



## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Servicio Departamental de Riego La Paz
- Referencia:** Auditoría de Cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo del proceso de contratación y pago del servicio de auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros gestión 2022, en el SEDERI La Paz.
- Informe N°** EL/EP350/J24 C1 Complementario al Informe Preliminar de Auditoría EL/EP350/J24 R1.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo del proceso de contratación y pago del servicio de auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros gestión 2022, en el SEDERI La Paz.
- Objeto:** Documentación relacionada con el proceso de contratación, recepción y pago del servicio de auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros 2022 del Servicio Departamental de Riego La Paz.

**Período auditado:** marzo a mayo de 2023

### Resultados:

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

#### 3.1 Contratación de una Firma para un tipo de auditoría no prevista en las Normas de Auditoría Gubernamental

Con base en la evaluación de los descargos presentados corresponde dejar sin efecto los indicios por responsabilidad civil solidaria, conforme a lo dispuesto en el artículo 31, inciso c) de la Ley N° 1178, sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal, inciso h) Apropiación y disposición arbitraria de bienes patrimoniales del Estado, de las personas y por el importe descrito a continuación:

Nombres y apellidos	N° de cedula de identidad o NIT	Cargo	Importe Bs	Incisos del Art. 77 de la LSCF
Roberto Camilo Aduviri Mamani	4883700	Director Ejecutivo	19.000,00	h) Disposición
Lucio Eloy García Heredia	3329498	Responsable de Contratación Menor		
Jonathan Elvis Ticona Yujra	10033145	Responsable de Contabilidad, Recursos Humanos y Sistemas		



Nombres y apellidos	N° de cedula de identidad o NIT	Cargo	Importe Bs	Incisos del Art. 77 de la LSCF
		Informáticos		
Aydee Olmos Machicado	3395070	Jefa de Unidad Jurídica y Derechos de Agua para Riego		
Diego Erlan Díaz Chávez	4815182	Representante Legal de la empresa consultora "D&A Consultants – Tax S.R.L"		h) Apropiación
<b>TOTAL</b>			<b>19.000,00</b>	

LSCF = Ley del Sistema de Control Fiscal.

### Conclusión General

Por los resultados expuestos tanto en el informe preliminar como en el presente informe complementario, se ha determinado en el proceso de contratación y pago del servicio de auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros gestión 2022, en el SEDERI La Paz; incumplimiento a las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros; por lo que se establecieron los indicios de responsabilidad civil solidaria, que se dejan sin efecto, por lo descrito en el punto 3 del presente informe.

--- O ---