Contraloría General del Estado
B O L I V I A

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Oruro (GAMO).

Referencia: Auditoría Especial sobre la Adquisición de Agregados para la Ejecución de Proyectos Bajo la Modalidad de Administración Directa.

Informe N°: GO/EP09/L17 C1 complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GO/EP09/L17 R1.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de obligaciones contractuales y disposiciones legales en la adquisición, entrega, recepción y pago de agregados para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de administración directa.

Objeto: El objeto de la auditoría constituyó la documentación que respalda la adquisición, entrega, recepción y pago de los agregados adquiridos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de Administración Directa, tales como:

- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos (C-31) que registran las transacciones relativas al pago de gastos por la adquisición de agregados en la ejecución de proyectos bajo la modalidad de administración directa, y la documentación que respalda estas operaciones como ser: pedido de materiales, solicitud de cotizaciones, orden de compra, acta de recepción de materiales, vales de entrega de agregados, formulario de ingreso al Almacén, solicitud de cancelación, recibo de entrega de cheques, detalle de provisión, entre otros.

- Datos técnicos obtenidos del Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) de los vehículos que entregaron agregados para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de administración directa.

- Otra documentación relacionada con las operaciones sujetas a examen.

Período auditado: 4 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Resultados:

3.1. Pago de agregados con documentación que consigna placas de: vehículos inexistentes, vehículos destinados al transporte de personas y vehículos de

terceros sin haber entregado los mismos en las cantidades establecidas en las órdenes de compra

Concurren los indicios de responsabilidad civil solidaria, de las siguientes personas y por los importes que se detallan a continuación:

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
1.	Gloria Daniela Siles Zepita Valentín Ariel Bernabé Bracamonte Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	476.496,00
2.	Gloria Daniela Siles Zepita Valentín Ariel Bernabé Bracamonte	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	163.296,00
3.	Gloria Daniela Siles Zepita Raúl Roger Rodríguez Pol	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	100.674,00
4.	Gloria Daniela Siles Zepita Franz Ricardo Lima Soria	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	74.994,00
5.	Gloria Daniela Siles Zepita Marcelo Fernando Salazar Gamarra Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	17.121,00
7.	Cristopher Mauricio Ayala Orgaz Valentín Ariel Bernabé Bracamonte	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	176.766,00
8.	Cristopher Mauricio Ayala Orgaz Roberto Isaac Nuñez Soria	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	149.880,00
9.	Cristopher Mauricio Ayala Orgaz Raúl Roger Rodríguez Pol	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	58.005,00
10.	Juan Carlos Ramos Blacutt Valentín Ariel Bernabé Bracamonte	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	160.110,00
11.	Gonzalo Cristian Echenique Romano Richard Vigabriel Ojeda Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	69.213,00
12.	Gonzalo Cristian Echenique Romano Richard Vigabriel Ojeda	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	50.132,00
13.	Gonzalo Cristian Echenique Romano Marcelo Fernando Salazar Gamarra	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	4.710,00
14.	Abel Prado Adrian Alexander Callejas Castro	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	102.016,80

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
15.	Patricia Jenny Miranda Gonzales Marcelo Fernando Salazar Gamarra Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	56.823,00
16.	Patricia Jenny Miranda Gonzales Marcelo Fernando Salazar Gamarra	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	40.916,92
17.	Álvaro Luis Aguilar Gabriel Blanca Soledad Romero Mendoza Marcelo Daniel Vidal Hinojosa	Proveedor Supervisor de obra de la Unidad de Drenaje Urbano Jefe Unidad de Drenaje Urbano	50.770,00 (#)
18.	Jenny Mercado Terrazas Herbert Harold Pinto Ramos Marcelo Daniel Vidal Hinojosa	Proveedor Supervisor de obra de la Unidad Drenaje Urbano Jefe Unidad Drenaje Urbano	79.112,00
19.	Jenny Mercado Terrazas Herbert Harold Pinto Ramos	Proveedor Supervisor de obra Unidad Drenaje Urbano	9.570,00
20.	Empresa Constructora HIPERCONS S.R.L. en la persona de su actual representante legal Blanca Soledad Romero Mendoza Marcelo Daniel Vidal Hinojosa Edgar Segundino Viñola Quintanilla	Proveedor Supervisor de obra de la Unidad de Drenaje Urbano Jefe Unidad de Drenaje Urbano Encargado de Recojo de Materiales	26.652,00
21.	Empresa Constructora HIPERCONS S.R.L. en la persona de su actual representante legal Franz Ricardo Lima Soria	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	23.400,00
22.	Empresa Constructora HIPERCONS S.R.L. en la persona de su actual representante legal Franz Ricardo Lima Soria Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	16.784,00
23.	Empresa Constructora HIPERCONS S.R.L. en la persona de su actual representante legal Jaime Rocha Calatayud	Proveedor Supervisor de obra de la Unidad de Drenaje Urbano	5.800,00
24.	Álvaro Fernando Condarco Ballesteros Richard Vigabriel Ojeda Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	62.604,00
25.	YAWAR NIY S.R.L. en la persona de su actual representante legal Joaquín Mamani Mamani	Proveedor Jefe Unidad de Mantenimiento Vial y Servicio de Asfaltado a.i.	18.144,00
26.	Roxana Marisol Lazarte Soliz Pablo Jesús Magne Garnica	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	16.346,00

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
28.	Poly Abraham Choquilla Mamani Joaquín Mamani Mamani	Proveedor Jefe Unidad de Mantenimiento Vial y Servicio de Asfaltado a.i.	16.464,00
29.	Nelson Freddy Choque Peñafiel Valentín Ariel Bernabé Bracamonte Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	9.376,00
30.	Nelson Freddy Choque Peñafiel Valentín Ariel Bernabé Bracamonte	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	6.720,00
31.	Davor Cazana Quispe Joaquín Mamani Mamani	Proveedor Jefe Unidad de Mantenimiento Vial y Servicio de Asfaltado a.i.	15.120,00
Total			**2.058.015,72**

(#) Importe de indicios de responsabilidad civil modificado de Bs88.770,00 a Bs50.770,00.

Emergente del procedimiento de aclaración se deja sin efecto los indicios de responsabilidad civil solidaria, de las siguientes personas y por los importes que se detallan a continuación:

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
6.	Gloria Daniela Siles Zepita Paola Moya Flores Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	15.819,04
27.	Roxana Marisol Lazarte Soliz Jhonny Ciprian Choque	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	1.264,00
32.	Hilda Magne Martínez de Blacutt Ivan Luis Pérez Luna	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	10.800,00
33.	Hilda Magne Martínez de Blacutt Pablo Jesús Magne Garnica Alfredo Gerónimo Pillco (fallecido) en la persona de su heredera: María Pillco Capurata de Gerónimo	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano	1.920,00
34.	Gregoria Coaquira Alanes Joaquín Mamani Mamani	Proveedor Jefe Unidad de Mantenimiento Vial y Servicio de Asfaltado a.i.	5.824,00
35.	Gregoria Coaquira Alanes Valentín Ariel Bernabé Bracamonte	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	2.912,00
36.	Gregoria Coaquira Alanes Alexander Callejas Castro	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	2.352,00
37.	Juan Carlos Mollo Machaca Joaquín Mamani Mamani	Proveedor Jefe Unidad de Mantenimiento Vial y Servicio de Asfaltado a.i.	10.080,00

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
38.	Oscar Goytia Coaquira (fallecido) en la persona de sus herederos: Celso Goytia Arauco y Gregoria Coaquira Alanes Paul Barrios Quiroga	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	9.856,00
39.	Ángel Churqui Choque (fallecido) en la persona de sus herederos: Gustavo Jorge Churqui Viza, Mayra Belén Churqui Vizay Rayda Baez Ayaviri, quien también es responsable por los menores de edad: - Andrea Celeste Churqui Baez, - Shadia Yunshu Churqui Baez y - Lyra Gabriela Churqui Baez) Félix Ovidio Ontoja Rodríguez	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	4.176,00
40.	Ángel Churqui Choque (fallecido) en la persona de sus herederos: Gustavo Jorge Churqui Viza, Mayra Belén Churqui Viza y Rayda Baez Ayaviri, quien también es responsable por los menores de edad: - Andrea Celeste Churqui Baez, - Shadia Yunshu Churqui Baez y - Lyra Gabriela Churqui Baez) Marcelo Fernando Salazar Gamarra	Proveedor Supervisor de obra de la Dirección de Obras Públicas	4.032,00
Total			**69.035,04**

Conclusión General

Como resultado de la auditoría especial sobre la adquisición de agregados para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de administración directa del 4 de enero al 31 de diciembre de 2016, se ha establecido el incumplimiento de obligaciones contractuales y disposiciones legales en la adquisición, entrega, recepción y pago de agregados para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de administración directa, durante la gestión 2016, lo que ha dado lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad civil solidaria que se reportan en el Informe Preliminar de Auditoría N° GO/EP09/L17 R1 y que se ratifican en el Informe Complementario de Auditoría N° GO/EP09/L17 C1, por el importe total de Bs2.058.015,72.

---- o ----