



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Irupana (Villa de Lanza)

Referencia: Auditoría especial sobre saldos pendientes de rendición de la cuenta “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo” y el cumplimiento de plazos contractuales relacionadas a la ejecución de la obra “Construcción Centro de Salud Lambate”

Informe N°: GL/EP05/M18 C1, Complementario al Informe Preliminar de Auditoría GL/EP05/M18 R1

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales, sobre saldos pendientes de rendición de la cuenta “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo”, originados en la asignación de recursos registrados en Fondos en Avance y el cumplimiento de disposiciones legales y obligaciones contractuales relacionadas con el plazo de ejecución de la obra “Construcción Centro de Salud Lambate”.

Objeto: El objeto de la auditoría lo constituyó los saldos pendientes de rendición de cuenta “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo”, originados en la asignación de recursos registrados en Fondos en Avance y sus rendiciones de cuenta, así como la ejecución de la obra “Construcción Centro de Salud Lambate”, y la documentación relacionada con los mismos.

Período evaluado: Gestiones 2013 al 2016.

Resultados:

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo expuesto precedentemente, se ha establecido los hallazgos que se señalan a continuación, sobre los cuales se emite las siguientes conclusiones:

3.1. Desembolsos de recursos a favor de servidores públicos y personas particulares registrados en la cuenta Fondos en Avance, sin rendición de cuenta con documentación que evidencie el uso de los mismos en fines municipales

a) Concurren indicios de responsabilidad civil de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Esther Juana Mamani Mayta	Responsable de Archivos	30.000,00
Josue Mercado Numbela	Director de Planificación y Proyectos	50.000,00
Risela Apaza Mita	Directora de Desarrollo y Recursos Humanos	21.342,00 (#)
Total		101.342,00

(#) Importe modificado de Bs33.092,00 a Bs21.342,00, como resultado del procedimiento de aclaración.

Emergente del procedimiento de la aclaración se deja **sin efecto** los indicios de responsabilidad civil de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Victoria Morales	Secretaria de Oficina La Paz	26.897,99
Saturnino Mayta Quispe	Administrador Secretario Maquinaria y Equipos	34.252,00
Total		61.149,99

b) Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria, de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Empresa Fortaleza S.R.L. en la persona de su actual representante legal Clemente Mamani Condorena Javier Enrique Cáceres Cáceres	(#) Alcalde Municipal Oficial Mayor	50.000,00
Total		50.000,00

(#) Persona jurídica particular

Emergente del procedimiento de la aclaración se deja **sin efecto** los indicios de responsabilidad civil solidaria de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Hugo Rodolfo Cardenas Usquiano Clemente Mamani Condorena Javier Enrique Cáceres Cáceres	Persona Particular Alcalde Municipal Secretario Municipal	27.500,00
Total		27.500,00

3.2. Gastos indebidos

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Clemente Mamani Condorena Javier Enrique Cáceres Cáceres Agueda Martha Aliaga Vega	Alcalde Municipal Oficial Mayor Responsable de Adquisiciones	40.537,49
Clemente Mamani Condorena Javier Enrique Cáceres Cáceres Risela Apaza Mita	Alcalde Municipal Oficial Mayor Directora de Desarrollo y Recursos Humanos	30.950,00
Clemente Mamani Condorena Javier Carrasco Aruquipa Esther Juana Mamani Mayta	Alcalde Municipal Director Administrativo Financiero Responsable de Archivos	50.462,00
Total		121.949,49



3.3. Incumplimiento en el plazo de entrega de las fases de la obra Construcción Centro de Salud Lambate

Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Eloy Otoya Quispe Josue Mercado Numbela Isabel Chalco Leon	Contratista Director de Planificación y Proyectos Supervisor de Obra (Responsable de Proyecto de Supervisión Distrito 2, 3 y 4)	19.378,46
Empresa Techo Verde S.R.L. Consultoría y Construcción, en la persona de su actual Representante Legal Josue Mercado Numbela Carlos Rolando Paredes Tamayo	Contratista Director de Planificación y Proyectos Supervisor de Obra (Responsable de Proyectos Supervisión Distrito 9 Lambate)	24.799,71
Total		44.178,17

Conclusión General:

Por los resultados expuestos tanto en el informe preliminar como en el presente informe complementario, se ha determinado en la auditoría especial sobre saldos pendientes de rendición de la cuenta “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo” y el cumplimiento de plazos contractuales relacionadas a la ejecución de la obra “Construcción Centro de Salud Lambate”, por las gestiones 2013 al 2016, efectuada en el Gobierno Autónomo Municipal de Irupana (Villa de Lanza), el incumplimiento de disposiciones legales, sobre saldos pendientes de rendición de la cuenta “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo”, originados en la asignación de recursos registrados en Fondos en Avance y el incumplimiento de disposiciones legales y obligaciones contractuales relacionadas con el plazo de ejecución de la obra “Construcción Centro de Salud Lambate”, al haberse identificado saldos pendientes de rendición, gastos indebidos e incumplimiento a acuerdos contractuales, que dieron lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad civil y civil solidaria, por el importe total de Bs317.469,66.

--- 0 ---