

INF.FIS.UTF N° 063/2016



**TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL**  
**UNIDAD TECNICA DE FISCALIZACION**

**INFORME PRELIMINAR DE  
FISCALIZACION DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DEL AÑO ELECTORAL  
2014-RECURSOS PROPIOS Y RECURSOS  
PNUD DE LA AGRUPACION CIUDADANA  
MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL  
(DEMOCRATAS)**

La Paz, 08 de diciembre de 2016

# INDICE

	Página
<b>I. ANTECEDENTES .....</b>	<b>1</b>
1.1 ALCANCE .....	1-2
1.2 OBJETO.....	2
1.3 OBJETIVOS.....	2
1.4 APLICACIÓN DE DISPOSICIONES LEGALES.....	2
1.5 BASE LEGAL DEL PARTIDO POLITICO.....	2-3
1.6 ACUERDO DE COOPERACION PARA ASISTENCIA TECNICA Y CAPACITACION ENTRE EL MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL Y EL PROYECTO PNUD.....	3
1.5. RESPONSABLES ECONOMICOS DE LA ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO DE LA AGRUPACION CIUDADANA.....	3
<b>II. RESULTADOS DE LA FISCALIZACION.....</b>	<b>3</b>
2.1. ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO ELECTORAL.....	3-4
2.2. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2014.....	4-8
2.3. INGRESOS –RECURSOS PROPIOS.....	8
2.4 EGRESOS – RECURSOS PROPIOS.....	9-10
2.4.1. GASTOS CUESTIONADOS RECURSOS PROPIOS.....	10-11
<b>III. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO-RECURSOS PROPIOS.....</b>	<b>12</b>
3.1. APROPIACION PRESUPUESTARIA INCORRECTA.....	12
3.2. DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION QUE RESPALDAN GASTOS.....	13-14
3.3. DIFERENCIA ENTRE EL IMPORTE REGISTRADO EN COMPROBANTES CONTABLES CON RELACION AL IMPORTE DE LOS DOCUMENTOS DE RESPALDO.....	14-15
3.4. RENDICION DE CAJA CHICA SIN DOCUMENTOS DE RESPALDO.....	15
3.5. DEFICIENCIAS CONTABLES.....	15-16
<b>IV. PROYECTO BOL /8864 FORTALECIMIENTO DE ORGANIZACIONES EN EL ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA.....</b>	<b>16</b>
4.1. INGRESOS.....	16-17
4.2 EL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO PNUD NO RECONOCIO COMO ELEGIBLES ALGUNOS GASTOS.....	17-18
4.3 EGRESOS.....	18-19
4.4. GASTOS CUESTIONADOS NO DOCUMENTADOS – PNUD.....	19-20
4.5. LA CUENTA CONTABLE CONSULTORIA EN LINEA ESTA INCO- RRECTAMENTE UTILIZADA EN SERVICIOS DE CONSULTORIA DEL PROYECTO PNUD.....	20-21
4.6. FALTA COMPROBANTES CONTABLES.....	21
4.7. DESEMBOLSO DEL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO DEMOCRA- TICO-PNUD QUE NO FUERON DEPOSITADOS EN CUENTAS BAN- CARIAS DE LA AGRUPACION CIUDADANA.....	22

<b>V. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO-RECURSOS PNUD.....</b>	<b>22</b>
5.1. DEFICIENCIA EN LA DOCUMENTACION QUE RESPALDAN LOS GASTOS.....	22-23
5.2 DEFICIENCIAS EN LA EMISION DE FACTURAS DEL PROVEEDOR.....	24-25
<b>VI. CONCLUSIONES.....</b>	<b>25</b>
6.1. RECURSOS PROPIOS.....	25-26
6.2. PROYECTO BOL/8864 FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO.....	26-27
<b>VII. RECOMENDACIONES.....</b>	<b>27</b>

## INFORME

**A :** Dra. Katia Uriona Gamarra  
**PRESIDENTA**  
**TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL**

**VIA :** Dr. Idelfonso Mamani Romero  
**VOCAL**  
**TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL**

**DE :** Lic. Guillermina Terrazas de Vargas  
**JEFE NACIONAL UNIDAD TECNICA DE**  
**FISCALIZACION**

Lic. Maria Eugenia Dávila Gonzales  
**AUDITOR FISCALIZADOR**  
**UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN**

**REF.:** **INFORME PRELIMINAR DE FISCALIZACIÓN DE ESTADOS**  
**FINANCIEROS DEL AÑO ELECTORAL 2014 – RECURSOS**  
**PROPIOS Y PNUD DE LA AGRUPACION CIUDADANA**  
**MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**

**FECHA:** La Paz, 08 de diciembre de 2016

---

### I. ANTECEDENTES

En cumplimiento al artículo 55° de la Ley de Partidos Políticos N° 1983 e instrucciones impartidas mediante Memorándum TSE – UTF N° 007/2016, emitido por la Jefe Nacional de la Unidad Técnica de Fiscalización, se ha practicado la Fiscalización de los Estados Financieros y Rendición de Cuenta Documentada correspondientes a la gestión electoral 2014, presentados por la Agrupación Ciudadana “Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS).

#### 1.1. ALCANCE

El examen y evaluación comprende las operaciones económicas y financieras realizadas en el período de enero a diciembre de la gestión 2014.

El análisis comprende la revisión y verificación del total (100%) de la documentación relativa a los registros contables y Estados Financieros emitidos por la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social, correspondiente a la gestión 2014.

## 1.2 OBJETO

Nuestro examen tiene el propósito de fiscalizar el origen y manejo de los recursos económicos de las organizaciones políticas y del financiamiento de la propaganda electoral de todas las organizaciones que participen en procesos electorales para efectos de transparencia y rendición de cuenta documentada.

## 1.3 OBJETIVOS

- Verificar la existencia, integridad, exposición y valuación de los ingresos y constatar que los mismos estén debidamente documentados.
- Verificar la existencia, integridad, exposición y valuación de los egresos y constatar que la documentación de respaldo sea pertinente, competente, suficiente y confiable.
- Evidenciar el cumplimiento de las Normas Básicas, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la contabilización de las operaciones y la exposición de los saldos de las cuentas reflejadas en los Estados Financieros.
- Establecer, si la captación de los ingresos y la ejecución de los gastos se realizó en el marco de lo establecido por el “Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas”, aprobado mediante Resolución TSE-RSP N° 0263/2012 de 17 de diciembre de 2012.

## 1.4 APLICACIÓN DE DISPOSICIONES LEGALES

En la ejecución de la fiscalización se aplicaron las siguientes disposiciones legales:

- Ley N° 1983 de 25 de junio de 1999 “Ley de Partidos Políticos
- Ley N° 018 de 16 de junio de 2010 “Ley del Órgano Electoral Plurinacional”
- Ley N° 026 de 20 de junio de 2010 “Ley del Régimen Electoral”
- “Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas”, aprobado mediante Resolución TSE-RSP N° 0263/2012 de 17 de diciembre de 2012.

## 1.5 BASE LEGAL DEL PARTIDO POLITICO

La Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), inicia su constitución como una organización política en el año 2011, a través de la fusión de organizaciones y liderazgos civiles y políticos, como ser: Consenso Popular, VERDES



(Santa Cruz), Primero el Beni (Beni), LIDER (Chuquisaca), Movimiento Originario de Potosí (Potosí), UNE (Cochabamba), entre otros.

Durante el año 2013, el Movimiento Demócrata Social emprendió el camino de construir una organización política que basa su estructura en la ciudadanía, una forma de incluir a la sociedad en la toma de decisiones. Mediante las movilizaciones en los distintos departamentos, Demócratas ha trabajado para construir una alternativa para Bolivia, de esta manera, líderes de todo el país realizaron diálogos departamentales, a partir de los cuales se ha reafirmado su convicción democrática y autonómica como base del desarrollo de Bolivia, emprendiendo la construcción de un instrumento político que trabaje por un país mejor y permita a los bolivianos soñar con un futuro de esperanza.

El 15 de diciembre de 2013, 5000 representantes de los 9 departamentos de Bolivia, fueron convocados para aprobar la fundación oficial de los Demócratas y la elección de su Comité Ejecutivo Nacional, consolidando un largo proceso de formación y fusión, se logró establecer una alternativa para Bolivia. Durante el congreso y dadas las circunstancias políticas del país, los Demócratas nominan a su principal líder, el Gobernador de Santa Cruz, Rubén Costar Aguilera, como candidato a la Presidencia de Bolivia.

#### **1.6. ACUERDO DE COOPERACION PARA ASISTENCIA TECNICA Y CAPACITACION ENTRE EL MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL – DEMOCRATAS Y EL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO A LAS ORGANIZACIONES POLITICAS DE BOLIVIA**

La Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), ha financiado sus actividades con donaciones en efectivo proveniente del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para el Proyecto de Fortalecimiento Democrático de las Organizaciones Políticas.

#### **1.7 RESPONSABLES ECONOMICOS DE LA ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO PARTIDARIO**

- |                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| - Sr. Erwin Franco López         | Presidente            |
| - Sra. Fernanda San Martín       | Delegada Política     |
| - Lic. Vera Luzmila Angulo Arauz | Responsable Económica |

## **II. RESULTADOS DE LA FISCALIZACION**

### **2.1. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO ELECTORAL**

La Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), mediante Hoja de Ruta J-1228/2014 de 28/05/2014 presenta el balance actualizado con corte de sus registros contables y operaciones financieras al 30 de abril 2014 en cumplimiento a la actividad N° 10 del Calendario Electoral para las Elecciones Generales 2014 , posteriormente según Hoja de Ruta J-3794/2014 de 16/12/2014



remiten Estados Financieros con corte al 30/09/2014, en cumplimiento a la circular TSE-PRES-SC-054/2014 de 17 de noviembre de 2014 y la actividad número 9 del Calendario Electoral para las Elecciones Subnacionales 2015.

Por otra parte, en cumplimiento al numeral 95 de la Convocatoria y Calendario Electoral-Elecciones Generales 2014 y al numeral 3 del artículo 81° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, mediante Hoja de Ruta J-3752/2014 de 11 de diciembre 2014 remiten Estados financieros con fecha de corte al 30 de noviembre de 2014.

Asimismo en fecha 30 de marzo de 2015, la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), presentó los Estados Financieros auditados con la documentación de respaldo correspondiente a la gestión 2014, remitida a la Unidad Técnica de Fiscalización con Hoja de Ruta J-882/2015.

Por tanto se establece que Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS) dio cumplimiento a los requisitos establecidos en la normativa y directrices emitidos por el Tribunal Supremo Electoral.

## 2.2. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Se realizó un análisis comparativo de los estados financieros al 31/12/2014 con relación a la gestión anterior (31/12/2013), con el objeto de determinar las variaciones en sus respectivas cuentas:

CUENTA	Al 31/12/2014	Al 31/12/2013	DIFERENCIA
	Bs.	Bs.	Bs.
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>Disponible</b>			
Caja (M/N)			
Caja General Oficina Sta. Cruz	2.500,00	6.000,00	-3.500,00
Banco Ganadero Cta. Cte. 1041-115272 en Bs	371.341,51	61.028,00	310.313,51
Cooperativa Jesús Nazareno Cta. N° 1-6693738	155.430,16		155.430,16
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>			
<b>FONDOS EN AVANCE</b>			
Fondo Rotativo con cargo en rendición de cuenta-Oficina Central		6.193,50	-6.193,50
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR ACTIVIDAD</b>			
Cuentas por Cobrar PNUD	142.083,42		142.083,42
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Acciones y Participaciones de Capital en Emp. Cooperativas Telefónicas COTAS Ltda. Telf. 3371413	9.048,00		9.048,00
<b>ACTIVO FIJO</b>			

<b>ACTIVO FIJO BRUTO</b>			
Equipo Oficina y Muebles			
Oficina Central	2.439,64		2.439,64
Equipo Educación y recreativo			0,00
Oficina Central	26.322,82		26.322,82
<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>			
Equipo de Oficina y Muebles			
Oficina Central	-152,48		
Equipo Educación y Recreativo			0,00
Oficina Central	-1.096,78		-1.096,78
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			
<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
ALQUILER PAGADOS POR ANTICIPADOS			
Alquiler pagado por anticipado oficina central	12.528,00		12.528,00
Gonzalo Juan Montero Aguilar	134.400,00		134.400,00
Carlos Justiniano Añez	704.535,00		704.535,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1'559.379,29</b>	<b>73.221,50</b>	<b>1'486.157,99</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
<b>DEUDORES COMERCIALES</b>			
Deudas por pagar Erick Montero Mendoza		4.235,00	-4.235,00
Deudas Por Pagar Erwin Franco Lopez		5.003,00	-5.003,00
Deudas por pagar Maria Azucena Rodriguez		2.957,00	-2.957,00
Deudas por Pagar VLA	18.583,00		18.583,00
Deudas por pagar VMCL	8.860,12		8.860,12
Deuda por pagar Hotel Torre	8.125,80		8.125,80
Deuda por pagar Hotel San Antonio	700,00		700,00
Deuda por pagar Fundación Kolping	7.450,00		7.450,00
Deuda por pagar AXS Bolivia	3.673,14		3.673,14
Deuda por pagar COTAS	4.853,94		4.853,94
Deuda por pagar Telecel	945,00		945,00
Deuda por pagar Hotel Gran Libertador	4.413,00		4.413,00
Deuda por pagar Jose Antonio Chavez	1.100,00		1.100,00
Deuda por pagar Hotel Buganvilla	32.505,00		32.505,00
Deuda por pagar HN Plaza Hotel SRL	30.144,24		30.144,24
Deuda por pagar Hotel El Dorado	6.733,00		6.733,00
Deuda por pagar Panamerican Hotel	9.120,00		9.120,00
Deuda por pagar Eric Landivar	1.500,00		1.500,00
Deuda por pagar Walter Uztarez	11.735,00		11.735,00
Deuda por pagar Centro de Evento Cristiano	8.400,00		8.400,00
Deuda por pagar X-Libra	6.500,00		6.500,00
Deuda por pagar Javier Callau	10.000,00		10.000,00
Deuda por pagar Gran Hotel CBBA.	8.768,00		8.768,00
Deuda por pagar Red Uno	40.369,22		40.369,22
Deuda por pagar Saguapac	753,17		753,17

Dirección: Av. Sánchez Lima N° 2482, zona Sopocachi, Teléfonos: 2424241-2118189





Deuda por pagar CRE Ltda.	1.684,50		1.684,50
<b>OBLIGACIONES SOCIALES</b>			
<b>APORTES PATRONALES POR PAGAR</b>			
AFP Futuro de Bolivia	2.395,46		2.395,46
Sinec Seguro Integral de Salud	9.768,00		9.768,00
<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>			
<b>RETENCIONES IMPOSITIVAS (SIN)</b>			
IUE Retención p/p servicio (12,5%)		4.496,00	-4.496,00
IT Retención p/p Servicios (3%)		1.079,00	-1.079,00
IUE por pagar (25%)	342.634,00		342.634,00
RC-IVA por pagar (13%)	121,00	576,00	-455,00
<b>OTROS APORTES LABORALES POR PAGAR</b>			
AFP Futuro de Bolivia	3.135,55		3.135,55
<b>PREVISIONES Y PROVISIONES POR PAGAR</b>			
Provisiones para Indemnización	16.224,44		16.224,44
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>601.194,58</b>	<b>18.346,00</b>	<b>582.848,58</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	3.000,00	6.000,00	-3.000,00
Ajuste de capital	178,91		178,91
Resultados Acumulados	77,50	48.868,00	-48.790,50
Resultados de la gestión	954.928,30	7,50	954.920,80
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>958.184,71</b>	<b>54.875,50</b>	<b>903.309,21</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1'559.379,29</b>	<b>73.221,50</b>	<b>1'486.157,99</b>

- a). El Balance General al 31 de diciembre de 2014, expone en las cuentas de “Activo” y “Pasivo y Patrimonio” un importe de Bs1'559.379,29.

La cuenta del Disponible registra el importe de Bs529.271,67; se incrementó en Bs462.243,67; con relación al período anterior, registra los movimientos de las cuentas en Bancos: Banco Ganadero Cta. Cte. 1041-115272 y Cooperativa Jesús Nazareno Cta. N° 1-6693738 M/N.

- b). La cuenta del Exigible registra el importe de Bs142.083,42, corresponde a Cuentas por Cobrar del Proyecto de Naciones Unidas (PNUD) por desembolso no realizado, cuenta originada en la gestión 2014.
- c). Respecto a las cuentas del “Activo No Corriente”, se verificó que los activos fijos: Equipo de Oficina, Muebles, Equipo de Educación y Recreativo tienen un saldo de Bs28.762,46 que incluye la depreciación acumulada de dichos activos, el detalle es el siguiente:

CUENTA	DETALLE	ACTIVO FIJO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO DEL ACTIVO
		Bs.	Bs.	Bs.
4003001	Equipo de Oficina y Muebles	2.439,64	-152,48	2.287,16
4003002	Equipo Educación y Recreativo	26.322,82	-1.096,78	25.226,04
	<b>TOTAL</b>	<b>28.762,46</b>	<b>-1.249,26</b>	<b>27.513,20</b>

- d). Por otra parte la cuenta del Pasivo registra un importe de Bs601.194,58, existe un incremento considerable de Bs582.848,58 con relación a la gestión anterior.

Se determinó que el importe de Bs226.916,23 correspondiente a la cuenta "Deudas Comerciales (Proveedores)", se originó en la gestión 2014, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	TOTAL
	Bs.
Deudas por Pagar VLA	18.583,00
Deudas por pagar VMCL	8.860,12
Deuda por pagar Hotel Torre	8.125,80
Deuda por pagar Hotel San Antonio	700,00
Deuda por pagar Fundación Kolping	7.450,00
Deuda por pagar AXS Bolivia	3.673,14
Deuda por pagar COTAS	4.853,94
Deuda por pagar Telecel	945,00
Deuda por pagar Hotel Gran Libertador	4.413,00
Deuda por pagar José Antonio Chávez	1.100,00
Deuda por pagar Hotel Buganvilla	32.505,00
Deuda por pagar HN Plaza Hotel SRL	30.144,24
Deuda por pagar Hotel El Dorado	6.733,00
Deuda por pagar Panamerican Hotel	9.120,00
Deuda por pagar Eric Landívar	1.500,00
Deuda por pagar Walter Uztarez	11.735,00
Deuda por pagar Centro de Evento Cristiano	8.400,00
Deuda por pagar X-Libra	6.500,00
Deuda por pagar Javier Callao	10.000,00
Deuda por pagar Gran Hotel CBBA.	8.768,00
Deuda por pagar Red Uno	40.369,22
Deuda por pagar Saguapac	753,17
Deuda por pagar CRE Ltda.	1.684,50
<b>TOTAL</b>	<b>226.916,23</b>

Se evidencia que las Deudas por pagar no fueron amortizadas en su oportunidad, quedando pendiente de pago las obligaciones contraídas con los proveedores.

Al respecto, el Artículo 42° (Devengamiento de Gastos Ordinarios, de Educación Ciudadana, Difusión de documentos político-programáticos y de campaña y propaganda electoral) del “Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas” establece que: “...Los gastos devengados emergentes de todas las actividades, pendientes de pago al 31 de diciembre se pagarán indefectiblemente en los siguientes 60 días posteriores al cierre contable de la gestión, regularizando la partida correspondiente de amortización de la deuda, de tal manera que a la fecha de presentación de los estados financieros, las cuentas por pagar por servicios prestados por terceros arrojen un saldo de cero...”

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Responsable Económico realizar las gestiones pertinentes a fin de que los saldos devengados pendientes de pago sean cancelados en su totalidad en cumplimiento al Artículo 42° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

### 2.3 INGRESOS-RECURSOS PROPIOS

De acuerdo al Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014, se exponen los Ingresos - Recursos Propios por Bs6'507.705,25, correspondientes a las Contribuciones y aportes en efectivo de militantes, de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), así como también del autofinanciamiento mediante una Rifa para la obtención de recursos, e intereses ganados de la Cooperativa Jesús Nazareno y otros ingresos no operativos, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE Bs.
4-51210	Ingresos por aporte de militante en efectivo	2'082.682,10
4-51220	Ingresos en Especie	37.295,74
4-52500	Ingresos por autofinanciamiento - Rifa	4'386.259,80
4211-101	Intereses Ganados	1.123,06
4212-103	A.I.T.B.	344,46
4214-102	Ingreso por Redondeo	0,09
	<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS</b>	<b>6'507.705,25</b>

- De acuerdo a la fiscalización efectuada al 31 de diciembre de 2014, el total de Ingresos que ascienden a **Bs6'507.705,25**, verificados y analizados mediante la revisión de registros contables, mayores de cuenta y documentación de respaldo.
- Cabe mencionar que los comprobantes de ingresos correspondientes al autofinanciamiento por la organización de Rifas, están respaldados por actas de entrega y recepción de tickets de rifa y boletas de depósito.

✓

## 2.4 EGRESOS- RECURSOS PROPIOS

Según el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014, los egresos- Recursos Propios de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS) ascendieron a **Bs.5.140.328,21** , de acuerdo al siguiente cuadro:

### RESUMEN DE EGRESOS CON RECURSOS PROPIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresado en Bolivianos)

Partida Nº	DETALLE	IMPORTE Bs.
	<b>EGRESOS</b>	
<b>5-11400</b>	<b>Aguinaldo</b>	<b>16.224,44</b>
5-11700	Sueldos	97.680,00
5-13110	Régimen de Corto al Seguro Social	9.768,00
5-13120	Régimen de Largo Plazo (Pensiones)	1.670,36
5-13131	Aporte Solidario	2.930,40
5-13200	Aporte Patronal para Vivienda	1.953,60
5-21100	Comunicaciones	1.831,43
5-21200	Energía Eléctrica	<b>1.684,50</b>
5-21300	Agua	753,17
5-21400	Servicios Telefónicos	14.985,64
5-21600	Servicios de Internet y otros	22.740,68
5-22110	Pasajes al interior del país	500.930,27
5-22210	Viáticos por viajes al interior del país	565,00
5-22230	Viáticos por Hospedaje	1.079,00
5-22600	Transporte de personal	2.199,53
5-23100	Alquiler de edificios	65.724,00
5-23200	Alquiler de Equipos y Maquinarias	282.898,00
5-23400	Otros Alquileres	600,00
5-24000	Instalación, mantenimiento y reparaciones	10.340,12
5-25000	Servicios profesionales y comerciales	25.200,00
5-25300	Comisiones y gastos bancarios	2.607,48
5-25510	Publicidad-Audiovisuales	2'785.764,02
5-25520	Publicidad-Radiodifusoras	92.110,00
5-25530	Publicidad- Prensa Escrita	213.335,38
5-25540	Publicidad-Vallas	681.008,77
5-25600	Servicios de Imprenta, Fotocopiado y fotográficos	101.637,42
5-26200	Gastos Judiciales	31.550,00
5-26300	Derechos sobre bienes intangibles	12.300,00
5-26900	Otros Servicios no personales	41.518,83
5-31100	Alimentos y bebidas para personas	1.422,09
5-3110	Refrigerios	8.407,60
5-32100	Papel de Escritorio	334,60

Dirección: Av. Sánchez Lima Nº 2482, zona Sopocachi, Teléfonos: 2424241-2118189



5-32500	Periódicos y boletines	1.714,00
5-34110	Combustible, Lubricantes y derivados para consumo	100,00
5-34200	Productos químicos y farmacéuticos	38,88
5-34500	Productos y Minerales no Metálicos y plásticos	479,72
5-34600	Productos metálicos	226,52
5-39100	Material de limpieza	1.682,30
5-39500	Útiles de escritorio y oficina	2.538,20
5-39700	Útiles y materiales eléctricos	679,56
5-39990	Otros materiales y suministros	260,00
5-51210	Acciones y participaciones de capital empresas internacional	10.455,00
5-81900	Otros impuestos	1.305,00
5-81960	Impuesto a las transacciones financieras-ITF	17,35
5-94100	Indemnizaciones	16.224,44
5-100100	Gastos -Rifa Unidos Ganamos Todos	69.390,00
5-1101101	AITB	178,91
5-110103	Intereses por mora	28,95
5-1101101	Interés Incremental	5,79
5-110105	Depreciación activo fijo	1.249,26
	<b>TOTAL</b>	<b>5'140.328,21</b>

El proceso de fiscalización del Capítulo Egresos por el importe de **Bs5'140.328,21** que se expone en el Estado de Resultados al cierre de la gestión 2014, fue realizado aplicando el artículo 11° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas que establece: "... Se consideran egresos todos los gastos estimados en su presupuesto anual, que se realizan en la ejecución de las actividades de las organizaciones políticas..."

#### 2.4.1. GASTOS CUESTIONADOS - RECURSOS PROPIOS

En el proceso de fiscalización, de acuerdo a la verificación de comprobantes de egreso de la gestión 2014, se constató que algunos gastos realizados en el proceso electoral con recursos propios no están sustentados con la documentación de respaldo suficiente, los mismos ascienden a **Bs1.151.732,86** equivalente a **\$us165.478,79**, de acuerdo a lo expuesto en el siguiente cuadro:

CUENTA	DESCRIPCION	GASTOS NO DOCUMENTADOS		GASTOS NO RECONOCIDOS		ANEXOS
		Bs.	\$us.	Bs.	\$us.	
5-22110	Pasajes al interior del país	500.930,27	71.972,74			2 A
5-23100	Alquiler de Edificios	19.140,00	2.750,00			5 A
5-23400	Otros Alquileres	600,00	86,21			6 A
5-25530	Publicidad-Prensa escrita	64.420,00	9.255,74			10 A
5-25540	Publicidad Vallas	464.503,77	66.739,05			11 A

Dirección: Av. Sánchez Lima N° 2482, zona Sopocachi, Teléfonos: 2424241-2118189



5-25600	Servicio de Imprenta, fotocopia y fotográficos	89.824,42	12.905,81			12 A
526300	Derechos sobre Bienes Intangibles	12.300,00	1.767,24			13 A
5-31110	Refrigerios	13,90	2,00			15A
	<b>TOTAL</b>	<b>1.151.732,36</b>	<b>165.478,79</b>			

Al respecto, se establece el incumplimiento a los lineamientos del “Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución de Sala Plena TSE-RSP N° 263/2012 de 17 de diciembre de 2012, cuyos artículos señalan:

- Artículo 61° (Documentos de Respaldo, Clasificación y Autorización de Desembolsos): *“...Todo desembolso por gasto incurrido por las organizaciones políticas, en actividades ordinarias, de educación ciudadana, difusión de documentos político-programáticos, campaña y propaganda electoral, deberá contar con la documentación de respaldo suficiente y pertinente con la información precisa que permita su registro de acuerdo al clasificador de gastos. Dichos pagos deben ser autorizados por una persona independiente del manejo y custodia de los recursos así como de las actividades contables o de registro...”*
- Artículo 72°(Comprobantes del Registro de Transacciones): *“...Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingreso, egreso y diario y estar adecuadamente respaldados por la documentación original de primera entrada pertinente y competente que generó el hecho económico...”*
- Artículo 88° (Gastos No Documentados): *“... Son todos aquellos gastos que no estén debidamente respaldados con documentos justificatorios y no se adecuen a las partidas presupuestarias detalladas en el Anexo “Clasificador de Egresos” o no cumplan con los objetivos, no serán aceptados por el Tribunal Supremo Electoral y/o los Tribunales Electorales Departamentales...”*

La deficiencia comentada, se debe a que los responsables de la administración de los recursos de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), no han dado cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas procesando toda la información contable con la respectiva documentación de respaldo cronológicamente ordenada.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Contador que a futuro sustente las transacciones realizadas con la documentación de respaldo suficiente, a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

### III. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO – RECURSOS PROPIOS

#### 3.1. APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA INCORRECTA

De acuerdo a la verificación de los comprobantes de egresos de la gestión 2014, se constató la existencia de algunos gastos que fueron registrados a una partida presupuestaria incorrecta, como ejemplo se tiene los siguientes casos; en detalle se encuentra en los respectivos anexos:

COMPROBANTE		RAZON SOCIAL/BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE Bs.	CUENTA CONTABLE REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	ANEXO N°
N°	FECHA						
D-012	30/09/2014	COTAS Ltda.	Consumo de TV cable mes de septiembre 2014	92,30	21100 Comunicaciones	21400 Servicio telefónico	1 A
D-016	31/10/2014	TAM	Servicio de encomienda	15,00	21100 Comunicaciones	22300 Flete s y almacenamiento	1 A
E-006	20/11/2014	COTAS Ltda.	Servicio de TV cable digital del mes de octubre 2014	334,13	21100 Comunicaciones	21400 Servicio telefónico	1 A
D-015	11/12/2014	Trans. Copacabana S.A.	Envío de encomienda	40,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-015	11/12/2014	Transporte San Miguel	Envío de encomienda	30,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-015	11/12/2014	Trans. Gema SRL	Envío de encomienda	80,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-015	11/12/2014	Trans Oruro II	Envío de encomienda	50,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-015	11/12/2014	Expreso Flota Padcaya	Envío de encomienda	30,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-015	11/12/2014	Transportes El Dorado	Envío de encomienda	50,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-019	18/12/2014	Línea Sindical Flota Nobleza	Envío de encomienda	200,00	21100 Comunicaciones	22300Fletes y almacenamiento	1 A
D-019	18/12/2014	BOA	Flete de equipaje	175,00	22210 Viáticos por viajes al interior del país	22300 Fletes y almacenamiento	3 A
E-027	15/12/2014	Sociedad Salesiana	Alquiler de equipo	600,00	523400 Otros Alquileres	523200 Alquileres de equipos y maquinarias	6 A
E-005	05/09/2014	MAHS SRL Constructores de Ideas	Pago por la impresión de lonas de diferentes medidas	73.999,77	25540 Publicidad-Vallas	25600 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos.	11 A
E-005	05/09/2014	MAHS SRL Constructores de Ideas	Pago por alquiler de 2 vallas	7.047,30	25600 Servicio de Imprenta, fotocopia y fotográficos	23400 Otros Alquileres	12 A
D-014	08/12/2014	Katia Alvarez	Transporte	24,00	5-31110 Refrigerios	22600 Transporte de Personal	15 A

Dirección: Av. Sánchez Lima N° 2482, zona Sopocachi, Teléfonos: 2424241-2118189



### 3.2. DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION QUE RESPALDAN LOS GASTOS

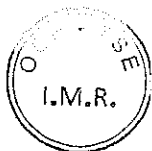
De acuerdo a la revisión, verificación y validación de comprobantes de egreso de la gestión 2014, se constató la existencia de deficiencias en la documentación que respalda los gastos y son las siguientes:

- a). Se verificó que el comprobante D-029 de 31/12/2014 registra el pago por servicio de courier y servicio de alimentación, refrigerio, compra de vasos desechables, material de limpieza y útiles y materiales eléctricos, otros materiales y suministros, no adjuntan el recibo o vale de caja chica (**Anexos 15A, 16A, 17A, 18 A y 19A**)
- b). El comprobante E-027 de 15/12/2014 por Bs9.300,00; registra el pago por Alquiler del Coliseo Don Bosco según factura N° 7999 de 15/12/2014, se verificó que dicha factura no está desglosada por el servicio prestado. (**Anexo 6A**).

COMPROBANTE				FACTURA			
N°	FECHA	DETALLE	IMPORTE Bs.	N°	FECHA	DETALLE	IMPORTE Bs.
E-27	15/12/2014	Alquiler de Edificios	6.960,00	7999	15/12/2014	Total alquiler Coliseo	9.300,00
		Alquiler de Edificios	1.740,00				
		Otros Alquileres	600,00				

- c). Se verificó que las partidas 525510 Publicidad-Audiovisuales y 525520 Publicidad-Radiodifusoras registran la difusión de publicidad de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social DEMOCRATAS, no adjuntan tarifario ni orden de publicidad del medio contratado. (**Anexos 8 A y 9 A**)
- d). El comprobante D-016 de 31/10/2014 por Bs174,00 y el D-004 de 24/11/2014 por Bs154,00 registra el pago de fotocopias por el cual no adjuntan un detalle de fotocopias. (**anexo 12 A**)
- e). Los comprobantes de egreso E-032 de 29/09/2014 por Bs3.990,00 y E-04 de 06/10/2014, registra el pago por servicio de almuerzos y refrigerio por el cual no adjuntan la planilla firmada de los participantes al evento, asimismo no especifican la fecha y el horario del evento, por otra parte la factura N° 2957 de 29/09/2014 es ilegible (**Anexo 15 A**).
- f). El comprobante E-056 de 31/12/2014 por Bs12.528, 00; registra el pago de alquiler de Casa Demócrata correspondiente al mes de enero 2015, por el cual no adjunta el "Recibo de alquiler" (**Anexo 21A**).

Lo señalado contraviene los Artículos 85° y 86° del Reglamento para Fiscalización del Patrimonio Partidario en Año No Electoral, aprobado mediante Resolución N° 294/2000 de 28 de noviembre de 2000, vigente para la gestión 2012.





Artículo 85°(Comprobantes del Registro de Transacciones).”...Las transacciones deben realizarse a través de los respectivos comprobantes que deberán estar adecuadamente respaldados por la documentación original de primera entrada y la pertinente que generó el hecho económico...”

El párrafo 2° del Artículo 86° (Archivo de Comprobantes y documentos de Respaldo).”... Los documentos de respaldo constituyen el soporte de las transacciones registradas en los comprobantes contables, tales como ser: cotizaciones, cuadro comparativos, contratos, facturas planillas, autorizaciones escritas, etc....”.

La ausencia de documentación de respaldo, genera dudas sobre la exactitud de las operaciones realizadas.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS, instruir al Contador sustente todas las transacciones realizadas con la documentación de respaldo suficiente, asimismo al efectuar registros contables, previamente verifique y compare los datos, con el objeto de proporcionar información útil, confiable y verificable a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

### 3.3. DIFERENCIA ENTRE EL IMPORTE REGISTRADO EN COMPROBANTES CONTABLES CON RELACIÓN AL IMPORTE DE LOS DOCUMENTOS DE RESPALDO

De acuerdo a la verificación de los comprobantes de egreso de la gestión 2014, se constató que existe diferencias entre el importe registrado en comprobantes de pago y de diarios con relación al importe registrado en la factura y recibos que se adjunta:

Comprobante		Concepto	Importe s/g Registro Bs.	Importe s/g Factura Bs.	Anexo
Nº	Fecha				
D-015	11/12/2014	Descargo por el servicio de transporte.	48,70	72,70	4 A
E-009	07/10/2014	Pago de instalación de 36 líneas usuarios de Cotas Ltda.	4.290,12	5.728,68	7 A
D-015	11/12/2014	Descargo por servicio de refrigerio	706,10	708,00	14 A
D-016	31/10/2014	Compra de bolsas negras, cables, chapas y cilindro	235,42	235,82	16 A

La deficiencia comentada contraviene lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas aprobado mediante Resolución TSE-RSP N° 0263/2012 de 17 de diciembre de 2012, cuyos artículos señalan:

- Artículo 62°(Sistema de Contabilidad), señala que: “... El órgano competente de la organización políticas de acuerdo a sus estatutos y el órgano responsable de la administración, deberán aplicar un Sistema de Contabilidad adecuado al tipo de operaciones, con base en las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas cuyo

*objetivo es producir información financiera de primer orden para la emisión de los estados financieros y su correspondiente fiscalización...*

- Artículo 72º(Comprobantes de Registro de Transacciones), señala que: *“...Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingreso, egreso y diario y estar adecuadamente respaldados por la documentación original de primera entrada pertinente y competente ...”*

La deficiencia comentada, se debe a la inaplicación de prácticas y/o procedimientos de control interno, como la verificación y comparación del monto pagado.

La existencia de diferencias entre los importes registrados con relación a las facturas adjuntas, resta confiabilidad a la información proporcionada y estaría generando dudas sobre el importe registrado.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Contador aplique actividades de control previo como la comparación de datos registrados en comprobantes de pago con los respectivos documentos de respaldo para emisión de información válida y coherente entre sí sobre los importes registrados.

#### **3.4. RENDICION DE CAJA CHICA SIN DOCUMENTO DE RESPALDO**

En el proceso de fiscalización de la documentación referida al descargo de caja chica, se ha evidenciado que no adjuntan un detalle de gastos que contenga la información suficiente y pertinente que permita su registro de acuerdo al clasificador de gastos. (ver anexo 20 A)

Al respecto, el párrafo segundo del artículo 93º(Respaldo de Caja chica) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, señala que: *“...Al descargo de Caja Chica se debe adjuntar el detalle de gastos que contenga: número de la factura, recibo, importe y partida presupuestaria...”*

La ausencia del detalle de gastos, no permite verificar con exactitud las operaciones realizadas para la correcta apropiación a la partida correspondiente.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al contador, sustente los descargos de caja chica con la documentación suficiente y pertinente, asimismo al efectuar registros contables, previamente verificar y comparar los datos, con el objeto de proporcionar información útil y confiable, a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

#### **3.5. DEFICIENCIAS CONTABLES**

- ✓ En el proceso de fiscalización de la documentación contable, respecto a los comprobantes de diario y el libro mayor, se ha detectado las siguientes deficiencias contables:



a). **Falta de registro en el libro mayor de cuentas al 31/12/2014**

Se verificó que los comprobantes de diario D-11 de 02/12/2014 y D-20 de 30/12/2014 registran el débito a la cuenta 1251000102 "Alquiler pagado por anticipado - Publicidad Valla", sin embargo se verificó que dicha cuenta no está incluida en el "Libro Mayor de Cuentas" al 31/12/2014, de acuerdo al siguiente cuadro:

CPBTE.	FECHA	FALTA DE REGISTRO EN LIBRO MAYOR			REGISTRO ACREDITADO EN COMPROBANTES DE DIARIO			ANEXOS
		CODIGO	CUENTA	IMPORTE Bs.	CODIGO	CUENTA	IMPORTE Bs.	
D-20	30/12/2014	1251000102	Alquiler Pagado por Anticipado - Publicidad Valla	704.535,00	125100404	Carlos Justiniano Añez	704.535,00	22 A
D-11	02/12/2014			134.400,00	1251000403	Gonzalo Juan Montero Aguilar	134.400,00	23 A

**IV. PROYECTO BOL/88264 FORTALECIMIENTO DE ORGANIZACIONES POLITICAS EN EL ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA - FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

La Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS) ha financiado sus actividades con donaciones en efectivo proveniente del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para el Proyecto de Fortalecimiento Democrático de la Organizaciones Políticas, suscrito mediante un convenio gubernamental con el Programa de la Naciones Unidas para Desarrollo PNUD-BOL/88264.

Al respecto se verificó que no adjuntan dicho convenio suscrito, por el cual se determinó que hubo un descuido del Contador de la agrupación ciudadana, por no adjuntar dicho convenio a los documentos contables correspondientes.

- En tal sentido se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir a la persona responsable, adjuntar el convenio suscrito con el Programa de la Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

En el proceso de fiscalización, se ha verificado los ingresos y gastos del Programa de Desarrollo Institucional de acuerdo a lo siguiente:

**4.1. INGRESOS**

En el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014 del Programa de Fortalecimiento Democrático de las Organizaciones Políticas en Bolivia, se ha verificado que los ingresos ascienden a Bs326.049,22; los mismos provienen de la asignación de fondos para actividades de asistencia técnica y capacitación, de

acuerdo a convenio, los pagos se realizaron directamente por el PNUD. y se registraron de la siguiente manera:

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE Bs.
4-53000	Ingreso por donación PNUD	326.049,22
	<b>TOTAL</b>	<b>326.049,22</b>

#### 4.2. EL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO PNUD NO RECONOCIO COMO ELEGIBLES ALGUNOS GASTOS

De acuerdo a la revisión de los comprobantes de diario correspondiente a la cuenta 4-53000 "Donación PNUD", se pudo evidenciar que se realizó ajustes por gastos no elegibles que el Proyecto PNUD no reconoció y que el Movimiento Demócrata Social debió pagar con recursos propios, la suma de Bs32.553,74 , de acuerdo al siguiente cuadro:

COMPROBANTE		DETALLE	IMPORTE	ANEXO
N°	FECHA		Bs.	
D-002	31/12/2014	Ajuste por gasto no elegible PNUD CD-017 de 17/11/2014	16.314,24	<b>1 B</b>
D-018	31/12/2014	Ajuste Cta. Cobrar por desembolso no realizado, no elegible, CD-011 de 02/10/2014	334,50	
D-022	31/12/2014	Ajuste Cta. Cobrar por desembolso no realizado, no elegible, CD-013 de 11/11/2014	300,00	
D-027	31/12/2014	Ajuste Cta. Cobrar por desembolso no realizado, no elegible, CD-014 de 14/11/2014	277,00	
D-028	31/12/2014	Ajuste Cta. Cobrar por desembolso no realizado, no elegible, CD-025 de 27/11/2014	60,00	
D-030	31/12/2014	Ajuste por Gasto No Elegible, CD-027 de 27/11/2014	3.000,00	
D-031	31/12/2014	Ajuste por gasto no elegible, CD 028 de 27/11/2014	3.500,00	
D-032	31/12/2014	Ajuste por gasto no elegible, CD-38 de 29/11/2014	8.768,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>32.553,74</b>	

La observación descrita, se debe al descuido de los encargados del proyecto en la ejecución de actividades y en la falta de entrega oportuna de la documentación con el descargo correspondiente, ocasionando gastos no contemplados en el presupuesto.

Al respecto el artículo 31°.- (Presupuesto de Gastos) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas , señala que: "...El presupuesto de gastos establece los límites máximos de gasto y se expresa en asignaciones para gastos corrientes generales y gastos de campaña y propaganda electoral, clasificados y detallados en la forma que los órganos competentes de las organizaciones políticas, establezca de conformidad con sus respectivos reglamentos e instructivos internos y los principios y normas que rigen en la región..."

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana “Movimiento Demócrata Social” (DEMOCRATAS), instruir a los responsables de coordinación con el Proyecto de Fortalecimiento Democrático PNUD, presentar oportunamente la documentación respaldatoria y sus respectivos descargos, a fin de evitar que el organismo financiador los considere gastos no elegibles.

### 4.3. EGRESOS

El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014, correspondiente al Programa de Fortalecimiento Democrático de las Organizaciones Políticas en Bolivia –PNUD expone en la cuenta de “Egresos” la suma de Bs395.863,96 de acuerdo al siguiente cuadro:

**RESUMEN DE EGRESOS – PROYECTO FORTALECIMIENTO  
DEMOCRATAS – PNUD  
AL 31/12/2014**  
(Expresado en Bolivianos)

PARTIDA Nº	DETALLE	IMPORTE BS.
<b>600000</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	
6-22210	Viatico PNUD- Hospedaje	55.108,84
6-22211	Viático PNUD- Consultores	5.466,12
6-22610	Transporte Militante	29.967,00
6-23100	Alquiler de Edificio –PNUD- Salón	12.060,00
6-23201	Alquiler de Equipo – PNUD	6.425,00
6-25210	Consultoría por Producto	10.000,00
6-25220	Consultoría en Línea PNUD	101.800,00
6-25600	Servicio de Imprenta, Fotocopiado y Fotográfico – PNUD	37.139,00
6-31110	Refrigerios PNUD	100.902,00
	<b>TOTAL</b>	<b>358.867,96</b>
6-110103	Más: Devolución PNUD – Importe no ejecutado	36.996,00
	<b>TOTAL</b>	<b>395.863,96</b>

Del proceso de fiscalización a la Rendición de Cuenta Documentada, se estableció que el Estado de Resultados, exponen incorrectamente en el rubro Egresos, el monto de Bs395.863,96.

Al respecto se determinó que los gastos ascienden a Bs358.863,96 al cual erróneamente agregan el importe de Bs36.996,00, correspondiente a la devolución del saldo no ejecutado.

En consecuencia se establece también que el Rubro de Ingresos no expone la totalidad de los desembolsos del PNUD de acuerdo al siguiente cuadro:

-----  
Dirección: Av. Sánchez Lima Nº 2482, zona Sopocachi, Teléfonos: 2424241-2118189



DETALLE	Importe Bs.
Donación PNUD	289.053,22
Menos: Devolución Importe no ejecutado	36.996,00
<b>TOTAL</b>	<b>326.049,22</b>

#### 4.4. GASTOS CUESTIONADOS NO DOCUMENTADOS - PNUD

De acuerdo a la verificación de comprobantes de egreso de la gestión 2014, se constató que algunos gastos con financiamiento del PNUD, no están sustentados con la documentación de respaldo suficiente, el mismo asciende a Bs62.701,96 equivalente a \$us.8.901,14 de acuerdo a lo expuesto en el siguiente cuadro:

PARTIDA	DESCRIPCION	GASTOS NO RECONOCIDOS		GASTOS NO DOCUMENTADOS		ANEXO
		Bs.	\$us.	Bs.	\$us.	
6-22210	Viatico PNUD-Hospedaje			6.464,00	928,74	2B
6-22211	Viático PNUD-Consultores			1.496,96	215,08	3B
6-22610	Transporte Militante	300,00	43,10	200,00	28,74	4B
6-23100	Alquiler de Edificio – PNUD-Salón			3.000,00	431,03	5B
6-23201	Alquiler de Equipo			780,00	112,07	6B
6-25600	Servicios de Imprenta, Fotocopiado y fotográficos			25.404,00	3.650,00	8B
6-31100	Refrigerios			25.587,00	3.676,29	9B
	<b>TOTAL</b>	<b>300,00</b>	<b>43,10</b>	<b>62.901,96</b>	<b>8.929,88</b>	

Al respecto, se establece el incumplimiento a los lineamientos del “Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas”, cuyos artículos señalan:

Artículo 61° (Documentos de Respaldo, Clasificación y Autorización de Desembolsos), establece que: “...*Todo desembolso por gastos incurridos por las organizaciones políticas, en actividades ordinarias, de educación ciudadana, difusión de documentos político-programáticos, campaña y propaganda electoral, deberá contar con la documentación justificatoria de respaldo suficiente y pertinente con la información precisa que permita su registro de acuerdo al clasificador de gastos.*”

*Dichos pagos deben ser autorizados por una persona independiente del manejo y custodia de los recursos así como de las actividades contables o de registro. ...”*

Artículo 72°(Comprobantes del Registro de Transacciones) señala que: “...*Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingreso, egreso y diario y estar adecuadamente respaldos por la documentación original de primera entrada pertinente y competente que generó el hecho económico ...”*

La deficiencia comentada, se debe a la falta de prácticas y/o procedimientos de control interno, como la verificación de los documentos de respaldo.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social- DEMOCRATAS, instruir al Contador, sustente con la documentación de respaldo suficiente todas las transacciones realizadas, a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

#### 4.5. LA CUENTA CONTABLE “CONSULTORIA EN LINEA” ESTÁ INCORRECTAMENTE UTILIZADA EN SERVICIOS DE CONSULTORIA DEL PROYECTO PNUD

En el proceso de fiscalización de la documentación presentada por la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), se ha evidenciado que la partida presupuestaria 6-25220 “Consultoría en Línea PNUD”, está incorrectamente utilizada en servicios de consultoría del Proyecto PNUD, ya que debieron registrarse en la partida 6-25210 “Consultoría por Producto”(Anexo 7B).

Al respecto el clasificador por objeto del gasto, señala el concepto de cada partida presupuestaria:

- **Consultores Individuales de Línea.-** Son Gastos destinados a consultorías individuales de línea para trabajos especializados y de apoyo en actividades propias de la entidad, de acuerdo a normativa vigente.
- **Consultorías por Producto.-** Gastos destinados a la contratación de terceros bajo la modalidad de trabajo por producto, cuya relación contractual están sujetos a las necesidades de las organizaciones políticas. Se cubren por la realización de proyectos y estudios políticos, sociales y económicos, dirigidos a la preparación de planes nacionales de crecimiento y desarrollo de nuestro país.

Por otra parte el Artículo 35º(Imputaciones Presupuestarias) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, señala que “...*Son las referidas a los gastos que deben registrarse conforme al Clasificador por Objeto del Gasto que forma parte del presente reglamento, diferenciando la fuente de recursos ejecutados por cada concepto...*”

Asimismo, la Cláusula Octava, inciso B) del contrato de Prestación de Servicios de Consultoría Individual, señala que:“...*La Consultora queda obligada a presentar los informes de avance y/o final, así como los **productos** establecidos en los Términos de Referencia, dentro de los plazos previstos ...*”

La situación descrita se debe a la inobservancia del encargado de registrar los gastos del concepto de las partidas presupuestarias, aspecto que ocasionó la apropiación incorrecta de la cuenta mencionada.



- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana “Movimiento Demócrata Social”(DEMOCRATAS), instruir al Contador que a futuro toda la ejecución de gastos en las cuentas de resultados sea aplique las partidas presupuestarias considerando el concepto de cada una de ellas conforma a lo establecido en la normatividad vigente.

#### 4.6. FALTA COMPROBANTES CONTABLES

De acuerdo a la revisión de los comprobantes contables correspondiente al Proyecto PNUD de la gestión 2014, se ha evidenciado que no adjuntan los siguientes comprobantes de diario:

COMPROBANTE		CONCEPTO	IMPORTE	ANEXO
Nº	FECHA		Bs.	
D-0027	31/12/2014	Ajuste. Cta. Cobrar PNUD p/desembolso no realizado en CD-14 de 14/11/2014	4.021,00	9B
D-0028	31/12/2014	Ajuste. Cta. Cobrar PNUD p/desembolso no realizado en CD-25 de 27/11/2014	3.834,00	
D-0029	31/12/2014	Ajuste. Cta. Cobrar PNUD p/desembolso no realizado en CD-35 de 28/11/2014	890,00	

Al respecto los artículos 72° y 73° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, establece lo siguiente:

- Artículo 72° (Comprobantes del Registro de Transacciones).-“... *Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingreso, egreso y diario y estar adecuadamente respaldados por la documentación original de primera entrada pertinente y competente que generó el hecho económico...*”
- Artículo 73° (Archivo de Comprobantes y Documentos de Respaldo).-“... *Los comprobantes contables y sus documentos de respaldo deben ser archivados de acuerdo a principio y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, en forma adecuada para permitir su localización, identificación y revisión oportuna...*”

La situación mencionada tiene relación con la falta de cuidado del auxiliar contable al efectuar los registros contables y la revisión de los mismos respectivamente, y genera dudas sobre la elaboración de dicho documento podría distorsionar el saldo registrado en los Estados Financieros.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Encargado de Contabilidad que al efectuar registros contables, previamente verifique y compare los datos, con el objeto de proporcionar información útil, confiable y verificable.



#### 4.7. DESEMBOLSO DEL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO DEMOCRÁTICO – PNUD QUE NO FUERON DEPOSITADOS EN CUENTAS BANCARIAS DE LA AGRUPACION CIUDADANA

En el proceso de fiscalización de los gastos realizados, se estableció que el Proyecto de Fortalecimiento Democrático –PNUD realizó depósitos a cuentas personales para el pago de actividades aprobadas por ellos, asimismo los gastos están contabilizados a la cuenta “Caja General PNUD”, importes que no fueron depositados en una cuenta corriente bancaria a nombre de la Agrupación Ciudadana “Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS) (Anexo 10B).

Al respecto, los artículos 54° y 59° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP N° 0263/2012 de 17/12/20125, establecen lo siguiente:

- Artículo 54°(Depósito de los Recursos), establece que: “...*Los fondos provenientes de recursos generados bajo cualquiera de las formas de recaudación, deben ser depositados conformes, exactos e intactos, en la cuenta corriente correspondiente, dentro de las 24 horas de efectivizados, cuya papeleta de depósito debe adjuntarse al comprobante de ingreso...*”
- Artículo 59° (Desembolsos con cheques), establece que:”...*Los pagos por los gastos incurridos deberán ser efectuados mediante cheque expedido contra la cuenta corriente de la organización política a nombre del beneficiario o proveedor...*”

El hecho de que los recursos recaudados no hayan sido depositados en una cuenta bancaria, origina el riesgo que lo recaudado sea utilizado en gastos indebidos o en su defecto estos recursos sean extraviados.

La observación descrita, denota el incumplimiento al Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

- Por tanto, se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Contador efectuar los depósitos de todas las recaudaciones en la cuenta corriente correspondiente dentro de las 24 horas de efectivizados, de conformidad al Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, lo que permitirá que los desembolsos efectuados en efectivo en su totalidad estén claramente identificados, clasificados y respaldados en su registro contable.

## V. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO – RECURSOS PNUD

### 5.1. DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION QUE RESPALDAN LOS GASTOS

De acuerdo a la revisión, verificación y validación de comprobantes de egreso de la gestión 2014, del Proyecto de Fortalecimiento Democrático- PNUD, se constató deficiencias en la documentación que respalda los gastos y son las siguientes:

- a). El comprobante D-015 de 14/11/2014 por Bs4.588,00; registra el pago por servicio de hospedaje, se verificó que no indica el nombre de las personas hospedadas, el lugar ni el tiempo de estadía (Anexo 2B).

- b). El comprobante D-003 de 02/09/2014 por Bs445,00, registra la reposición de viático a Mariela Loayza, se verificó que no indica el lugar ni el evento en el cual participó **(Anexo 3B)**.
- c). La Partida Presupuestaria 6-22610 Transporte Militante, registra el pago por reposición por gastos realizados en transporte y no adjuntan el informe del administrador del Proyecto PNUD, explicando el nombre del evento, lugar y fecha. **(Anexo 4B)**
- d). Los comprobantes E-002 de 26/06/2014 por Bs1.500,00; y el D-015 de 14/11/2014 por Bs800,00; registra el pago por alquiler de salón, se verificó que no especifican el nombre, lugar, horario y fecha del evento **(Anexo 5B)**.
- e). Se verificó que la Partida Presupuestaria 6-25220 "Consultoría en Línea", registra el pago por producto por servicio de consultoría, no adjuntan informes de avance del trabajo de acuerdo a lo estipulado en el contrato respectivo, asimismo no adjuntan el contrato ni la factura. **(Anexo 7B)**
- f). Se verificó que el comprobante D-021 de 21/11/2014, por Bs11.735,00; registra el pago por la impresión de cartillas estatuto Demócratas y no adjuntan la muestra del trabajo de impresión.**(Anexo 8B)**
- g). La Partida Presupuestaria 6-31110 Refrigerios, registran el pago de refrigerio en talleres organizados por el PNUD y no adjuntan la planilla firmada de los participantes.**(Anexo 9B)**

Lo señalado contraviene los Artículos 72° y 73° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución de Sala Plena TSE-RSP N° 263/2012 de 17 de diciembre de 2012, establece lo siguiente:

- Artículo 72°(Comprobantes del Registro de Transacciones)."*...Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingreso, egreso y diario y estar adecuadamente respaldados por la documentación original de primera entrada pertinente y competente que generó el hecho económico...*"
- El párrafo 2° del Artículo 73° (Archivo de comprobantes y Documentos de Respaldo).señala:"... *Los documentos de respaldo constituyen el soporte de las transacciones registradas en los comprobantes contables, tales como ser: cotizaciones, cuadro comparativos, contratos, facturas planillas, autorizaciones escritas, órdenes de publicidad, muestras, etc...*".

La deficiencia descrita resta credibilidad a la información contable que expone la Agrupación Ciudadana.

- Por tanto, se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Encargado de Contabilidad sustente con la documentación de respaldo pertinente y competente para todas las transacciones realizadas, a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

## 5.2 DEFICIENCIAS EN LA EMISION DE FACTURAS DEL PROVEEDOR

En el proceso de fiscalización se ha detectado algunas deficiencias en la emisión de las facturas que sustentan los pagos a los proveedores y son las siguientes:

a). Facturas que no están desglosadas por el servicio prestado, ejemplo:

COMPROBANTE		FACTURA		DETALLE	REGISTRO S/G	REGISTRO S/G	ANEXO
Nº	FECHA	Nº	FECHA		CPBTE.	FACTURA	
D-02	26/06/2014	111690	26/06/2014	Alquiler de Edificio-PNUD Salón	1.500,00	9.332,00	5B
				Refrigerios PNUD	7.832,00		9B
D-15	31/07/2014	112476	31/07/2014	Alquiler de Edificio-PNUD	1.500,00	4.346,50	5B
				Alquiler de Equipo-PNUD	450,00		6B
				Refrigerios PNUD	1.888,00		9B
E-04	21/07/2014	254	21/07/14	Alquiler de Edificio PNUD	1.100,00	4.100,00	5B
				Refrigerios PNUD	3.000,00		9B

b). Facturas que sustentan los pagos a proveedores que no llevan el sello de "Cancelado" se tiene los siguientes casos:

COMPROBANTE		FACTURA		BENEFICIARIO	IMPORTE	ANEXOS
Nº	FECHA	Nº	FECHA		BS	
E-04	30/06/2014	2290	30/06/2014	Toborochoi	9.050,00	2B
E-02	14/07/2014	28748	14/07/2014	Centro Adolfo Kolping	3.485,00	2B
D-013	30/07/2014	15323	30/07/2014	Hotel Ejecutivo Torre	2.262,00	2B
E-001	01/08/2014	15339	01/08/2014	Hotel Ejecutivo Torre	730,80	2B
D-011	11/11/2014	21481	13/11/2014	Plaza Hotel SRL	16.314,24	2B
D-015	14/11/2014	3799	14/11/2014	Panamerican Hotel	4.588,00	2B
E-02	26/06/2014	111690	26/06/2014	Complejo Hotelero Yotaú	1.500,00	5B
E-04	21/07/2014	254	21/07/2014	Asociación Elalfarero	1.100,00	5B
D-029	28/11/2014	29494	28/11/2014	Centro Adolfo Kolping	700,00	5B

c). El comprobante de Diario D-023 de 24/11/2014 por Bs8.400,00, registra el pago por alquiler de edificio y refrigerios, el mismo está respaldado por la Factura N° 160 de 08/10/2014 de la empresa Shine Studio cuyo concepto es por "Servicio de sistema de circuito cerrado para cierre de campaña", demuestra una incoherencia entre el comprobante y la factura.(Anexo 5B y 9B).

Al respecto, los artículos 61° y 62° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, establece que:

➤ El segundo párrafo del artículo 61°(Documentos de Respaldo, Clasificación y Autorización de Desembolsos), señala que: "... La factura o Nota fiscal que

*respalde el gasto, deberá contener el NIT y el nombre de la organización política e inutilizarse con el sello de "CANCELADO" al momento de efectuarse el pago..."*

- Artículo 62° (Sistema de Contabilidad), señala: "... El órgano competente de la organización política de acuerdo a sus estatutos y el órgano responsable de la administración, deberán aplicar un Sistema de Contabilidad adecuado al tipo de operaciones, con base en las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas cuyo objetivo es producir información financiera de primer orden para la emisión de los Estados Financieros y su correspondiente fiscalización..."

Esta deficiencia se debe al incumplimiento de procedimientos de control interno, que son de revisar la documentación de respaldo de los comprobantes.

La deficiencia en la emisión de facturas, genera dudas e incertidumbre los pagos realizados.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Contador, a futuro previamente al registro contable, efectuar un revisión de la documentación de respaldo de los registros contables y solicitar a los proveedores la emisión correcta de las facturas a fin de evitar incertidumbre sobre los pagos efectuados y dar cumplimiento al Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

## VI. CONCLUSIONES

De acuerdo al proceso de fiscalización de los ingresos y egresos expuestos en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), se concluye lo siguiente:

### 6.1 RECURSOS PROPIOS

- C1. El Balance General al 31 de diciembre de 2014, expone en las cuentas de "Activo", "Pasivo y Patrimonio" un importe de Bs1' 559.379,29, de acuerdo al numeral 2.2. inciso a) del presente informe.
- C2. Con relación al inciso d) del numeral 2.2. se determinó que la cuenta "Deudas Comerciales (Proveedores) tiene un saldo de Bs226.916,23, dichas obligaciones contraídas no fueron amortizadas en su oportunidad.
- C3. De acuerdo a lo expuesto en el numeral 2.3. del presente informe, se determinó el total de Ingresos por Contribuciones y Aportes en Efectivo de militantes y del autofinanciamiento para las elecciones generales que ascienden a Bs6'507.705,25.

- C4. El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014 expone el total de egresos por recursos propios de Bs 5'140.328,21; cuyo detalle se expone en el punto 2.4. del presente informe.
- C5. De acuerdo a lo expuesto en el numeral 2.4.1. del presente informe, existen Gastos Cuestionados No Documentados por Bs1'151.732,36 equivalente a \$us165.478,79.
- C6. Como resultado del proceso de fiscalización de la Rendición de Cuenta Documentada al 31 de diciembre de 2014 presentado por la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), se ha identificado deficiencias de control interno, expuestas en el numeral III. del presente informe, en detalle se encuentran en los respectivos anexos adjuntos,

## 6.2. PROYECTO BOL/88264 FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO

- C7. El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014, expone el total de ingresos del Programa Fortalecimiento Democrático por Bs326.049,22 , cuyo detalle se expone en el punto 4.1. del presente informe.
- C8. De acuerdo a lo expuesto en el numeral 4.2 del presente informe, se estableció que el Proyecto de Fortalecimiento Democrático PNUD no reconoció algunos gastos por Bs32.553,74.
- C9. Del proceso de fiscalización a la Rendición de Cuenta Documentada, se estableció que el Estado de Resultados, expone incorrectamente en el rubro Egresos, el monto de Bs395.863, 96, cuyo detalle se expone en el punto 4.3 del presente informe.
- C10. De acuerdo a lo expuesto en el numeral 4.4. del presente informe, existen Gastos No Reconocidos por Bs300,00 equivalente a \$us.43,10 y Gastos No Documentados por Bs62.901,96 equivalente a \$us8.929,88.
- C11. De conformidad al numeral 4.5. del presente informe, se estableció que la partida presupuestaria 625220 Consultoría en Línea PNUD, está incorrectamente utilizada en servicios de consultoría del Proyecto PNUD.
- C12. De acuerdo al numeral 4.6 del presente informe, se estableció que no adjuntan comprobantes de diario correspondiente al ajuste de la cuenta por cobrar por los desembolsos no realizados por el PNUD.
- C13. De conformidad al numeral 4.7. del presente informe, se estableció que el Proyecto PNUD realizó depósitos a cuentas personales para el pago de actividades y los gastos están contabilizados a la cuenta "Caja General PNUD" y no fueron depositados en una cuenta corriente bancaria a nombre de DEMOCRATAS.

C14. Como resultado del proceso de fiscalización de la Rendición de cuenta Documentada al 31 de diciembre de 2014 presentado por la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), se ha identificado deficiencias de control interno del Proyecto de Fortalecimiento Democrático PNUD, expuestas en el numeral V. del presente informe, en detalle se encuentran en los respectivos anexos adjuntos.

## VII. RECOMENDACIONES

**R1.** Se recomienda al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Responsable Económico del partido, al margen de regularizar las observaciones en cumplimiento al Artículo 111° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas y el Artículo 61°, Numeral II de la Ley de Partidos Políticos N° 1983, proceda a expresar por escrito la aceptación a las observaciones adjuntando la documentación original de respaldo, en el término de 20 días hábiles a partir de la recepción del presente informe.

Si en el plazo establecido no se presenta los descargos, aclaraciones y/o complementaciones, se entenderá por aceptadas las observaciones y se procederá a la emisión del informe correspondiente.

**R2.** Asimismo, se sugiere al Máximo Ejecutivo de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), instruir al Encargado de Contabilidad aplique las recomendaciones emitidas en el Capítulo de Control Interno, del presente informe, con la finalidad de que a futuro se implementen procedimientos de control efectivo de modo que se garantice el cumplimiento de las recomendaciones pertinentes.

Es cuanto se informa a su Autoridad y a los señores Vocales del Tribunal Supremo Electoral, para los fines consiguientes.



Lic. María E. Dávila Gonzales  
AUDITOR FISCALIZADOR  
UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN  
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL



Lic. Guillermina Terrazas de Vargas  
JEFE NACIONAL  
UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN  
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL

GTV/medg  
c.c. Arch.

---

Dirección: Av. Sánchez Lima N° 2482, zona Sopocachi, Teléfonos: 2424241-2118189



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones  
 Subcuenta: 5-21100 Comunicaciones

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
D-012 E-012	30/09/2014 07/10/2014	F-532054		COTAS Ltda.	Consumo de TV Cable mes de septiembre 2014, cheque N° 824	92,30	6,96	13,26					Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicio Telefónico
D-016	31/10/2014	F-670826		TAM	Pago encomienda	15,00	6,96	2,16					Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 2223 Fletes y al macenamiento.
E-006	20/11/2014	F-764554		COTAS Ltda.	Servicio de TV cable digital, del mes de octubre 2014, cheque N° 860	334,13	6,96	48,01					Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicio Telefónico
D-015	11/12/2014	F-208910		Trans.Copacabana S.a.	Envío de encomienda	40,00	6,96	5,75					
D-015	11/12/2014	F-182900		Asoc. De Transporte San Miguel	Envío de encomienda	30,00	6,96	4,31					
D-015	11/12/2014	F-109		Trans. Gema SRL	Envío de encomienda	80,00	6,96	11,49					Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 2223 Fletes y al macenamiento.
D-015	11/12/2014	F-554		Trans Oturo II	Envío de encomienda	50,00	6,96	7,18					
D-015	11/12/2014	F-12486		Expreso Flota Padcaya	Envío de encomienda	30,00	6,96	4,31					
D-015	11/12/2014	F-288151		Transportes El Dorado	Envío de encomienda	50,00	6,96	7,18					
D-019	18/12/2014	F-477286		Línea Sindical Flota Nobleza	Envío de encomienda	200,00	6,96	28,74					Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento
D-019	18/12/2014	F-25017		Servicio de courier Conex SRL	Envío de documentos	150,00	6,96	21,55					Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
D-019	18/12/2014	F-25018		Servicio de courier Conex SRL	Envío de documentos	120,00	6,96	17,24					Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
<b>TOTAL PARCIAL</b>						<b>470,00</b>	<b>6,96</b>	<b>67,53</b>					

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones  
 Subcuenta: 5-21100 Comunicaciones

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-029	31/12/2014	F-25082	23/12/2014	Servicio de courier Conex SRL	Envío de sobres con documentos, según guía N° 5955, 5954, 5952, 5953, 5958	160,00	6,96	22,99			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chica, situación que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
D-029	31/12/2014	F-25090	26/12/2014	Servicio de courier Conex SRL	Envío de sobres con documentos, según guía N° 5957, 5956 y 5959	115,00	6,96	16,52			
D-029	31/12/2014	F-25091	26/12/2014	Servicio de courier Conex SRL	Envío de sobres con documentos, según guía N° 7303, 7302, 7304	90,00	6,96	12,93			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chica, situación que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
D-029	31/12/2014	F-2772	29/12/2014	Ibex Express	Envío Nacional SCZ-LP G: 270584	25,00	6,96	3,59			
<b>TOTAL PARCIAL</b>						<b>390,00</b>	<b>6,96</b>	<b>56,03</b>			
<b>TOTAL</b>						<b>860,00</b>		<b>123,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 22100 Pasajes  
 Subcuenta: 5-22110 Pasajes al interior del país

Nº	FECHA	Nº	FACTURA O RECIBO	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
										NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us		
E-009	15/9/2014	E-14398	15/9/2014		Aeroeste S.A.	Pago de vuelo expreso ruta: El Trompillo-Tarija-Trinidad-Sucre- El Trompillo, según Cheque N° 780	31.372,90	6,96	4.507,60	31.372,90	4.507,60	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
E-0023	22/9/2014	F-14421	3/10/2014		Aeroeste S.A.	Pago de vuelo expreso para candidatos de Unidad Demócrata, según Cheque N° 796	104.139,00	6,96	14.962,50	104.139,00	14.962,50	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
E-003	3/10/2014	F-14422	3/10/2014		Aeroeste S.A.	Pago de vuelo expreso para candidatos de Unidad Demócrata, según Cheque N° 813	101.072,60	6,96	14.523,93	101.072,60	14.523,93	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
E-018	9/10/2014	F-14469	13/10/2014		Aeroeste S.A.	Vuelo expreso en la ruta: El Trompillo-Puerto Suarez- Viru Viru, realizado en fecha 02/10/14, según cheque N° 831.	28.871,05	6,96	4.148,14	28.871,05	4.148,14	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
D-009	14/10/2014	F14479	15/10/2014		Aeroeste S.A.	3 vuelos expresos, realizados en fechas 17 y 29/septiembre 2014, SCZ (Guayros-Concepción-San Ignacio-Camiri-SCZ, cheque N° 842	32.688,82	6,96	4.696,67	32.688,82	4.696,67	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
E-0037	21/10/2014	F-14506	22/10/2014		Aeroeste S.A.	Por pago de vuelo expreso para candidatos de Unidad Demócrata, según cheque N° 851	183.984,85	6,96	26.434,60	183.984,85	26.434,60	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
E-0026	15/12/2014	F-14716	16/12/2014		Aeroeste S.A.	Por pago de vuelo expreso en la ruta Santa Cruz-Trinidad según NB 12617, según cheque N° 893	18.801,05	6,96	2.701,30	18.801,05	2.701,30	Costo No Documentado.- No adjuntan el original del contrato de servicio.	
<b>TOTAL</b>										<b>0,00</b>	<b>500.930,27</b>	<b>71.972,74</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 22200 Viáticos

Subcuenta: 5-22210 Viáticos por viajes al Interior del país.

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-019	18/12/2014	F-8684	11/12/2014	BOA	Flete de equipaje	175,00	6,96	25,14			
		Billete N°930-4014478603	11/12/2014	BOA	Cambio de horario	130,00	6,96	18,68			
		Billete N°930-4014478605	11/12/2014	BOA	Cambio de horario	130,00	6,96	18,68			
		Billete N°930-4014478604	11/12/2014	BOA	Cambio de horario	130,00	6,96	18,68			
<b>TOTAL</b>					<b>565,00</b>		<b>81,18</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento**

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 22600 Transporte de Personas

Subcuenta: 5-22600 Transporte de Personal

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us.	
D-015		R-S/N	2/12/2014	Julio Cesar Rivero	Pago de transporte para ir a la oficina Democratas	20,00	6,96	2,87			
		R-S/N	2/12/2014	Jenny Rodriguez	Pago de transporte para llevar impresora a Democratas	12,00	6,96	1,72			
		R-S/N	2/12/2014	Jenny Rodriguez	Pago de transporte para dejar documentos a la oficina del auditor	12,00	6,96	1,72			
		R-S/N	4/12/2014	Luis Carlos Suarez	Pago de transporte para dejar carta	2,00	6,96	0,29			
		R-S/N	9/12/2014	Johana Añez	Transporte	2,70	6,96	0,39			
		R-S/N	9/12/2014	Katia Alvarez	Transporte	24,00	6,96	3,45			
						-24,00	6,96	-3,45			Control Interno.- Se registra el importe de Bs48,70, sin embargo los descargos surman Bs72,70, existiendo una diferencia en exceso de Bs24,00
<b>TOTAL GENERAL</b>						<b>48,70</b>	<b>7,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 230 Alquileres  
 Subcuenta: 5-23100 Alquiler de Edificios

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us		
D-017 E-005	15/12/2014 01/12/2014	F-7995	2/12/2014	Sociedad Salesiana	Pago anticipo alquiler Coliseo Don Bosco para el Congreso Departamental de Democratas el 15/12/2014, cheque N° 880	10.440,00	6,96	1.500,00		10.440,00	1.500,00	Gasto No Documentado.- No adjunta contrato de alquiler
E-027	15/12/2014	F-7999	15/12/2014	Sociedad Salesiana	Pago de saldo de alquiler colegio Don Bosco, Cheque N° 886, boleta deposito bancario N° 80615	1.740,00	6,96	250,00		1.740,00	250,00	Gasto No documentado.-No adjuntan contrato de alquiler
E-027	15/12/2014					6.960,00	6,96	1.000,00		6.960,00	1.000,00	Control interno - La factura no esta desglosada por el servicio prestado.
<b>TOTAL</b>						<b>19.140,00</b>		<b>2.750,00</b>		<b>19.140,00</b>	<b>2.750,00</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 230 Alquileres

Subcuenta: 5-23400 Otros Alquileres

COMPROBANTE		FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-0027	15/12/2014	F-7999	15/12/2014	Sociedad Salesiana	Alquiler de equipo, cheque N° 886	600,00	6,96	86,21	600,00	86,21	Gastos No Documentado: No adjuntan el contrato por el servicio prestado, así mismo no especifican el motivo, lugar y fecha del evento. Control Interno - Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 5-23200 Alquiler de equipos y maquinaria.
<b>TOTAL</b>									<b>600,00</b>	<b>86,21</b>	<b>86,21</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 24000 Instalación, Mantenimiento y Reparaciones

Subcuenta: 5-2400 Instalación, Mantenimiento y Reparaciones

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-009	7/10/2014	F-56516,56515,		COTAS LTDA.	Pago de instalacion de 36 lineas usuarios de Cotas Ltda., cheque N° 820	4.290,12	6,96	616,40					Control Interno.- Se contabiliza la suma de Bs4.290,12 y los descargos (facturas) suman Bs5.728,68; existe una diferencia en demasia de Bs1.438,56 no contabilizado.
		56514, 56513,											
		56512, 56511,											
		56510, 56535,											
		56490, 56497,											
		56498, 56499,											
		56500, 56883,											
		56885, 56887,											
		56888, 56889,	7/10/2014										
		56890, 56891,											
		56892, 56893,											
		56895, 56897,											
		56898, 56901,											
		56899, 56489,											
56488, 56487,													
56518, 56517,													
56534, 56533,													
56532, 56531.													
<b>TOTAL</b>											<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Subcuenta: 5-25510 Publicidad - Audiovisuales

Nº	COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBE Bs.	T/C	IMPORTE DEBE \$us.	IMPORTE HABER Bs.	T/C	IMPORTE HABER \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us.	
E-008	11/9/2014	F-664	26/9/2014	Ecor Ltda.Canal 9 Teleoriente - Unitel	Publicidad emitido "Movimiento Demócrata Social", Spot: del 12/09 al 08/10/14, cheque N° 779	348.000,00	6,96	50.000,00						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
I-072	18/9/2014				Ingreso por Devolución de Depósito (Carlos Valverde)				10.000,00	6,96	1.436,78			Control Interno.-El comprobante de Ingreso N° 72 de 18/09/2014, no aclara el concepto de la devolución.
E-0027	23/9/2014	F-3969	23/9/2014	Lea Comunicaciones SRL	Por pago de difusión de propaganda de Unidad Demócrata, en el Programa Televisivo sin letra chica según cheque N° 800	39.463,20	6,96	5.670,00						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-0028	23/9/2014	F-3968	23/9/2014	Lea Comunicaciones SRL	Por pago del 50% por difusión de propaganda de Unidad Demócrata, en el Programa Televisivo de Sandra Parada según cheque N° 801	6.107,40	6,96	877,50						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-0031	25/9/2014	F-665	26/9/2014	Ecor Ltda.Canal 9 Teleoriente - Unitel	Publicidad emitido "Movimiento Demócrata Social", Spot: del 12/09 al 08/10/14, cheque N° 805	696.000,00	6,96	100.000,00						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-001	1/10/2014	F-5575	1/10/2014	Gigavisión SRL	Difusión programa "Proclamación de candidato", duración 10 minutos, cheque N° 812	48.000,00	6,96	6.896,55						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-006	6/10/2014	F-5805	6/10/2014	Canal 11 TV-U	Pago de transmisión al vivo de cierre de campaña en canal 11, según cheque N° 817	21.000,00	6,96	3.017,24						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-007	6/10/2014	F-3968	23/9/2014	Lea Comunicaciones SRL	Pago del saldo por difusión de propaganda de Unidad Demócrata, en el programa televisivo Sandra Parada Cheque N° 818	6.107,40	6,96	877,50						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-008	6/10/2014	F-3981	6/10/2014	Lea Comunicaciones SRL	Pases de spot en programa Carlos Valverde del 06 al 10/10/14, cheque N° 819	5.637,60	6,96	810,00						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio
E-0015	8/10/2014	F-5583	8/10/2014	Gigavisión SRL	Difusión de cierre de campaña en Gigavisión por transmisión en vivo en fecha 08/10/2014, cheque N° 828	60.000,00	6,96	8.620,69						Control Interno.- No adjunta tarifarios del medio

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Subcuenta: 5-25510 Publicidad - Audiovisuales

Nº	COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBE Bs.	T/C	IMPORTE DEBE \$us.	IMPORTE HABER Bs.	T/C	IMPORTE HABER \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES					
		Nº	FECHA									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us.						
E-019	10/10/2014	F-12529	10/10/2014	Megavisión - Canal 18	Emission de publicidad del 07 al 08/10/2014, cheque Nº 832	5.220,00	6,96	750,00						Control Interno.- No adjunta tarifaros del medio					
E-026	10/10/2014	F-728	13/10/2014	Ecor Ltda Canal 9 Teleorienta - UNITEL	Publicidad emitida "Movimiento Demócrata Social", Spot: Movimiento Demócrata Social del 12/09 al 08/10/14, cheque N° 839	328.679,20	6,96	47.224,02						Control Interno.- No adjunta tarifaros del medio					
<b>TOTAL</b>																	1.436,78	0,00	0,00



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Subcuenta: 5-25510 Publicidad - Radiodifusoras

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
	Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	\$us	NO DOCUMENTADO Bs.	\$us	
E-010	16/9/2014	F-1297	Marcitima FM	Pago por difusión de propaganda política del 15/09/14 al 08/10/14, cheque N° 781	4.200,00	6,96	603,45					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-013	17/9/2014	F-520	Radio Caliente FM 105.10	Por emisión de publicidad en fecha 16/09/14 al 8/10/2014, cheque N° 784	3.500,00	6,96	502,87					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-015	17/9/2014	F-3320	Radio Hit 99,1 FM	Difusión de cuna radial en tandas comerciales, campaña "Unidad Democrata Ruben Costas", del 15/09 al 15/10/2014, cheque N° 787	8.770,00	6,96	1.260,06					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-0016	18/9/2014	F-250	Radio El Deber S.A.	Pago de publicidad de Unidad Democrata en El Deber, según Ch.N° 789, difusión de cuna, cheque N° 789	5.980,00	6,96	859,20					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-024	23/9/2014	F-6526	Fundación Ifía.	Por difusión de publicidad campaña "Unidos Ganamos Todos", 10 pases por día de lunes a domingos en Red Amazonica SAT, del 16/09/14 al 08/10/14, cheque N° 797	10.580,00	6,96	1.520,11					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-025	23/9/2014	F-6527	Fundación Ifía.	Por espacio radial del programa "Unidos en Democracia" que se difunde de lunes a viernes de 11:00 a 12:00 por Red Amazonica SAT del 22/09 al 09/10/14, cheque N° 798	8.250,00	6,96	1.185,34					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-026	23/9/2014	F-2123	Radio Fama-FM 101,5	Por emisión de publicidad en fecha 16/09/14 al 08/10/14, cheque N° 799	3.000,00	6,96	431,03					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-029	23/9/2014	F-160	Radio Fides Santa Cruz SRL	Por pago de difusión de propaganda de Unidad Democrata, en el programa radial Fides Santa Cruz, según cheque N° 802	10.500,00	6,96	1.508,62					Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Subcuenta: 5-25510 Publicidad - Radiodifusoras

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-002 E-022	07/10/2014 10/10/2014	F-201	7/10/2014	Radio Fides Santa Cruz SRL	Difusion de publicidad del 16/09/14 al 08/10/14, 10 pases por dia de lunes a domingo, cheque N° 835	10.500,00	6,96	1.508,62			Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio y orden de publicidad
E-020	10/10/2014	F-3824	10/10/2014	Tropical FM 95	Emission d epublicidad en Radio Tropical de Unidad Democraa del 15/09 al 08/10/14, cheque N° 833	5.000,00	6,96	718,39			Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-035	16/10/2014	F-6588	16/10/2014	Fundación Irfa	Difusion de publicidad campaña "Unimos Ganamos Todos" 10 pases por dia de lunes a domingos en Red Amazonica SAT, 34 radios en red , cheque N° 849	10.580,00	6,96	1.520,11			Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
E-036	16/10/2014	F-6589	16/10/2014	Fundación Irfa	Espacio radial del programa "Unidos en Democracia" que se difunde de lunes a viernes de 11:00 a 12:00 por red Amazonica SAT del 22/09 al 09/10/14	8.250,00	6,96	1.185,34			Control Interno.- No adjuntan tarifario del medio contratado y orden de publicidad
<b>TOTAL</b>						<b>89.110,00</b>		<b>603,45</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Subcuenta: 5-25530 Publicidad - Prensa escrita

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us		
E-006	19/7/2014	F-24146	19/7/2014	El Deber S.A.	Pago de publicacion en el Diario El Deber, para el domingo 20/07/2014, plana completa según Ch N° 764	24.420,00	6,96	3.508,62		24.420,00	3.508,62	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de la publicación en el Diario "El Deber"
D-007 E-030	23/09/2014 25/09/2014			Fama, Poder y Ganar- Radio Activa (91,9 FM)	Emisión de publicidad, una pase diario de su jingle comercial con una duración máxima de 54 segundos, cada uno de forma diaria en el programa radial "Fama, Poder y Ganar", cheque N° 803	2.125,00	6,96	305,32				Control Interno - Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 25520 Publicidad Radiodifusoras El CD (jingle comercial) se encuentra adjunto al CE-035 de 30/09/2014
E-0043	27/12/2014	F-25426	27/12/2014	El Deber S.A.	Pago de publicación- discurso de nuestro candidato	40.000,00	6,96	5.747,13		40.000,00	5.747,13	Gasto No documentado.- No adjuntan el contrato de publicidad ni la muestra de la publicación en el Diario "El Deber"
<b>TOTAL</b>										<b>64.420,00</b>	<b>9.255,75</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Subcuenta: 5-25540 Publicidad - Vallas

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us.	
E-005	5/9/2014	F-6670	5/9/2014	MAHS SRL, CONSTRUCTORES DE IDEAS	Pago por la impresión de lonas de diferentes medidas, cheque N° 774	73.999,77	6,96	10.632,15	73.999,77	10.632,15	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por la impresión de lonas y no adjuntan la muestra de la impresión (fotografía)
E-014	17/9/2014	F-560	17/9/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Alquiler de ocho vallas publicitarias ubicadas dentro de la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, del 15/08 al 15/09/2014, cheque N° 786	44.800,00	6,96	6.436,78	44.800,00	6.436,78	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias
E-019	20/9/2014	F-6700	22/9/2014	MAHS SRL, CONSTRUCTORES DE IDEAS	Pago de publicidad de vallas y pantallas de Unidad Democrata según Cheque N° 792	72.752,00	6,96	10.452,87	72.752,00	10.452,87	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias
D-005 E-025	09/10/2014 10/10/2014	F-612	9/10/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Pago por alquiler de 8 vallas publicitarias en espacios estrategicos en la ciudad de Santa Cruz, cheque N° 838	44.544,00	6,96	6.400,00	44.544,00	6.400,00	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias
E-030	15/10/2014	F-6772	20/10/2014	MAHS SRL, CONSTRUCTORES DE IDEAS	Pago para el alquiler de vallas y pantallas publicitarias, según cheque N° 844	105.464,00	6,96	15.152,87	105.464,00	15.152,87	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias
D-002 E-007	13/11/2014 20/11/2014	F-704	13/11/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Servicio de alquiler de vallas publicitarias, cheque N° 861	44.544,00	6,96	6.400,00	44.544,00	6.400,00	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias
D-011 E-024	02/12/2014 15/12/2014	F-744	2/12/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Por el alquiler de 8 vallas publicitarias para Democratas, según cheque N° 888	44.800,00	6,96	6.436,78	44.800,00	6.436,78	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias. EI CE N° 24 de 15/12/2014, registra el pago de la factura N° 744 de 02/12/2014 por Bs179.200.-, del cual Bs134.400.-, registra el pago anticipado por alquiler de vallas de los meses de Diciembre, Enero, Febrero y Marzo y Bs44.800.- registrado en la partida 25540 Publicidad-Vallas
D-012 E-025	02/12/2014 15/12/2014	F-745 F-747	2/12/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Por la impresión de ocho lonas en vallas publicitarias	33.600,00	6,96	4.827,59	33.600,00	4.827,59	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato por alquiler de vallas publicitarias.
<b>TOTAL</b>						<b>464.503,77</b>		<b>66.739,05</b>	<b>464.503,77</b>	<b>66.739,05</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 250 Servicios Profesionales y Comerciales

Cuenta: 25600 Imprenta

Subcuenta: 5-25600 Servicio de imprenta, fotocopia y fotográficos

Nº	FECHA	Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-006	29/8/2014	F-1178	29/8/2014	Equiprint	Impresión de 38 banner con ojales de 0,80x2 y 54 banner con ojales de 1x2, según Ch. Nº 772	10.820,00	6,96	1.554,60	10.820,00	1.554,60	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de los banners (fotografías), ni el contrato de servicio
E-003	2/9/2014	F-588	26/9/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Por pago de impresión y colocado de lona de unidad democrata, según cheque Nº 806	27.963,00	6,96	4.017,67	27.963,00	4.017,67	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de los banners (fotografías), ni el contrato de servicio
E-005	5/9/2014	F-6670	5/9/2014	MAHS SRL, CONSTRUCTORES DE IDEAS	Pago por alquiler de 2 valladas de 10x4mts. Y 1 de 10x5mts., cheque Nº 774	7.047,30	6,96	1.012,54	7.047,30	1.012,54	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato de alquiler de valladas. Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 23400 Otros Alquileres
E-011	16/9/2014	F-2223	16/9/2014	Industrias Graficas Sirena	Pago por la impresión de volantes para difundir la rifa apoyemos a Samuel y Ernesto, según cheque Nº 782	1.677,00	6,96	240,95	1.677,00	240,95	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de los volantes
E-020	20/9/2014	F-6701	22/9/2014	MAHS SRL, CONSTRUCTORES DE IDEAS	Pago por impresión de lonas de varias medidas para banner de Unidad Democrata según cheque Nº 793	6.717,12	6,96	965,10	6.717,12	965,10	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de la impresión de las lonas (fotografía), ni el contrato por el servicio de impresión
D-003 E-031	09/10/2014 15/10/2014	F-613	9/10/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Pago por la impresión de banner para un camion utilizado en la caravana de Democratas, cheque Nº 845	2.000,00	6,96	287,36	2.000,00	287,36	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de la impresión de las lonas (fotografía), ni el contrato por el servicio de impresión
D-016	31/10/2014	F-177604	10/10/2014	Copias Mita	Fotocopias	63,00	6,96	9,05			Control Interno: No adjuntan un detalle de fotocopias
		Vale Nº 033	20/10/2014	Jordana Vacca	Pago de fotocopias	111,00	6,96	15,95			Control Interno: No adjuntan un detalle de fotocopias

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 250 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Cuenta: 25600 Imprenta

Subcuenta: 5-25600 Servicio de Imprenta, fotocopia y fotográficos

Nº	FECHA	Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-012 E-025	02/12/2014 15/12/2014	F-745	2/12/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Por la impresión de ocho lonas en vallas de dimensión de 10x4 mt.	11.200,00	6,96	1.609,20	11.200,00	1.609,20	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de la impresión de las lonas (fotografía), ni el contrato por el servicio de impresión
D-012 E-025	02/12/2014 15/12/2014	F-747	2/12/2014	Mont Group, Imagen Global - Gonzalo Montero	Por la impresión de ocho vallas publicitarias de 10x4mt., cheque N° 889	22.400,00	6,96	3.218,39	22.400,00	3.218,39	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra de la impresión de las lonas (fotografía), ni el contrato por el servicio de impresión
<b>TOTAL</b>						<b>89.998,42</b>		<b>12.930,81</b>	<b>89.824,42</b>	<b>12.905,81</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 26000 Otros Servicios No Personales

Subcuenta: 5-26300 Derechos sobre Bienes Intangibles

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-008	31/7/2014	F-199	21/11/2014	Ramiro Espinoza Barron Contabilidad y Auditoria	Configuracion e instalacion de software	2.300,00	6,96	330,46	2.300,00	330,46	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato de trabajo de asesoramiento. La factura original esta adjunta al CE-008 de 21/11/2014 por Bs10.300, queda un saldo de Bs8.000.-
D-003	30/8/2014	F-199	21/11/2014	Ramiro Espinoza Barron Contabilidad y Auditoria	Asesoramiento de asistencia en sistema informatico Odisea (Agosto, septiembre, octubre y noviembre 2014)	2.000,00	6,96	287,36	2.000,00	287,36	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato de trabajo de asesoramiento. La factura original esta adjunta al CE-008 de 21/11/2014 por Bs10.300, queda un saldo de Bs6.000.-
D-014	30/9/2014	F-199	21/11/2014	Ramiro Espinoza Barron- Contabilidad y Auditoria	Asesoramiento de asistencia con sistema informatico Odisea (agosto, septiembre, octubre y noviembre)	2.000,00	6,96	287,36	2.000,00	287,36	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato de trabajo de asesoramiento. La factura original esta adjunta al CE-008 de 21/11/2014 por Bs10.300, queda un saldo de Bs4.000.-
D-011	31/10/2014	F-199	21/11/2014	Ramiro Espinoza Barron- Contabilidad y Auditoria	Asesoramiento de asistencia con sistema informatico Odisea (agosto, septiembre, octubre y noviembre)	2.000,00	6,96	287,36	2.000,00	287,36	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato de trabajo de asesoramiento. La factura original esta adjunta al CE-008 de 21/11/2014 por Bs10.300, queda un saldo de Bs2.000.-
E-008	21/11/2014	F-199	21/11/2014	Ramiro Espinoza Barron, Contabilidad y Auditoria	Asesoramiento de asistencia con sistema informatico Odisea, segun cheque N° 862 por Bs10.300,00	2.000,00	6,96	287,36	2.000,00	287,36	Gasto No Documentado.- No adjuntan el contrato de trabajo de asesoramiento
E-051	31/12/2014	F-206	2/1/2015	Ramiro Espinoza Barron, Contabilidad y Auditoria	Asesoramiento de asistencia con sistema informatico Odisea	2.000,00	6,96	287,36	2.000,00	287,36	Gasto No documentado.- No adjuntan el contrato de trabajo de asesoramiento. Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
<b>TOTAL</b>						<b>12.300,00</b>		<b>1.767,24</b>	<b>12.300,00</b>	<b>1.767,24</b>	





**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria : 310 Alimentos y Productos Agroforestales  
 Subcuenta: 5-31110 Refrigerios

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-032	29/9/2014	F-2957	29/9/2014	Cadelec S.A.	Pago de almuerzos con líderes de Instituciones juveniles de Unidad Democrata según cheque N° 807	3.990,00	6,96	573,28			Control Interno.- 1. No adjuntan la planilla firmada de los participantes al evento. 2. No especifican la fecha y el horario del evento. 3. la factura es ilegible
E-004	6/10/2014	F-5783	6/10/2014	Hotel Misional	Pago por servicio de refrigerio para reunion de candidatos según cheque N° 814	709,00	6,96	100,57			Control Interno.- 1. No adjuntan la planilla firmada de los participantes al evento. 2. No especifican la fecha y el horario del evento.
		R/S/N	5/12/2014	Katia Alvarez	Transporte	24,00	6,96	3,45			Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 226 Transporte de personal
		F-2244	4/12/2014	Libreria Valverde Central	Compra de soda mendocina 350cc. todo sabor	2,50	6,96	0,36			Control Interno.- El vale de caja chica o fondo fijo registra la suma de Bs18,50 por la compra de tampo metalico, sin embargo existe una diferencia con relacion a la factura adjunta , la cual esta desglosada en: Compra de tampo metalico por Bs16,00 y soda mendocina por Bs2,50
D-015	11/12/2014	F-6000	5/12/2014	Super sur fidalga	Compra de articulos (colcafe, leche fresca)	24,50	6,96	3,52			
		F-801	9/12/2014	Cadena Boliviana de Comida CBC SRL	Refrigerio equipo de trabajo	138,00	6,96	19,83			
		F-31978	9/12/2014	SUPER SUR FIDALGA	Material de cocina para cada Democratas	133,10	6,96	19,12			
		F-7569	10/12/2014	SUPER SUR FIDALGA	Refrigerio equipo de trabajo	22,30	6,96	3,20			
					Diferencia en defecto	13,90			13,90	2,00	Gastos No documentados.- Se registra la suma de Bs334,30, sin embargo los descargos suman Bs370,40, existe una diferencia en defecto de Bs13,90 que no esta documentado.
		TOTAL PARCIAL				334,30	6,96	48,03			
		F-421136	29/12/2014	Cascada	compra de agua	45,00	6,96	6,47			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chica, situacion que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
D-029	31/12/2014	F-4005	29/12/2014	SUPER SUR FIDALGA	compra de productos para refrigerio	133,10	6,96	19,12			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chica, situacion que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
		F-19944	7/1/2015	SUPER SUR FIDALGA	Compra de refrigerio	34,90	6,96	5,01			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chica, situacion que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
		TOTAL PARCIAL				213,00	6,96	30,60	13,90	2,00	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria : 34000 Combustibles, productos químicos, farmacéuticos y otras fuentes de energía  
 Cuenta: 34500 Productos y Minerales No Metálicos y Plásticos

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
	Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-016		F-50267	15/10/2014	Super Sur Fidalga SRL	44,30	6,96	6,36			
		F-24654	17/10/2014	Tecnoelectric Urcullo SRL	53,00	6,96	7,61			
		F-26586	29/10/2014	Ferreteria FERROMAR	50,00	6,96	7,18			
		F-174042	29/10/2014	Interdeco	88,52	6,96	12,72			
				Diferencia	-0,40					Se registra la suma de Bs235,42, sin embargo los descargos suman Bs235,82, hay una diferencia en demasia de Bs0,40
				<b>TOTAL PARCIAL</b>	<b>235,42</b>	<b>6,96</b>	<b>33,88</b>			
D-015		F-31978	9/12/2014	SUPER SUR FIDALGA	10,00	6,96	1,44			Control Interno.- Incoherencia de registro en el vale de caja chica o fondo fijo, con relación a la factura correspondiente a los artículos comprados.
D-029		F-4003	29/12/2014	Super Sur Fidalga	34,40	6,96	4,94			Control Interno.- No adjuntar el vale de caja chica, situación que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
		F-12538	30/12/2014	Super Sur Fidalga	50,20	6,96	7,21			
		F-41870	7/1/2015	Super Sur Fidalga	31,00	6,96	4,45			Control Interno.- 1. No adjuntan el vale de caja chica, situación que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio, 2. El importe de Bs11,00 esta incorrectamente apropiado, corresponde a la partida 31110 Refrigerios
				<b>TOTAL</b>	<b>361,02</b>	<b>6,96</b>	<b>51,93</b>			

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria : 39000 Productos Varios  
 Subcuenta: 5-39100 Material de Limpieza

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-029	31/12/2014	F-4005	29/12/2014	Super Sur Fidalga	Compra de material de limpieza para casa Democrata	17,70	6,96	2,54			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chica, situacion que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
<b>TOTAL</b>						<b>17,70</b>	<b>6,96</b>	<b>2,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
 (Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 39000 Productos Varios  
 Cuenta: 39700 Útiles y Materiales Eléctricos  
 Subcuenta: 5-39700 Útiles y Materiales Eléctricos

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-029	31/12/2014	F-38848	29/12/2014	Super Sur Fidalga	Compra de baterias duracell 9v	74,00	6,96	10,63			
		F-38847	29/12/2014	Super Sur Fidalga	Compra de pilas alcalinas, energia	31,80	6,96	4,57			Control Interno.- No adjuntan el vale de caja chitea, situacion que no demuestra el motivo, fecha y lugar del servicio
<b>TOTAL</b>						<b>105,80</b>		<b>15,20</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 11211302 Caja Chica  
 1121130202 Oficina Central

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBE Bs.	T/C	IMPORTE DEBE \$us.	IMPORTE HABER Bs.	T/C	IMPORTE HABER \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-017	9/10/2014			Johana Karen Añez Jimenez	Reposicion de caja chica para el Movimiento Democrata Social, cheque N° 830	5.000,00	6,96	718,39						
D-016	31/10/2014				Rendición de caja chica de Johana Añez				5.000,00	6,96	718,39			
E-003	10/11/2014			Johana Karen Añez Jimenez	Reposicion de caja chica para el Movimiento Democrata Social, cheque N° 838	2.000,00	6,96	287,36						
D-004	24/11/2014				Rendición de caja chica de Johana Añez				2.000,00	6,96	287,36			
E-001	1/12/2014			Johana Añez Jimenez	Reposicion de Caja chica, cheque N° 871	2.000,00	6,96	287,36						
D-014	8/12/2014				Rendición de caja chica de Johana Añez				2.000,00	6,96	287,36			
E-014	8/12/2014			Johana Karen Añez Jimenez	Reposicion de caja chica, cheque N° 881	2.000,00	6,96	287,36						
E-015	9/12/2014			Johana Karen Añez Jimenez	Reposicion de caja chica, cheque N° 882	2.000,00	6,96	287,36						
D-015	11/12/2014				Rendición de caja chica de Johana Añez				2.000,00	6,96	287,36			
E-028	15/12/2014			Johana Karen Añez Jimenez	Apertura de caja chica para Movimiento Demócrata, cheque N° 892	2.000,00	6,96	287,36						
D-019	18/12/2014				Rendición de caja chica de Johana Añez				2.000,00	6,96	287,36			
D-029	31/12/2014				Rendición de caja chica de Johana Añez				2.000,00	6,96	287,36			
						<b>15.000,00</b>	<b>41,76</b>	<b>2.155,17</b>	<b>15.000,00</b>	<b>41,76</b>	<b>2.155,17</b>			

**Control Interno.-** No adjuntan un detalle de gastos, la rendición se realiza solamente adjuntando las facturas.

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 1251000101 Alquiler Pagado Por Anticipado Oficina Central

Nº	COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBE Bs.	T/C	IMPORTE DEBE \$us.	IMPORTE HABER Bs.	T/C	IMPORTE HABER \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
		Nº	FECHA									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us		
E-056			31/12/2014	Rose Marie Aize Chavez	Pago de alquiler de Casa Demócrata, Av. Ana Barba, esq. Heroes Chaco, mes de enero 2014, según cheque N° 921	12.528,00	6,96	1.800,00							
	<b>TOTAL</b>					<b>12.528,00</b>	<b>6,96</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>Control Interno.- No adjuntan recibo de alquiler</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 1251000102 Alquiler Pagado Por Anticipado - Publicidad Valia

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBE Bs.	T/C	IMPORTE DEBE \$us.	IMPORTE HABER Bs.	T/C	IMPORTE HABER \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
		Nº	FECHA									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADO \$us		
D-020	30/12/2014			Impresiones Digitales	Alquiler vallas 23 Santa Cruz y 26 provincias, según cheque N° 919	704.535,00	6,96	101.226,29							
E-052	31/12/2014	F-1067	31/12/2014		Pago de alquiler de vallas										Control Interno.- La cuenta 1251000102 Alquiler pagados por anticipados - Publicidad valia no está registrado en el mayor
						704.535,00	6,96	101.226,29	0,00	0,00	0,00				



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 1251000403 Alquiler pagado por anticipado -Gonzalo Juan Montero Aguilar

Nº	COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBE Bs.	T/C	IMPORTE DEBE \$us.	IMPORTE HABER Bs.	T/C	IMPORTE HABER \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
		Nº	FECHA									NO RECONOCIDOS Bs.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
D-011		2/12/2014	F-744	Mont Group, Imagen Global	Por el alquiler de 8 vallas publicitarias para Demokratas	134.400,00	6,96	19.310,34								Control Interno - No adjuntan el mayor de esta cuenta "Alquileres pagados por anticipado-Publicidad Valla
	TOTAL					134.400,00		19.310,34	0,00	0,00	0,00					

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE  
SUBCUENTA: 4000053000 PNUD

N°	FECHA	FACTURA		BENEFICIARIO	N°	FECHA	SOLICITUD DE PAGO		IMPORTE		IMPORTE		OBSERVACION
		N°	FECHA				CONCEPTO DEL PAGO	DEBE	HABER	DEBE	HABER		
D-001	5/7/2014	F-254	21/7/2014	Asociación elafarero	SP-10	21/7/2014	Reposición por pago de alquiler de salón y refrigerio para talleres de capacitación a Candidatos realizado el 21/07/14 en la ciudad de Santa Cruz	Bs.	Sus.	4.100,00	589,08		
D-002	17/7/2014	F-049	7/7/2014	Servicios de Eventos y Catering "Sonia"	SP-7/1/2014	17/7/2014	Reposición por pago de refrigerio para los participantes de la mesa di dialogo departamental de jóvenes realizado el 28/06/14 en la ciudad de Santa Cruz.			1.150,00	165,23		
D-003	17/7/2014	F-28748	14/7/2014	Fundacion Centro Multifuncional Adolfo Kolping	SP 8/2014	17/7/2014	Reposición de fondos por las siguientes actividades: Taller Nacional de Capacitación en Programa de Gobierno con líderes indígenas y campesinos realizado en la ciudad de SCZ el 30/06/14			7.785,00	1.118,53		
D-004	17/7/2014				SP-9/2014	17/7/2014	Reposición de fondos por las siguientes actividades: Taller Nacional de Capacitación en Programa de Gobierno con líderes indígenas y campesinos realizado en la ciudad de SCZ el 30/06/14			4.120,00	591,95		
E-003	18/7/2014			Vera Luzmila Angulo Arauz			Pago al administrador de PNUD			6.500,00	933,91		
D-005	18/7/2014	F-6372	31/5/2014	La esquina de la Abuela	SP-1/2014	18/7/2014	Reposición de fondos por atención para el taller de las mesas de dialogo departamental de jóvenes realizado en la ciudad de Sucre el 25 y 25/05/2014.			600,00	86,21		
D-006	18/7/2014			Veronica Mariela Loayza	SP-3/2014	18/7/2014	Pago de sueldo coordinador correspondiente al mes de mayo de 2014			7.500,00	1.077,59		
D-007	18/7/2014				SP-5/2014	18/7/2014	Reposición de fondos por las siguientes actividades: Modulo de capacitación en control electoral, realizado en la ciudad de Cochabamba el 24/06/14			2.470,00	354,89		

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE

SUBCUENTA: 4000053000 PNUJD

N°	FECHA	FACTURA		BENEFICIARIO	SOLICITUD DE PAGO			IMPORTE DEBE		IMPORTE HABER		OBSERVACION
		N°	FECHA		N°	FECHA	CONCEPTO DEL PAGO	Bs.	Sus.	Bs.	Sus.	
D-008	18/7/2014	F-2290	30/6/2014	Toborochoi					9.050,00		1.300,29	
D-009	18/7/2014	F-11690	26/6/2014	Yotai All Suites Hotel	SP-4/2014	18/7/2014			9.332,00		1.340,80	
D-010	18/7/2014	F-311	25/6/2014	Victor Alejandro Lancia Pedraza	SP-5/2014	18/7/2014			1.500,00		215,52	
D-011	18/7/2014			Vera Luzmila Angulo	SP-2/2014	18/7/2014			6.500,00		933,91	
D-012	18/7/2014			Veronica Martela Loayza	SP-7/2014	18/7/2014			7.500,00		1.077,59	
D-014	30/7/2014	F-15323	30/7/2014	Hotel Torre	SP-12/2014	30/7/2014			2.262,00		325,00	
D-016	31/7/2014	F-112476	31/7/2014	Complejo Hotelero Yotau S.a.	SP-11/2014	28/7/2014			3.838,00		551,44	
D-001	1/8/2014	F-15339	1/8/2014	Hotel ejecutivo Torre	SP-13/2014	1/8/2014			730,80		105,00	
D-002	1/8/2014			Vera Luzmila Angulo	SP-15/2014	1/8/2014			6.500,00		933,91	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE

SUBCUENTA: 4000053000 PNUD

COMPROBANTE		FACTURA		SOLICITUD DE PAGO				IMPORTE DEBE		IMPORTE HABER		OBSERVACION
Nº	FECHA	Nº	FECHA	BENEFICIARIO	Nº	FECHA	CONCEPTO DEL PAGO	Bs.	Sus.	Bs.	Sus.	
D-003	1/8/2014			Hotel Cortez	SP-17/2014	26/8/2014	Pago de salon y refrigerio en el taller de juvenes con la tematica estrategia de politica de campana y capacitacion en programa de Gobierno, realizada en la ciudad de SCZ el 11/08/2013	4.700,00		675,29		
D-004	2/8/2014	F-71	2/9/2014	Veronica Maniela Loayza	SP-16/14	2/8/2014	Pago de sueldo coordinador correspondiente al mes de julio de 2014	7.500,00		1.077,59		
D-010	15/8/2014	F-52	15/8/2014	Servicios de Eventos y Catering "Sonia"	SP-14/2014	1/8/2014	Reposicion de fondos, pago de refrigerio a los participantes del taller en voceria y linea comunicacional a candidatos Demócratas, realizado el 01/08/14 en la ciudad de SCZ.	1.150,00		165,23		
D-001	1/9/2014			Vera Luzmila Angulo	SP-18/2014	1/9/2014	Pago de sueldo administrador, del PNUD, correspondiente al mes de agosto 2014	6.500,00		933,91		
		F-72	2/9/2014	Veronica Maniela Loayza	SP-19/2014	1/9/2014	Pago de sueldo al coordinador del PNUD, correspondiente al mes de agosto 2014	7.500,00		1.077,59		
D-002	1/9/2014				SP-24/2014	20/10/2014	Reposicion por devolucion de transporte terrestre a participantes del Taller de Control Electoral realizado en la ciudad de Sucre el 30/09/14	2.094,00		300,86		
D-005	3/9/2014	F-28164	3/9/2014	Cesars Plaza Hotel Srl	SP-20/2014	3/9/2014	Pago de hospedaje y alquiler de dia para los participantes de la reunion del Comité Nacional, realizado en la ciudad de Cbba. El 03/09/14	2.924,00		420,11		
D-006	3/9/2014	R-4774,4776,4775	3/9/2014	Eduardo Lopez Rodriguez, Osmar Rivera Padilla y Francisco Loayza Bciarano	SP-21/2014	3/9/2014	Reposicion de fondos por devolucion de transporte para los participantes de la reunion del Comité Nacional realizado en la ciudad de CBBA el 03/09/13.	300,00		43,10		
D-008	3/9/2014	F-131	28/9/2014	El Deber S.A.	SP-22/2014	29/9/2014	Pago de cartillas de control electoral: 32 paginas en papel bond de 90 grs. tapa y contratapa papel couche 115 grs.	25.404,00		3.650,00		

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE

SUBCUENTA: 4000053000 PNUJ

N°	COMPROBANTE		FACTURA		BENEFICIARIO	SOLICITUD DE PAGO			IMPORTE DEBE		IMPORTE DEBE		IMPORTE HABER		OBSERVACION
	FECHA	N°	FECHA	N°		FECHA	CONCEPTO DEL PAGO	Bs.	Suc.	Bs.	Suc.	Bs.	Suc.		
D-019	30/9/2014			SP-26/2014		20/10/2014	Servicio de alojamiento la noche del 30/09/14 para 14 participantes del Taller de Control Electoral realizado en la ciudad de Potosí el 01/10/14			700,00			100,57		
D-021	30/9/2014	F-073	10/10/2014	SP-31/2014	Mariela Loayza Careaga	31/10/2014	Pago de consultoría por el mes de septiembre 2014			7.500,00			1.077,59		
D-022	30/9/2014			SP-36/2014	Vera Luzmila Angulo	31/10/2014	Pago de sueldo administrador correspondiente al mes de septiembre 2014			6.500,00			933,91		
D-023	30/9/2014	F-077	4/11/2014	SP-35/2014	Veronica Mariela Loayza	31/10/2014	Reposición de viáticos por viaje a la ciudad de Cochabamba para la reunión de la Comisión de Control Electoral el 02/09/14			445,00			63,94		
D-001	1/10/2014			SP-27/2014	Mariela Loayza Careaga	20/10/2014	Reposición por devolución de transporte terrestre a participantes del Taller de Control Electoral realizado en la ciudad de Potosí el 01/10/14			1.300,00			186,78		
D-003	1/10/2014			SP-32/2014	Vera Luzmila Angulo	31/10/2014	Reposición de fondos por devolución de transporte de la reunión del "Comité Político Nacional", realizado en la ciudad de Santa Cruz el 28/10/14			1.530,00			219,83		
D-012	20/10/2014	F-1355	2/10/2014	SP-23/2014	Fundacion Treveris	20/10/2014	Pago por el servicio de alquiler de salón, refrigerios y alojamiento para el taller de control electoral realizado en la ciudad de Sucre el 30/09/2014.			2.250,00			323,28		
D-013	20/10/2014			SP-25/2014	Hotel Gran Libertador	20/10/2014	Servicio de alquiler de salón, refrigerio y almuerzo para el Taller de Control Electoral realizado en la ciudad de Potosí el 01/10/14			4.413,00			634,05		
D-014	20/10/2014						Donación PNUJ-Taller de control electoral, Sucre			1.496,96			215,08		
D-015	20/10/2014			SP-29/2014		20/10/2014	Pago por servicios de docencia capacitación en la temática de Mecanismo y aplicación del Manual de Control Electoral, en los eventos realizados en la ciudad de Sucre el 30/09 al 01/10/14			1.100,00			158,05		

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE

SUBCUENTA: 4000053000 PNUJ

N°	COMPROBANTE		FACTURA		BENEFICIARIO	N°	FECHA	SOLICITUD DE PAGO			OBSERVACION
	FECHA	N°	FECHA	N°				FECHA	CONCEPTO DEL PAGO	IMPORTE DEBE Bs.	
D-018	29/10/2014	F-405	29/10/2014	SP-30/2014	Carlos Hugo Cordero Carralá	29/10/2014	Pago por servicio de docencia para el taller de Procedimientos legislativo, realizado en el Centro de Convenciones Buganvillas de la ciudad de Santa Cruz el 29/10/14	1.200,00		172,41	
D-019	31/10/2014			SP-37/14	Hotel ejecutivo Torre	31/10/2014	Pago de hospedaje para los participantes para la reunión "Comité político Nacional" y para el taller de procedimientos legislativos, realizado en la ciudad de SCZ el 28 y 29/10/2014	8.125,80		1.167,50	
D-020	31/10/2014	F-074	4/11/2014	SP-38/2014	Veronica Mariela Loayza	4/11/2014	Pago de sueldo coordinador correspondiente al mes de octubre 2014	7.500,00		1.077,59	
D-022	31/10/2014			SP-39/2014	Vera Luzmila Angulo	3/11/2014	Pago de sueldo administrador correspondiente al mes de octubre 2014	6.500,00		933,91	
D-001	1/11/2014			SP-50/2014	Vera Luz Mía Angulo	24/11/2015	Devolucion de transporte a los participantes del Encuentro Departamental de Jóvenes para la planificación de planes de Gobierno Sub nacionales "Jóvenes construyendo presente" realizado en la ciudad de Cotoca el 24/11/2014	4.610,00		662,36	
D-002	1/11/2014			SP-51/2014	Vera Luzmila Angulo	26/11/2014	Devolucion de transporte a los participantes del taller macroregional Cordillera y valles de planificación de planes de gobierno Sub Nacionales, realizado en SCZ el 26/11/2014	1.596,00		229,31	
D-005	7/11/2014	F-3511	7/11/2014	SP-33/2014	Buganvillas Hotel Condominio SRL	31/10/2014	Pago de alimentación y alquileres de equipos, para la reunión "Comité político Nacional", reunión de analisis político y desarrollo de estrategias partidarias, realizado en la ciudad de SCZ el 28/10/14	21.465,00		3.084,05	
D-007	7/11/2014			SP-34/2014	Buganvillas Hotel Condominio SRL	31/10/2014	Pago de alimentación y alquileres de equipos, para el taller de procedimientos legislativos, realizado en SCZ el 29/10/2014	11.040,00		1.586,21	
D-008	10/11/2014			SP-44/2014	Vera Luzmila Angulo	17/11/2014	Reposición de gasto de transporte terrestre a participantes del Encuentro Nacional de Jóvenes Democratas, realizado el 10/11/14	1.100,00		158,05	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE

SUBCUENTA: 4000053000 PNUD

N°	FECHA	FACTURA		BENEFICIARIO	SOLICITUD DE PAGO			IMPORTE DEBE		IMPORTE HABER		OBSERVACION
		N°	FECHA		N°	FECHA	CONCEPTO DEL PAGO	Bs.	Sus.	Bs.	Sus.	
D-010	10/11/2014			Eric Landivar Mosiño	SP-47/2014	17/11/2014			1.500,00	215,52		
D-013	11/11/2014			Vera Luzanilla Angulo	SP-42/2014	17/11/2014			940,00	135,06		
D-014	14/11/2014								4.298,00	617,53		
D-017	17/11/2014	F-21481	13/11/2014	HN Plaza Hotel SRL	SP-40/2014	17/11/2014			16.314,24	2.344,00		
D-018	17/11/2014								13.830,00	1.987,07		
D-019	17/11/2014			Hotel El Dorado	SP-43/2014	17/11/2014			6.733,00	967,39		
D-020	17/11/2014	F-3799	14/11/2014	Panamerican Hotel	SP-45/2014	17/11/2014			9.120,00	1.310,34		
D-022	21/11/2014	F-221	21/11/2014	Industrias Graficas Sirena	SP-48/2014	21/11/2014			11.735,00	1.686,06		
D-024	24/11/2014	F-160	8/10/2014	Shine Studio					8.400,00	1.206,90		

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE  
SUBCUENTA: 4000053000 PNUJ

N°	FECHA	COMPROBANTE		FACTURA		BENEFICIARIO	N°	FECHA	SOLICITUD DE PAGO			OBSERVACION	
		N°	FECHA	FECHA	CONCEPTO DEL PAGO				IMPORTE DEBE	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER		
D-025	27/11/2014								Bs.	Sns.	Bs.	Sns.	
									3.894,00		3.894,00	559,48	
D-027	27/11/2014											431,03	
D-028	27/11/2014											502,87	
D-030	28/11/2014	F-29494	28/11/2014			Centro Multifuncional Adolfo Kolping	SP-55/2014	28/11/2014			7.450,00	1.070,40	
D-031	28/11/2014					Vera Luzmila Angulo	SP-56/2014	28/11/2014			825,00	118,53	
D-032	28/11/2014	F-78	22/11/2014			Maricela Loayza Careaga	SP-57/2014	28/11/2014			3.016,16	433,36	
D-034	28/11/2014						SP-58/2014	28/11/2014			10.000,00	1.436,78	
D-035	28/11/2014										890,00	127,87	
D-038	29/11/2014										8.768,00	1.259,77	
D-040	29/11/2014	F-79	29/11/2014			Veronica Mariela Loayza Careaga					508,00	72,99	
D-042	30/11/2014					Vera Luzmila Angulo	SP-64/2014	31/11/14			6.500,00	933,91	



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
DETALLE DE INGRESOS - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**

CUENTA: 40000530 DONACIONES EN EFECTIVO O ESPECIE  
SUBCUENTA: 4000053000 PNUJD

N°	FECHA	FACTURA		BENEFICIARIO	N°	FECHA	SOLICITUD DE PAGO		IMPORTE DEBE	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER	IMPORTE HABER	OBSERVACION
		N°	FECHA				CONCEPTO	DEL PAGO					
D-044	30/11/2014	F-80	1/11/2014	Veronica Mariela Loayza Careaga	SP-62/2014	30/11/2014	Pago de consultoria por el mes de noviembre 2014		Bs.	Bs.	Sus.	1.077,59	
D-002	31/12/2014						Ajuste por gastos no elegible PNUJD del Comprobante de Diario N° 17 de 17/11/2014	16.314,24	2.344,00				
D-018	31/12/2014						Ajuste cuenta por cobrar PNUJD por desembolso no realizado en C.D. N° 11 de 02/10/2014	334,50	48,06				
D-022	31/12/2014						Ajuste cuenta por cobrar PNUJD por desembolso no realizado en C.D. N° 13 de 11/11/2014	300,00	43,10				
D-027	31/12/2014						<b>FALTA COMPROBANTE</b>	277,00	39,80				
D-028	31/12/2014						<b>FALTA COMPROBANTE</b>	60,00	8,62				
D-030	31/12/2014						Ajuste por gasto no elegible en C.D. N° 27 de 27/11/2014	3.000,00	431,03				
D-031	31/12/2014						Ajuste por gasto no elegible en C.D. N° 28 de 27/11/2014	3.500,00	502,87				
D-032	31/12/2014						Ajuste por gasto no elegible en C.D. N° 38 de 29/11/2014	8.768,00	1.259,77				
								<b>32.553,74</b>	<b>4.677,26</b>	<b>358.602,96</b>	<b>51.523,41</b>		El importe de Bs32.553,74 que el PNUJD no reconoció y se realizó ajustes por gastos no ejecutados
D-038	31/12/2014						Devolución del responsable Proyecto PNUJD, gastos no ejecutados			36.996,00	5.315,52		Importe que no fue considerado en Ingresos, se registro en la cuenta de Egresos
							<b>TOTAL</b>	<b>33.553,74</b>	<b>4.677,26</b>	<b>395.598,96</b>	<b>56.838,93</b>		

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL - DEMOCRATAS**  
**FISCALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA DOCUMENTADA AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
 Cuenta: 22200 Viáticos  
 Subcuenta: 6-22210 Viático PNUD - Hospedaje

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	DETALLE	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
							NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-004	30/6/2014 F-2290	Toborodti	Pago de hospedaje, Evento Analisis Politico y desarrollo de estrategias partidarias desarrollado el 06/06/2014 en la ciudad de Santa Cruz, el saldo de Bs36,00 corresponde a frígobar que sera cubierto por la persona que realizo el respectivo consumo	9.050,00	6,96	1.300,29			Control Interno.- La factura no tiene el sello de cancelado.
E-002	14/7/2014 F-28748	Centro Multifuncional Adefo Kolping	Pago de alquiler de salon en la Reunion de Consejo Nacional PIOC. Capacitacion en programa de Gobierno con Indigenas y Campesinos en Santa Cruz el 30/06/14	3.485,00	6,96	500,72			Control Interno: 1. la factura no tiene sello de cancelado, 2. El CE-02 de 14/07/14 registra en la partida "Viatico PNUD-Hospedaje" Bs3.485,00 la factura registra Bs3.750,00 por dicho concepto, sin embargo por la diferencia de Bs265,00 se realizo el ajuste respectivo en C.D. N° 40 de 31/12/2014
D-013	30/7/2014 F-13323	Hotel Ejecutivo Torre	Por pago de hospedaje Comité Politico Nacional a partir del 28/07/2014.	2.262,00	6,96	325,00			Control Interno -1. Factura sin sello de cancelado.
E-001	1/8/2014 F-15339	Hotel Ejecutivo Torre	Por pago de hospedaje a militante (Angel Mamani Fernandez) del 31/07 al 01/08/2014, en el Taller de Voceria	730,80	6,96	105,00			Control Interno -1. Factura sin sello de cancelado.
D-003	4/11/2014 F-98390	Hotel El Dorado	Servicio de HOSPEDAJE- Taller control Electoral	2.726,00	6,96	391,67		2.726,00	Gasto No documentado.- Documentación de respaldo (Fotocopia)
D-015	14/11/2014 F-3799	Panamerican Hotel	Servicio de hospedaje 2do encuentro	4.588,00	6,96	659,20			Control Interno - 1. No especifican el tema, lugar, fecha y hora del evento.
D-037	29/11/2014		Pago de hospedaje	3.738,00	6,96	537,07		3.738,00	Gasto no documentado.- No adjuntan documentación de respaldo
D-040	31/12/2014		Registro incorrecto del Comprobante de Egreso N° 2 del 14/07/2014	-3.485,00	6,96	-500,72			
D-040	31/12/2014			3.750,00	6,96	538,79			
<b>TOTAL</b>				<b>26.844,80</b>		<b>2.126,01</b>		<b>6.464,00</b>	<b>928,74</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
Cuenta: 22200 Viáticos  
Subcuenta: 6-22211 Viatico PNUD - Consultores

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-003	2/9/2014	F- 2351355,23834 14	3/9/2014	BOA	Por reposición de viatico-Reunión de control- a Mariela Loayza	445,00	6,96	63,94			Control Interno.- No especifica el lugar, motivo, evento que participó
D-011	2/10/2014				Pago viatico coordinación taller de control	1.496,96	6,96	215,08	1.496,96	215,08	Gasto No Documentado.- No adjunta documentación de respaldo
D-016	15/11/2014	F-78	22/11/2014	Veronica Mariela Loayza Careada	Pago por viatico de viaje a la ciudad de La Paz del 14 al 19/11/14, Segundo Encuentro Nacional de Jóvenes Democratas	3.016,16	6,96	433,36			Sin observación
D-039	29/11/2014	F-79	29/11/2014	Veronica Mariela Loayza Careada	Pago de viatico a la ciudad de cochabamba, Encuentro Nacional de Mujeres Democratas.	508,00	6,96	72,99			Sin observación
<b>TOTAL</b>						<b>5.466,12</b>		<b>785,36</b>	<b>1.496,96</b>	<b>215,08</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
 Cuenta: 22600 Transporte de Personal  
 Subcuenta: 6-22610 Transporte Militante

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-003	28/6/2014	R-S/N	26/6/2014	Coop. De Transp. 23 de marzo	Devolución a Ma. Cecilia Vasquez Garcia de Pro. Suarez-SCZ y SCZ-Pto. Suarez el 28/06/2014	180,00	6,96	25,86			
E-003	28/6/2014			Rodrigo Rosado Mojica	Devolución de pasajes , tramo Vallegrande-SCZ (ida y vuelta)	70,00	6,96	10,06			
E-003	28/6/2014			Alexandra Vrtuez Castro	Devolución de pasajes, tramo Vallegrande-SCZ y SCZ-Vallegrande	70,00	6,96	10,06			
E-003	28/6/2014	R/21834	28/6/2014	Transporte Turístico "Las Misiones"	Devolución a Adhemar Elias Portales, tramo San Jose-SCZ y SCZ-San Jose	120,00	6,96	17,24			
E-003	28/6/2014	R-428	28/06/14	Cooperativa "Las Misiones Jasaye Ltda".	Devolución a Abigail Castillo Rojas, tramo San Jose - SCZ y SCZ-San Jose	120,00	6,96	17,24			
E-003	28/6/2014			Rodrigo Gutierrez Sandoval	Devolución de pasajes, tramo Moro-Vallegrande, Vallegrande-SCZ, SCZ-Vallegrande y Vallegrande-Moro	110,00	6,96	15,80			
E-003	28/6/2014	R-429	28/6/2014	Cooperativa "Las Misiones Jasaye Ltda".	Devolución de pasajes a Crisbeth Elias Portales, Tramo: San Jose-SCZ, SCZ-San Jose	120,00	6,96	17,24			
E-003	28/6/2014	R-1953,1952	28/6/2014	Trans. Ascension del Señor"	Devolución de pasajes a Amelicia Sanchez Chamby, tramo: El Puente-SCZ, SCZ-El Puente	120,00	6,96	17,24			
E-003	28/6/2014			Teresita Rodriguez Imipi	Devolución de pasajes tramo: Urbichita-SCZ, SCZ-Urbichito	240,00	6,96	34,48			
E-003	28/6/2014			Miguel Romero C.	Devolución de pasajes tramo: Cuevo-SCZ, SCZ-Cuevo	160,00	6,96	22,99			
E-003	28/6/2014			Pedro Chuviru Poceba	Devolución de pasajes, tramo : San Antonio-SCZ, SCZ-San Antonio	100,00	6,96	14,37			
E-003	28/6/2014			Juan Bautista Chuviru Chuve	Devolución de pasajes tramo: San Antonio-SCZ y SCZ-San Antonio	100,00	6,96	14,37			
E-003	28/6/2014	R-21835	28/6/2014	Asociacion "Las Misiones"	Devolución de pasajes a Monica Jessica Zaballos Dorado, tramo: San Jose-SCZ y SCZ-San Jose	120,00	6,96	17,24			
E-003	28/6/2014	R-1426	28/6/2014	Cooperativa "Las Misiones Jasaye Ltda".	Devolución de pasajes a Maria Rebeca Roca S., tramo: San Jose-SCZ y SCZ-San Jose	120,00	6,96	17,24			
E-003	28/6/2014	R-21836	28/6/2014	Asociacion "Las Misiones"	Devolución de pasajes a Yocoriani Rojas Chavarria, tramo: San Jose-SCZ y SCZ-San Jose	120,00	6,96	17,24			

**Control Interno.** - No adjuntan el informe de la administrando del Proyecto PNUD, explicando el nombre del evento, lugar y fecha

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
Cuenta: 22600 Transporte de Personal  
Subcuenta: 6-22610 Transporte Militante

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-003	28/6/2014	R-1951-1950	27/06 y 28/06	Trans. Ascension del Señor"	Devolución de pasajes a Jose Pedraza Rocha, tramo: Ascension-SCZ, SCZ-Ascension de Guayayos	100,00	6,96	14,37			
E-003	28/6/2014	R-1954-1955	27/06 y 28/06	Trans. Ascension del Señor"	Devolución de pasajes a Daniel Pedraza Rocha, tramo: Umbicha-SCZ y SCZ-Umbicha	240,00	6,96	34,48			Control Interno.- No adjuntan el informe de la administrando del Proyecto PNUD, explicando el nombre del evento, lugar y fecha
E-003	28/6/2014	R-1957-1956	27/06 y 28/06	Trans. Ascension del Señor"	Devolución de pasajes a Franz Fernando Taglia Chiavi, tramo: Yaguani-SCZ, SCZ-Yaguani	140,00	6,96	20,11			
E-003	28/6/2014	R-1958-1959	27/06 y 28/06	Trans. Ascension del Señor"	Devolución de pasajes a Beltran Cuñanahiro Perez, tramo: Yaguani-SCZ y SCZ-Yaguani	120,00	6,96	17,24			
TOTAL PARCIAL						2.470,00					
E-001	1/11/2014	F-1740383	11/11/2014	Ines Lopez Qaispe de Mamani- transp. Aroma	Devolución de transporte de la Ira. Reunion de Bancada Unidad Democrata de 11/11/2015, tramo: Chipaya-Onuro, Onuro-LPZ, LPZ-Onuro, Onuro-Chipaya	150,00	6,96	21,55	150,00	21,55	Gasto No Reconocido.-La nota de devolución de pasaje, registra "Anulado", crea incertidumbre
E-001	1/11/2014			Santos Paredes Mamani- Transporte Uru Chipaya	Devolución de transporte de la Ira. Reunion de Bancada Unidad Democrata de 11/11/2015, tramo: Chipaya-Onuro, Onuro-LPZ, LPZ-Onuro, Onuro-Chipaya	150,00	6,96	21,55	150,00	21,55	Gasto No Reconocido.-La nota de devolución de pasaje, registra "Anulado", crea incertidumbre
E-001	1/11/2014			Reina Isabel Viltea Huayllani	Devolución de pasaje, tramo: Potosi-La Paz, La Paz-Potosi	160,00	6,96	22,99			Control Interno: No adjuntan informe de reposición y aclaración, indicando el nombre del evento, lugar y fecha.
E-001	1/11/2014			Micaela Wendy Nina Orellana	Devolución de pasaje, tramo: Potosi-La Paz, La Paz-Potosi	160,00	6,96	22,99			
E-001	1/11/2014			Gonzalo Guillermo Barrientos Alvarado	Devolución de pasaje, tramo: Potosi-La Paz, La Paz-Potosi	160,00	6,96	22,99			Control Interno: No adjuntan informe de reposición y aclaración, indicando el nombre del evento, lugar y fecha.
E-001	1/11/2014			Edwin Mario Rodriguez Espejo	Devolución de pasaje, tramo: Potosi-La Paz, La Paz-Potosi	160,00	6,96	22,99			
TOTAL PARCIAL						940,00		135,06			
E-003	14/11/2014			Militantes	Prestamos de Recursos de Devolucion de Transporte	4.298,00	6,96	617,53			

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
Cuenta: 22600 Transporte de Personal  
Subcuenta: 6-22610 Transporte Militar

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-004	24/11/2014			Jose Ruperto Rosado Mojica	Devolución de transporte a los participantes del encuentro departamental de jóvenes planificación de planes de Gobierno, construyendo presente, realizado en la ciudad de Santa Cruz (Cotoca) el 24/11/2014	120,00	6,96	17,24			
E-004	24/11/2014			Silvio Marvin Quintana Vidal	Devolución de pasajes, tramo: Vallegrande-Cotoca, Cotoca-Vallegrande	120,00	6,96	17,24			Control Interno: No adjuntan informe de aclaración, indicando el nombre del evento, lugar y fecha
E-004	24/11/2014			Aldo Flores Cordova	Devolución de pasajes, tramo: Yapacani-Cotoca, Cotoca-Yapacani	160,00	6,96	22,99			
E-004	24/11/2014			Salome Bertha Cuspuna Condori	Devolución de pasajes, tramo: Yapacani-Cotoca, Cotoca-Yapacani	160,00	6,96	22,99			
E-004	24/11/2014			Yenny Silvana Coca Pereira	Devolución de pasajes, tramo: Samaipata-Cotoca, Cotoca-Samaipata	80,00	6,96	11,49			
E-004	24/11/2014	R-Nº 41562, 45077	24/11/2014	Walter Mercado Urapuca-Transporte "Las Misiones"	Devolución de pasajes, tramo: Ascensión de Guarayos-Cotoca, Cotoca Ascensión de Guarayos.	70,00	6,96	10,06			
E-004	24/11/2014	R-Nº 41561, 45078	24/11/2014	Carlos Andres Justiniano Parada	Devolución de pasajes, tramo: San Jose de Chiquitos-Cotoca, Cotoca-San Jose de Chiquitos.	200,00	6,96	28,74			
E-004	24/11/2014	F-2628,2627	21/11/2014	Abigail Castillo Rojas-Jenecheni	Devolución de pasajes, tramo: San Jose de Chiquitos-Cotoca, Cotoca-San Jose de Chiquitos.	200,00	6,96	28,74			
E-004	24/11/2014			Gustavo Nuñez Mendia	Devolución de pasajes, tramo: San Ignacio de Velasco-Cotoca, Cotoca-San Ignacio de Velasco	400,00	6,96	57,47			
E-004	24/11/2014			Jorge Jonathan Durex Cuellar	Devolución de pasajes, tramo: San Ignacio de Velasco-Cotoca, Cotoca-San Ignacio de Velasco	400,00	6,96	57,47			
E-004	24/11/2014			Jose Fernando Heredia Añez	Devolución de pasajes, tramo: San Ignacio de Velasco-Cotoca, Cotoca-San Ignacio de Velasco	200,00	6,96	28,74			
E-004	24/11/2014			Maximo Arteaga Avalos	Devolución de pasajes, tramo: El Torno-Cotoca, Cotoca-El Torno	20,00	6,96	2,87			
E-004	24/11/2014	R-13110	24/11/2014	Maximón Gregor Ricaldi Arteaga	Devolución de pasajes, tramo: El Torno-Cotoca, Cotoca-El Torno	20,00	6,96	2,87			
E-004	24/11/2014	R-39505,44195		Ariel Alonzo Zeballos Quiroz Mairana	Devolución de pasajes, tramo: Mairana-Cotoca, Cotoca-Mairana	60,00	6,96	8,62			

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
Cuenta: 22600 Transporte de Personal  
Subcuenta: 6-22610 Transporte Militar

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
	Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-004		24/11/2014	Claudia Parada Chavez	Devolución de pasajes, tramo: San Jose de Chiquitos-Cotoca, Cotoca-San Jose de Chiquitos.	200,00	6,96	28,74			
E-004		24/11/2014	Danny Rider Soto Soto	Devolución de pasajes, tramo: San Carlos-Cotoca, Cotoca-San Carlos	40,00	6,96	5,75			
E-004		24/11/2014	Gretta Camara Campos	Devolución de pasajes, tramo: Asencion de Guarayos-Cotoca, Cotoca-Asencion de Guarayos	240,00	6,96	34,48			
E-004		24/11/2014	Joselo Ortiz Macaño	Devolución de pasajes, tramo: San Javier, Cotoca, Cotoca-San Javier	80,00	6,96	11,49			
E-004		24/11/2014	Madalis Mercado Justiniano	Devolución de pasajes, tramo: Yaparani-Cotoca, cotoca-Yaparani	160,00	6,96	22,99			
E-004		24/11/2014	Rodrigo Rosado Mójica	Devolución de pasajes, tramo: Vallegrande-Cotoca, Cotoca-Vallegrande	120,00	6,96	17,24			
E-004		24/11/2014	Guttnar Espindola de los Rios	Devolución de pasajes, tramo: Cuervo-cotoca, Cotoca-Cuervo	160,00	6,96	22,99			
E-004		24/11/2014	Claudia Andrea Gomez Franco	Devolución de pasajes, tramo: San Matias-Cotoca, Cotoca-San Matias	300,00	6,96	43,10			
E-004		24/11/2014	Miriam Jordana Vaca Sevilla	Devolución de pasajes, tramo: San Ignacio-Cotoca, Cotoca-San Ignacio	400,00	6,96	57,47			
E-004		24/11/2014	Carola Gutierrez Charupa	Devolución de pasajes, tramo: San Javier, Cotoca, Cotoca-San Javier	100,00	6,96	14,37			
E-004		24/11/2014	Alexander Cuasace Capobianco	Devolución de pasajes, tramo: Concepción-Cotoca, Cotoca-Concepción	100,00	6,96	14,37			
E-004		24/11/2014	Dayana Thairia Peña Coronado	Devolución de pasajes, tramo: San Matias-Cotoca, Cotoca-San Matias	300,00	6,96	43,10			
E-004		24/11/2014		Diferencia en demasia	200,00		200,00	200,00	28,74	
E-005		26/11/2014 F-30259	Erwin Galvis Tomco-Flota Bolivar	Devolución de pasajes, tramo: Vallegrande-SCZ, SCZ-Vallegrande	80,00	6,96	11,49			

Gasto No Documentado: corresponde a la diferencia entre la nota de devolución de pasaje y la planilla firmada, de la devolución de pasajes del señor Jose Fernando Heredia Añez

Control Interno: No adjuntan informe de aclaración, indicando el nombre del evento, lugar y fecha

Control Interno: Factura es fotocopia

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
 (Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
 Cuenta: 22600 Transporte de Personal  
 Subcuenta: 6-22610 Transporte Militante

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-005	26/11/2014			Edwin Gomez Sonia	Devolución de pasajes, tramo: Mero Moro-Santa Cruz, Santa Cruz-Mero Moro	120,00	6,96	17,24			
	TOTAL PARCIAL					200,00		28,74			
E-006	27/11/2014			Militante	Préstamo de recursos para devolución Macro Regional Chiriquitana y Norte	3.894,00	6,96	559,48			
E-008	28/11/2014			Militante	Devolución de transporte-Préstamos de recursos para devolución de transporte, Encuentro Nacional.	890,00	6,96	127,87			Control Interno: No adjuntan informe de aclaración, indicando el nombre del evento, lugar y fecha
<b>TOTAL</b>						<b>20.912,00</b>		<b>2.820,98</b>	<b>300,00</b>	<b>43,10</b>	<b>28,74</b>



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
Cuenta: 23000 Alquileres  
Subcuenta: 6-23100 Alquiler de Edificio - PNUD-Salon

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-002	26/6/2014	F-111690	26/6/2014	Complejo Hotelero Yotai S.A.	Pago de alquiler de salon	1.500,00	6,96	215,52			Control Interno.- 1. No adjuntar la lista de participantes 2. la factura no cuenta con el sello de cancelado, 3. No especifican el nombre, lugar, horario y fecha del evento. 4. La factura no esta desglosada por servicio prestado.
E-002	14/7/2014	F-28748	14/7/2014	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Pago de alquiler de salon en la Reunion de Consejo Nacional P/OC, Capacitacion en programa de Gobierno con Indigenas y Campesinos en Santa Cruz el 30/06/14	550,00	6,96	79,02			Control Interno: La factura no tiene sello de cancelado
E-004	21/7/2014	F-254	21/7/2014	Asociacion Elalfarero	Por pago de alquiler de salon para el evento de capacitacion de candidatos el 21/07/2014 en la ciudad de Santa Cruz	1.100,00	6,96	158,05			Control Interno.- 1. La factura no esta desglosado por el servicio prestado, 2. la factura no tiene sello de cancelado.
D-015	31/7/2014	F-112476	31/7/2014	Complejo Hotelero Yotai S.A.	Alquiler de salon, atencion seminario	1.500,00	6,96	215,52			Control Interno.- 1. La factura no esta desglosado por los servicios prestados, 2. No adjuntan planilla firmada de participantes
D-003	4/11/2014	F-98390	13/11/2014	Hotel El Dorado	Servicio de alquiler de edificio	220,00	6,96	31,61	220,00	31,61	Gasto No documentado.- Documentacion de respaldo (Fotocopia)
D-012	11/11/2014				Pago del alquiler de salon, sonido y refrigerio	1.780,00	6,96	255,75	1.780,00	255,75	Gasto No documentado.- No adjuntan documentacion de respaldo
D-015	14/11/2014	F-3799	14/11/2014	Panamericain Hotel	Servicio de alquiler de edificio.- 2do encuentro	800,00	6,96	114,94			Control Interno.- 1. No especifican el tema, lugar, fecha y hora del evento..2. Factura sin sello de cancelado
D-023	24/11/2014	F-160	8/10/2014	Shine Studio	Servicio de sistema de circuito cerrado para cierre de campaña	960,00	6,96	137,93			Control Interno.-1.La factura no corresponde al servicio, 2. apropiacion presupuestaria incorrecta corresponde a la partida 23200 Alquiler de equipos y maquinaria

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
 Cuenta: 23000 Alquileres  
 Subcuenta: 6-23100 Alquiler de Edificio - PNUD-Salon

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-029	28/11/2014	F-29494	28/11/2014	Centro Multifuncional Adolfo Koldring	Pago de por alquiler de salon para el Taller de Mujeres	700,00	6,96	100,57			
D-037	29/11/2014				Pago por alquiler de edificio	1.000,00	6,96	143,68		1.000,00	Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
D-040	31/12/2014				Registro incorrecto del Comprobante de Egreso N° 2 del 14/07/2014	-550,00	6,96	-79,02			Gasto No Documentado.- No adjuntan documentacion de respaldo
D-040	31/12/2014					550,00	6,96	79,02			
<b>TOTAL</b>						<b>10.110,00</b>		<b>452,59</b>		<b>3.000,00</b>	<b>431,03</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
 (Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 20000 Servicios No Personales  
 Cuenta: 23000 Alquileres  
 Subcuenta: 6-23201 Alquiler de Equipo - PNUD

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-015	31/7/2014	F-112476	31/7/2014	Complejo Hotelero Yotani S.A.	Alquiler de equipo, atención seminario	450,00	6,96	64,66			
D-37	29/11/2014				Pago por alquiler de equipo	780,00	6,96	112,07		780,00	112,07
<b>TOTAL</b>						<b>1.230,00</b>		<b>176,72</b>		<b>780,00</b>	<b>112,07</b>

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
Cuenta: 25200 Estudios, Investigaciones para Auditoria Externa y Revalorizaciones  
Subcuenta: 6-25220 Consultoria en Línea

Nº	FECHA	Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	\$us	
D-001	31/5/2014	F-068	1/7/2014	Veronica Mariela Loayza Careaga	Pago por producto por servicio de consultoria para Coordinador del Acuerdo de Fortalecimiento PNUD, correspondiente al mes de Mayo 2014	7.500,00	6,96	1.077,59			Control Interno: 1...No adjuntan informe de avance del trabajo.
I-001	1/6/2014			Vera Angulo Arauz	Por pago de sueldo administrador del PNUD, del mes de mayo 2014	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-001	30/6/2014	F-069	1/7/2014	Veronica Mariela Loayza Careaga	Pago por producto por servicio de consultoria para Coordinador del Acuerdo de Fortalecimiento PNUD, correspondiente al mes de Junio 2014	7.500,00	6,96	1.077,59			Control Interno: 1...No adjuntan informe de avance del trabajo.
E-005	30/6/2014			Vera Angulo Arauz	Prestamos de recursos para la realización, pago de consultoria para la Administradora PNUD	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-017	31/7/2014			Vera Luzmila Angulo Arauz	Por pago de consultoria a la administradora del PNUD	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-014	31/8/2014			Vera Luz Mila Angulo	Pago de consultoria a la administradora	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
I-003	30/9/2014			Vera Luz Mila Angulo	Pago de consultoria a la administradora de septiembre 2014	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-020	30/9/2014	F-073	10/10/2014	Veronica Mariela Loayza Careaga	Pago por servicio de consultoria Acuerdo Fortalecimiento Democratico-PNUD del mes de septiembre 2014	7.500,00	6,96	1.077,59			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-021	31/10/2014			Vera Luzmila Angulo Arauz	Pago de consultoria, correspondiente al mes de octubre 2014	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-023	31/10/2014	F-74	4/11/2014	Veronica Mariela Loayza Careaga	Pago por servicio de consultoria de acuerdo de Fortalecimiento Democratico, del mes de octubre 2014	7.500,00	6,96	1.077,59			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-0041	30/11/2014			Vera Luzmila Angulo Arauz	PNUD-Pago consultora administradora	6.500,00	6,96	933,91			Control Interno: 1...No adjuntan documentación de respaldo (contrato, factura, informe del consultor)
D-0043	30/11/2014	F-080	1/11/2014	Veronica Mariela Loayza Careaga	Pago por consultoria por producto coordinacion de Fortalecimiento Democratico, de Noviembre 2014	7.500,00	6,96	1.077,59			Control Interno: 1...No adjuntan informe de avance del trabajo.
<b>TOTAL</b>						<b>83.000,00</b>		<b>1.077,59</b>			

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales  
 Cuenta: 25600 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us		
D-007	03/09/2014											
E-016	09/12/2014	F-131	29/9/2014	El Dteber S.A.- Division Imprenta	Impresión de revistas(cartilla) y cerrado en papel couche, brillo de 115 grs.	25.404,00	6,96	3.650,00		25.404,00	3.650,00	Gasto No Documentado.- No adjuntan la muestra de la impresión de revistas
D-021	21/11/2014	F-221	21/11/2014	Industrias Graficas Sirena	Impresion de 5000 cartillas de los Estatutos Democratas	11.735,00	6,96	1.686,06				Control Interno.- No adjuntan la muestra de las cartillas de estatutos.
<b>TOTAL</b>						<b>37.139,00</b>		<b>3.650,00</b>		<b>25.404,00</b>	<b>3.650,00</b>	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 31100 Alimentos y Bebidas Para Personas  
Cuenta: 31000 Alimentos y Productos Agroforestales  
Subcuenta: 6-31110 Refrigerios

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-001	31/5/2014	F-4372	31/5/2014	La esquina de la abuela	Fondos para el servicio de refrigerio-Evento PNUD en la ciudad de Cobija-Pando el 30/05/2014	600,00	6,96	86,21			Control Interno.- 1. No adjuntan la lista firmada de los participantes a dicho evento. 2. No especifican el nombre del evento, lugar, horario y fecha.
E-001	25/6/2014	F-311	25/6/2014	Victor Alejandro Larcia Pedraza	Atención de 100 refrigerio para el modulo de control electoral	1.500,00	6,96	215,52			Control Interno.- 1. No adjuntan la lista de participantes 2. la factura no cuenta con el sello de cancelado, 3. No especifican el nombre, lugar, horario y fecha del evento
E-002	26/6/2014	F-111690	26/6/2014	Complejo Hotelero Yotau S.A.	Pago de refrigerio para evento	7.832,00	6,96	1.125,29			Control Interno.- 1. No adjuntan la lista de participantes 2. la factura no cuenta con el sello de cancelado, 3. No especifican el nombre, lugar, horario y fecha del evento. 4. La factura no esta desglosado por el servicio prestado.
E-001	7/7/2014	F-49	7/7/2014	Servicios de Eventos y Catering "Sonia"	Pago de refrigerio Dialogo Departamental Jovenes-PNUD	1.150,00	6,96	165,23			Control Interno.- 1. No adjuntan la lista de participantes , 2. No especifican el nombre, lugar, horario y fecha del evento. .
E-002	14/7/2014	F-28748	14/7/2014	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Pago de refrigerio en la Reunion de Consejo Nacional PJOCC, Capacitación en programa de Gobierno con Indigenas y Campesinos en Santa Cruz el 30/06/14	3.750,00	6,96	538,79			Control Interno: La factura no tiene sello de cancelado
E-004	21/7/2014	F-254	21/7/2014	Asociación Elalfarero	Por pago de alquiler de salon para el evento de capacitación de candidatos el 21/07/2014 en la ciudad de Santa Cruz	3.000,00	6,96	431,03			Control Interno.- 1. La factura no esta desglosado por el servicio prestado, 2. la factura no tiene sello de cancelado.
D-015	31/7/2014	F-112476	31/7/2014	Complejo Hotelero Yotau S.A.	Atención de refrigerio	1.888,00	6,96	271,26			Control Interno.- 1. La factura no está desglosado por los servicios prestados 2. No adjuntan la planilla firmada de los participantes

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 31100 Alimentos y Bebidas Para Personas  
Cuenta: 31000 Alimentos y Productos Agroforestales  
Subcuenta: 6-31110 Refrigerios

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA Nº	RECIBO FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
									NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-002	15/8/2014	F-052	15/8/2014	Servicios de Eventos y Catering "Somia"	Servicio de refrigerio para evento	1.150,00	6,96	165,23			Sin observación
D-004	1/10/2014	F-18943	1/10/2014	Hotel Gran Libertador	Donacion PNUD- Taller de control electoral Potosi, atención de refrigerio y almuerzo, para seminario realizado el 01/10/14	3.763,00	6,96	540,66			Control Interno.-No adjuntan la lista de participantes al evento.
D-010	2/10/2014	F-1355	2/10/2014	Casa Tréveris	Servicio de refrigerio- Taller control Electoral	1.500,00	6,96	215,52			Control Interno.-No adjuntan la lista firmada de los participantes al taller
D-003	4/11/2014	F-98390	13/11/2014	Hotel El Dorado	Servicio de refrigerio y almuerzo en la reunión del comité Político Nacional de Juventudes.	3.787,00	6,96	544,11	3.787,00	544,11	Control Interno.- Documentación de respaldo (Fotocopia)
D-004	7/11/2014	F-3511	28/10/2014	Hotel Bugavillas	Reunion del Comité Político Nacional el 28/10/14, servicio de refrigerio	17.020,00	6,96	2.445,40			Control Interno.- No adjuntan la lista firmada de los participantes al evento
D-012	11/11/2014				Pago del alquiler de salon, sonido y refrigerio	12.050,00	6,96	1.731,32		12.050,00	Control Interno.- No adjuntan documentación de respaldo
D-015	14/11/2014	F-3799	14/11/2014	Panamerican Hotel	Servicio de refrigerios- 2do encuentro	3.732,00	6,96	536,21			Control Interno.- 1. No especifican el tema, lugar, fecha y hora del evento.2.No adjuntan la lista firmada de los asistentes.
D-023	24/11/2014	F-160	8/10/2014	Shine Studio	Servicio de sistema de circuito cerrado para cierre de campaña	7.440,00	6,96	1.068,97			Control Interno.-1.La factura no corresponde al servicio, 2. apropiación presupuestaria incorrecta corresponde a la partida 23200 Alquiler de equipos y maquinaria

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Partida Presupuestaria: 31100 Alimentos y Bebidas Para Personas  
Cuenta: 31000 Alimentos y Productos Agroforestales  
Subcuenta: 6-31110 Refrigerios

COMPROBANTE Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUestionADOS		OBSERVACIONES
		Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
D-036	27/11/2014				PNUD-Taller Macrorregional Chiquitania y Norte	3.000,00	6,96	431,03	3.000,00	431,03	Control Interno.- No adjuntan documentación de respaldo
D-029	28/11/2014	F-29494	28/11/2014	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Pago de refrigerio y almuerzo para el Taller de Mujeres	6.750,00	6,96	969,83			Control Interno.- No adjuntan la lista firmada de los participantes al Taller de Mujeres
D-036	28/11/2014				Por pago de almuerzo taller macrorregional Valles	3.500,00	6,96	502,87		3.500,00	Control Interno.- No adjuntan documentación de respaldo
D-037	29/11/2014				Pago por servicio de refrigerio	3.250,00	6,96	466,95		3.250,00	Control Interno.- No adjuntan documentación de respaldo
D-040	31/12/2014				Registro incorrecto del Comprobante de Egreso N° 2 del 14/07/2014	-3.750,00	6,96	-538,79			
D-040	31/12/2014					3.750,00	6,96	538,79			
<b>TOTAL</b>						<b>86.662,00</b>		<b>12.451,44</b>	<b>25.587,00</b>	<b>3.676,29</b>	



**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 111100  
 Subcuenta: 1111-201 Caja General PNUD

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBITO Bs.	T/C	IMPORTE DEBITO \$us.	T/C	IMPORTE CREDITO \$us.	OBSERVACIONES
	Nº	FECHA								
I-001	30/5/2014		DEMOCRATAS	Fondos para el servicio de refrigerio, evento PNUD, capacitacion	600,00					
E-001	31/5/2014	F-6372	La esquina de la abuela	Fondos para el servicio de refrigerio-Evento PNUD en la ciudad de Cobija-Pando el 30/05/2014			600,00			
E-001	25/6/2014	F-311	Victor Alejandro Lancia Pedraza	Atención de 100 refrigerio para el modulo de control electoral			1.500,00			
I-002	25/6/2014		DEMOCRATAS	Préstamos de recursos para la realización, el modulo de control electoral	1.500,00					
E-002	26/6/2014	F-111690	Complejo Hotelero Yotai S.A.	Pago de refrigerio para evento			1.500,00			
E-002	26/6/2014	F-111690	Complejo Hotelero Yotai S.A.	Pago de refrigerio para evento			7.832,00			
I-003	26/6/2014		DEMOCRATAS	Préstamos de recursos para la realización reunión de analisis politico	9.050,00					
I-004	26/6/2014		DEMOCRATAS	Préstamos de recursos para la realización reunión de analisis politico	9.332,00					
E-003	28/6/2014			Por devolución de transporte a militantes para Dialogo de Jovenes - PNUD					2.470,00	
I-005	28/6/2014		DEMOCRATAS	Préstamos de recursos para la devolución de transporte	2.470,00					
E-004	30/6/2014	F-2290	Toborochoi	Pago de hospedaje, Evento Analisis Politico y desarrollo de estrategias partidarias desarrollado el 06/06/2014 en la ciudad de Santa Cruz			9.050,00			
I-006	30/6/2014		DEMOCRATAS	Préstamos de recursos para el taller nacional de lideres	4.120,00					
E-006	30/6/2014		Vera Luzmila Angulo	Por devolución de transporte a militantes taller nacional Programa Gobierno Indigena del 30/06/2014			4.120,00			
E-001	7/7/2014	F-49	Servicios de Eventos y Catering "Somia"	Pago de refrigerio Dialogo Departamental Jovenes-PNUD					1.150,00	

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)  
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 111100  
Subcuenta: 1111-201 Caja General PNUD

COMPROBANTE		FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE		T/C	IMPORTE		T/C	IMPORTE		OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA			DEBITO	CREDITO		DEBITO	CREDITO		DEBITO	CREDITO	
I-001	7/7/2014			DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para la realización de la actividad pago de refrigerio Dialogo Departamental de jovenes	1.150,00								
E-002	14/7/2014	F-28748	14/7/2014	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Pago de refrigerio en la Reunión de Consejo Nacional PIOC, Capacitación en programa de Gobierno con Indígenas y Campesinos en Santa Cruz el 30/06/14		550,00							
E-002	14/7/2014	F-28748	14/7/2014	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Pago de refrigerio en la Reunión de Consejo Nacional PIOC, Capacitación en programa de Gobierno con Indígenas y Campesinos en Santa Cruz el 30/06/14		3.485,00							
E-002	14/7/2014	F-28748	14/7/2014	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Pago de alquiler de salón en la Reunión de Consejo Nacional PIOC, Capacitación en programa de Gobierno con Indígenas y Campesinos en Santa Cruz el 30/06/14									
I-002	14/7/2014			DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para gastos del taller nacional	7.785,00								
I-003	21/7/2014			DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para gastos del taller de capacitación	4.100,00								
E-004	21/7/2014	F-254	21/7/2014	Asociación Elalfarero	Por pago de alquiler de salón para el evento de capacitación de candidatos el 21/07/2014 en la ciudad de Santa Cruz					4.100,00				
I-001	15/8/2014			DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realización de la actividad refrigerio del taller	1.150,00								
E-002	15/8/2014	F-052	15/8/2014	Servicios de Eventos y Catering "Somia"	Servicio de refrigerio para evento					1.150,00				
I-001	1/9/2014			DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realización de la actividad devolución de transporte	2.094,00								
E-001	3/9/2014			Vera Luzmila Angulo	Devolucion de transporte para el comité Nacional en cochabamba, evento PNUD								300,00	
I-002	3/9/2014			DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realización de la actividad devolución de transporte	300,00								

Desembolso del Proyecto de Fortalecimiento Democrático PNUD que no fueron depositados en la cuenta bancaria de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), realizando depósito a cuentas personales, asimismo se contabiliza a la cuenta Caja General PNUD, asimismo los pagos por los gastos incurrido no fueron realizados mediante cheques, demuestra el incumplimiento al Artículo 59° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE N° 0263/2012 de 17/12/2012.

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 111100  
 Subcuenta: 1111-201 Caja General PNUD

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE		T/C	IMPORTE		OBSERVACIONES
	Nº	FECHA			DEBITO Bs.	CREDITO Bs.		DEBITO \$us.	CREDITO \$us.	
E-003		30/9/2014	Maríela Loayza Careaga	Devolucion de transporte Taller de control electoral realizado en Sucre				2.094,00		
E-001		1/10/2014	Maríela Loayza Careaga	Devolucion de transporte Taller de control electoral realizado en Potosí el 01/10/2014				1.300,00		
I-001		1/10/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realizacion de la actividad devolucion de transporte, taller de control	1.300,00					
E-002		1/10/2014	Vera Luzmila Angulo	Devolucion de transporte comité Político Nacional el 28/10/2014				1.530,00		
I-002		28/10/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realizacion de la actividad devolucion de transporte, del comité político nacional	1.530,00					
E-001		1/11/2014		PNUD por devolución de transporte 1er. Reunión de Bancada UD					940,00	Desembolso del Proyecto de Fortalecimiento Democrativo PNUD que no fueron depositados en la cuenta bancaria de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), realizando depósito a cuentas personales, asimismo se contabiliza a la cuenta Caja General PNUD, asimismo los pagos por los gastos incurrido no fueron realizados mediante cheques, demuestra el incumplimiento al Artículo 59° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE N° 0263/2012 de 17/12/2012.
I-001		7/11/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realizacion de la actividad devolucion de transporte	940,00					
E-002		10/11/2014	Vera Luzmila Angulo	Devolucion de transporte encuentro nacional de Jóvenes el 10/11/2014					1.100,00	
I-002		10/11/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realizacion de la actividad devolucion de transporte	1.100,00					
I-003		14/11/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realizacion de la actividad devolucion de transporte	4.298,00					
E-003		14/11/2014	Vera Luzmila Angulo	Devolución de transporte " consejo Nacional de Pios La Paz					4.298,00	
I-004		14/11/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para realizacion de la actividad devolucion de transporte	4.610,00					
E-004		24/11/2014		Devolución de transporte Encuentro departamental jóvenes Santa Cruz-Cotoca					4.610,00	
I-005		26/11/2014	DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para taller macroregional cordillera y valles	1.596,00					

**AGRUPACION CIUDADANA MOVIMIENTO DEMOCRATA SOCIAL (DEMOCRATAS)**  
**FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - PNUD**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**(Expresado en Bolivianos)**

Cuenta: 111100  
 Subcuenta: 1111-201 Caja General PNUD

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE DEBITO Bs.	T/C	IMPORTE DEBITO \$us.	IMPORTE CREDITO Bs.	T/C	IMPORTE CREDITO \$us.	OBSERVACIONES
	Nº	FECHA									
E-005	26/11/2014		Vera Luzmila Angulo	Devolución de transporte Taller macrorregional Coardillera y Vallegrande 26/11/2014			1.596,00				
I-006	26/11/2014		DEMOCRATAS	Prestamos de recursos para taller macrorregional (Chiquitania y Norte	3.894,00						
E-006	27/11/2014		Vera Luzmila Angulo	Devolución de transporte Taller macrorregional Chiquitania y Norte Integrado Santa Cruz el 27/11/2014			3.894,00				
E-007	28/11/2014		Vera Luzmila Angulo	Devolucion de transporte, taller de mujeres Santa Cruz el 28/11/2014			825,00				
I-007	28/11/2014		DEMOCRATAS	Prestamos de recursos devolución de transporte para taller de mujeres	825,00						
E-008	28/11/2014			Devolución de transporte encuentro nacional de mujeres democratias el 29/11/2014			890,00				
I-008	28/11/2014		DEMOCRATAS	Prestamos de recursos devolución de transporte para Encuentro Nacional	890,00						
D-0040	31/12/2014			Registro incorrecto del comprobante de egreso N° 2 del mes de julio			7.785,00				
D-040	31/12/2014			Registro incorrecto del comprobante de egreso N° 2 del mes de julio	550,00						
D-040	31/12/2014			Registro incorrecto del comprobante de egreso N° 2 del mes de julio	3.485,00						
D-040	31/12/2014			Registro incorrecto del comprobante de egreso N° 2 del mes de julio	3.750,00						
<b>TOTAL</b>					<b>72.419,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.419,00</b>		<b>0,00</b>	

Desembolso del Proyecto de Fortalecimiento Democrativo PNUD que no fueron depositados en la cuenta bancaria de la Agrupación Ciudadana Movimiento Demócrata Social (DEMOCRATAS), realizando depósito a cuentas personales, asimismo se contabiliza a la cuenta Caja General PNUD, asimismo los pagos por los gastos incurrido no fueron realizados mediante cheques, demuestra el incumplimiento al Artículo 59° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE N° 0263/2012 de 17/12/2012.