

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de San Borja (GAMSB).
- Referencia:** Auditoría Especial sobre recaudación de recursos mediante caja y depósitos a la Cuenta Única Municipal.
- Informe N°:** GB/EP23/M21 C1 Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GB/EP23/M21 R1.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales en la recaudación de recursos mediante caja y depósitos a la Cuenta Única Municipal.
- Objeto:** El objeto de la auditoría lo constituyó la recaudación de recursos mediante caja y los depósitos en la cuenta única municipal; así como la documentación e información relacionada con los mismos, emitida en el período sujeto a examen, tales como:
- Reportes de ingresos generados por el Sistema Integrado de Ingresos Municipales (SIIM).
 - Estado de Recursos generados por el Sistema de Gestión Pública (SIGEP).
 - Comprobantes de Ejecución de Recursos, emitidos por el SIGEP y su documentación de respaldo, correspondiente a ingresos municipales.
 - Libretas bancarias y/o extractos bancarios de la cuenta fiscal de recursos propios que maneja el GAMSB.
 - Otros documentos e información relacionados, con el objetivo del examen.
- Período auditado:** Gestiones 2015 a 2021 (ésta última gestión del 2 de enero al 26 de marzo).

Resultados:

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo expuesto precedentemente, se estableció el hallazgo que se señala a continuación, sobre el cual se emite la siguiente conclusión:

3.1. Recursos recaudados mediante caja y no depositados a la cuenta única municipal, sin evidencia de su uso en fines municipales

Concurren indicios de responsabilidad civil y civil solidaria, de:

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Juan Pedro Puita Quispe Arturo Zapata Kenapp María Isabel Villamil Padilla Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	283.945,00
José Mauricio Zuazo Tarifa Jones Genaro Mercado Monrroy Julio Cesar Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	147.926,00
Julio Cesar Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	92.243,00
Jorge Añez Claros Javier Arias Rea William Elías Choquevilca Isita Christian Jonathan Cachaca Saravia Walter Velarde Valverde	Alcalde Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	91.614,00
Juan Pedro Puita Quispe Arturo Zapata Kenapp Kelly Jaqueline Licona Terrazas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	83.609,00
José Jacinto Santos Soletto Adalid Méndez Choquere Carmen Greilberger Hurtado	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	72.114,00
José Mauricio Zuazo Tarifa Julio Cesar Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	56.031,00
Nicolás Hualpa Méndez Adalid Méndez Choquere William Elías Choquevilca Isita Julio César Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Alcalde a.i. Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	50.633,00
Jorge Añez Claros Adalid Méndez Choquere Julio Cesar Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Alcalde Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	50.268,00
Jorge Añez Claros Adalid Méndez Choquere William Elías Choquevilca Isita Julio César Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Alcalde Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	46.278,00
Juan Pedro Puita Quispe Adalid Méndez Choquere María Isabel Villamil Padilla Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	28.370,00
Juan Pedro Puita Quispe Adalid Méndez Choquere Kelly Jaqueline Licona Terrazas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	22.187,00
Jorge Jovio Saavedra Hugo Soto Melgar Lourdes Ludmila Saravia Vargas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	21.201,00
Marco Antonio Terrazas Plata Jones Genaro Mercado Monrroy Carmen Greilberger Hurtado	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	14.925,00



Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Arturo Zapata Kenapp Kelly Jaqueline Licon Terrazas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	13.508,00
José Jacinto Santos Soletto Jones Genaro Mercado Monroy Carmen Greilberger Hurtado	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	11.095,00
Mario Maquera Flores Antonio Limachi Mamani Lourdes Ludmila Saravia Vargas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	9.627,00
Jorge Añez Claros William Elías Choquevilca Isita Christian Jonathan Cachaca Saravia Walter Velarde Valverde	Alcalde Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	7.547,00
Jorge Jovio Saavedra Jones Genaro Mercado Monroy Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	6.015,00
José Jacinto Santos Soletto Julio Cesar Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	5.088,00
José Mauricio Zuazo Tarifa Julio Cesar Rojas Coronado Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	4.963,00
Jorge Jovio Saavedra Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	4.859,00
Jorge Jovio Saavedra Antonio Limachi Mamani Lourdes Ludmila Saravia Vargas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	4.534,00
Juan Pedro Puita Quispe María Isabel Villamil Padilla Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	4.003,00
Jorge Jovio Saavedra Hugo Soto Melgar Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	3.575,00
Mario Maquera Flores Javier Arias Rea Lourdes Ludmila Saravia Vargas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	3.020,00
Marco Antonio Terrazas Plata Jones Genaro Mercado Monroy Kelly Jaqueline Licon Terrazas Carmen Greilberger Hurtado	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	1.836,00
José Jacinto Santos Soletto Carmen Greilberger Hurtado	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Recaudaciones	1.744,00
Mario Maquera Flores Lourdes Ludmila Saravia Vargas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	1.131,00
Jorge Añez Claros Adalid Méndez Choquere William Elías Choquevilca Isita Christian Jonathan Cachaca Saravia Walter Velarde Valverde	Alcalde Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	898,00

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Mario Maquera Flores Adalid Méndez Choquere Kelly Jaqueline Licona Terrazas Walter Velarde Valverde	Secretario Municipal Administrativo y Financiero Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	597,00
Adalid Méndez Choquere Kelly Jaqueline Licona Terrazas Walter Velarde Valverde	Director Administrativo y Financiero Jefe Unidad de Tesorería Jefe Unidad de Recaudaciones	488,00
Walter Velarde Valverde	Jefe Unidad de Recaudaciones	42,00
MONTO TOTAL		1.145.914,00

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 recaudación de recursos mediante caja y depósitos a la cuenta única municipal, por el período comprendido entre la gestión 2015 a 2021 (esta última gestión del 2 de enero al 26 de marzo), el incumplimiento de disposiciones legales en la recaudación de recursos mediante caja y depósitos a la cuenta única municipal, lo que ha dado lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad civil y civil solidaria, por el importe total de Bs1.145.914,00.

----- 0 -----