



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Caripuyo

Referencia: Auditoría Especial sobre Proyectos Ejecutados

Informe N°: GP/EP06/S09 C1 complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GP/EP06/S09 R1 (puntos 2.2. y 2.3.).

Objetivos: 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.

Resultados:

Como resultado de la auditoría se ha establecido hallazgos sobre los cuales se emiten las siguientes conclusiones:

3.1 Construcción de la Casa de Huéspedes en Caripuyo

3.1.1 Incumplimiento del plazo contractual de obra

Inciso	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
a)	Empresa Constructora RIOS VEIZAN C.R.V., en la persona de su actual representante legal	Contratista	370.549,74
b)	Empresa Constructora RIOS VEIZAN C.R.V., en la persona de su actual representante legal Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra	43.913,40
	Total		414.463,14

3.1.2 Incumplimiento del plazo entre la recepción provisional y definitiva

Inciso	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
a)	Empresa Constructora RIOS VEIZAN C.R.V., en la persona de su actual representante legal	Contratista	135.134,68
b)	Empresa Constructora RIOS VEIZAN C.R.V., en la persona de su actual representante legal Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra	43.913,40
Total			179.048,08

3.2 Construcción de la Unidad Educativa Central Huanacoma

3.2.1 Incumplimiento del plazo contractual de obra

Inciso	Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
a)	Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal	Contratista	464.867,54
b)	Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra	50.422,95
Total			515.290,49

3.2.2 Incumplimiento del plazo entre la recepción provisional y definitiva

Nombres y Apellidos	Cargo	Importe Bs
Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra	13.397,55
Total		13.397,55

3.2.3 Cantidades certificadas en exceso respecto a las cantidades efectivamente ejecutadas

Inciso	Nombre y Apellidos	Cargo	Importe Bs
a)	Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal Humberto Carlos Cartagena Coca Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra Supervisor de Obra	2.840,34
b)	Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal Jhonny Rolando Taquichiri Kussy Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra Supervisor de Obras	3.204,58
c)	Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal Humberto Carlos Cartagena Coca Jhonny Rolando Taquichiri Kussy Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra Supervisor de Obra Supervisor de Obra	3.615,02
d)	Empresa Constructora FEPCA S.R.L., en la persona de su actual representante legal Saúl Santiago Quilla Magne	Contratista Supervisor de Obra	1.172,56
Total			10.832,50



Conclusión General

Como resultado de la auditoría especial sobre proyectos ejecutados, efectuada en el Gobierno Municipal de Caripuyo (actual Gobierno Autónomo Municipal de Caripuyo), se estableció incumplimiento del plazo contractual de obra, incumplimiento del plazo entre la recepción provisional y definitiva y cantidades certificadas en exceso respecto a las cantidades efectivamente ejecutadas, 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 (puntos 2.2. y 2.3.) y se ratifican en el presente Informe Complementario N° GP/EP06/S09 C1, por un importe total de Bs1.133.031,76.

_____o_____