidaria, que se reportan en el Informe Preliminar de Auditoría N° GT/EP18/G19 R1, y que se ratifican en el presente Informe Complementario N° GT/EP18/G19 C1, por un importe de **Bs21.059.916,83**.