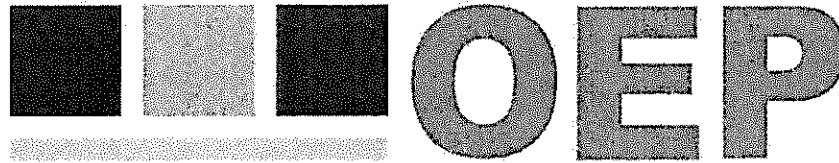


INF. FIS. UTF N° 241/2023



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL
UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN

**INFORME PRELIMINAR DE FISCALIZACIÓN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
GESTIÓN 2022 DE LA ALIANZA POLÍTICA
“COMUNIDAD CIUDADANA”**

(CC)

La Paz, 20 de diciembre de 2023



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

INDICE

N°	Detalle	Pág.
I.	ANTECEDENTES.....	1
	Antecedentes de la Organización Política.....	2
1.1.	OBJETIVO.....	3
1.1.1.	Objetivos Específicos.....	4
1.2.	OBJETO.....	4
1.3.	ALCANCE.....	6
1.4.	APLICACIÓN DE DISPOSICIONES LEGALES.....	6
1.5.	REPRESENTANTES LEGALES Y/O RESPONSABLES ECONÓMICOS DE LA ORGANIZACIÓN POLÍTICA.....	6
1.6.	HISTORIAL DE FISCALIZACIÓN.....	7
II.	RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN.....	7
2.1.	INGRESOS Y GASTOS SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO.....	8
2.2.	FALTA DE ACREDITACIÓN ACTUALIZADA DE LA DESIGNACIÓN DE LA O EL RESPONSABLE ECONÓMICO.....	11
2.3.	OTRAS OBSERVACIONES INDETIFICADAS.....	12
A.	CUENTAS POR COBRAR Y ENTREGAS C/RENDICIÓN SIN ACCIONES CLRAS PARA SU RECUPERACIÓN.....	12
III.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	14



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

INF.FIS.UTF. N° 241/2023

I N F O R M E

Para : Dr. Oscar Abel Hassenteufel Salazar
Presidente
Tribunal Supremo Electoral

Vía : Lic. Francisco Vargas Camacho
Vicepresidente
Tribunal Supremo Electoral

De : Lic. Arnaldo Gabriel Ríos Ordoñez
Jefe
Unidad Técnica de Fiscalización
Tribunal Supremo Electoral

Lic. Melina Ximena Velasquez Choque
Auditora Fiscalizadora
Unidad Técnica de Fiscalización
Tribunal Supremo Electoral

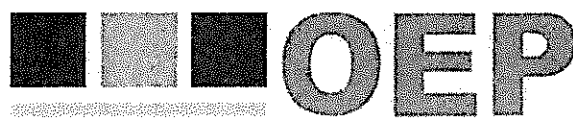
Ref. : **INFORME PRELIMINAR DE FISCALIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2022 DE LA ALIANZA POLÍTICA “COMUNIDAD CIUDADANA” (CC)**

Fecha: La Paz, 20 de diciembre de 2023

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 82° de la Ley N° 1096 de 01 de septiembre de 2018 “Ley de Organizaciones Políticas” y 85° de la Ley N° 018 de 16 de junio de 2010 “Ley del Órgano Electoral Plurinacional”; asimismo, en atención a la Programación Operativa Anual de la Unidad Técnica de Fiscalización Gestión 2023 y la asignación de la jefatura de unidad, se ha realizado la fiscalización de los estados financieros de la Gestión 2022, presentados por la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC).





ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

Es importante aclarar que los miembros de la máxima instancia, que la o el Responsable económico y los encargados de la administración del patrimonio y recursos económicos financieros, son responsables en forma solidaria y mancomunada del manejo de los bienes y recursos financieros de sus organizaciones políticas; asimismo, son responsables en todo lo que compete a requisitos de elaboración y presentación de la información económica, financiera y presupuestaria, de su contenido, respaldo y oportuna remisión al Tribunal Supremo Electoral. Nuestra responsabilidad consiste en analizar los saldos expuestos en los estados financieros anuales de cada partido político, agrupación ciudadana departamental, municipal, regional; así como, del acta de asamblea de las organizaciones de las naciones y pueblos indígena originario campesinos, conforme lo establece el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas aprobado mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019.

Antecedentes de la Organización Política

De acuerdo a la información presentada por la alianza política, se registran los siguientes antecedentes:

Elecciones Generales 2019

Mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0616/2018 de 23 de noviembre de 2018, la Sala Plena del Tribunal Supremo Electoral, dispuso el registro de la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC) conformada por las organizaciones políticas “Frente Revolucionario de Izquierda” (FRI) y “Sol para La Paz” (SOL.LP), para su participación en el proceso de Elecciones Generales 2019, cuyos resultados fueron anulados por mandato de la Ley N° 1266 de 24 de noviembre de 2019, no existiendo autoridades electas por la alianza política.

Elecciones Generales 2020

Para la participación en el proceso de Elecciones Generales 2020, la Sala Plena del Tribunal Supremo Electoral, mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 052/2020 de 31 de enero de 2020, dispuso el registro de la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC) conformada por el partido político “Frente Revolucionario de Izquierda” (FRI), la agrupación ciudadana



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL

B O L I V I A

departamental “Chuquisaca Somos Todos” (CST) y la agrupación ciudadana municipal “Jesús Lara” (JESUCA).

Como consecuencia de este proceso resultaron electos asambleístas nacionales (Senadores y Diputados) titulares y suplentes, los candidatos de la alianza política, los que según la información proporcionada por la administración de la alianza política, a la fecha efectúan sus aportes voluntarios con el fin de organizar un futuro partido político.

Procesos de Elección de Autoridades Políticas Departamentales, Regionales y Municipales 2021

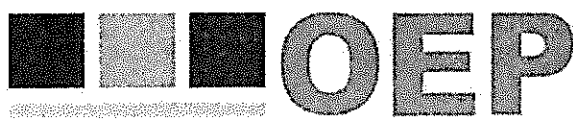
Para el proceso de Elección de Autoridades Políticas Departamentales, Regionales y Municipales 2021, se conformó en la ciudad de La Paz, en fecha 04 de diciembre de 2020, una nueva alianza política con la participación del partido político “Frente evolucionario de Izquierda” (FRI) y la agrupación ciudadana departamental “Primero la Gente” (PG) Tarija, por el periodo de gobierno 2021-2026, denominada “Comunidad Ciudadana Autonomías para Bolivia” (CC-A).

La administración de la alianza política “Comunidad Ciudadana Autonomías para Bolivia” (CC-A), informó que las autoridades electas del mencionado proceso electoral no se encuentran efectuando ningún aporte, por lo que las actividades de esta alianza se cerraron el primer trimestre de la gestión 2022, aspecto que también fue informado en ocasión de la presentación del POA y Presupuesto 2022.

Al respecto, la alianza política presentó la información de la rendición de cuentas de ese proceso, que fue fiscalizada por parte de la Unidad Técnica de Fiscalización del Tribunal Supremo Electoral.

1.1. OBJETIVO

El objetivo fue el de fiscalizar el patrimonio, origen y manejo de los recursos económicos correspondientes a la Gestión 2022, presentados por la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC).



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

1.1.1. Objetivos Específicos

- Verificar si se han cumplido los objetivos propuestos en el Programa Operativo Anual y el Presupuesto de la agrupación ciudadana.
- Analizar la naturaleza y consistencia de los saldos expuestos de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.
- 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.
- 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-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019.

1.2. OBJETO

La fiscalización se efectuó a la documentación presentada por la organización política ante el Tribunal Supremo Electoral consistente en:

- Nota sin numero de 31 de enero de 2022, con Referencia: “*Respuesta al instructivo TSE-PRES-UTF N° 001/2022*” a la cual adjuntan:
 - Acta de reunión de la Alianza “Comunidad Ciudadana” Resolución 001/2022 (fojas 2).
 - Determinación de actividades ordinarias (foja 1).
 - Memoria de calculo de materiales, insumos, servicios y bienes (fojas 7).
 - Presupuesto de la Gestión 2022 (foja 1).
 - Programa de Operación Anual – POA (fojas 2).

Con referencia a la fecha de presentación del Programa Operativo Anual y Presupuesto de la Gestión 2022, éstos fueron presentados al Tribunal Supremo Electoral el 31 de enero de 2022 y derivados a la Unidad Técnica de Fiscalización el 01 de febrero de 2022, cumpliendo con lo dispuesto en

el artículo 35° (Plazo de Entrega del Plan Operativo Anual y Presupuesto) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

- Nota con Cite: ONCC – 003/2023 de 31 de marzo de 2023, con Referencia: “Respuesta al instructivo TSE-PRES-UTF N° 006/2022”, a la cual adjuntan:

N°	Detalle	Periodo	Fojas
1	Anillado que contiene: - Balance General, - Estado de Resultados, - Notas a los Estados Financieros, - Conciliaciones Bancarias - Extractos Bancarios - Libros mayores - Acta notarial - Acta de apertura	Gestión 2022	1 - 386
2	Anillado – Dictamen del Auditor Independiente	Enero - Diciembre	1 - 24
3	Archivador de palanca Comprobantes de Traspaso	Enero - Febrero	1 - 514
4	Archivador de palanca Comprobantes de Traspaso	Marzo - Abril	515 - 934
5	Archivador de palanca Comprobantes de Traspaso	Mayo - Junio	935 - 1493
6	Archivador de palanca Comprobantes de Traspaso	Julio - Agosto	1494 - 1914
7	Archivador de palanca Comprobantes de Traspaso	Septiembre - Octubre	1916 - 2423
8	Archivador de palanca Comprobantes de Traspaso	Noviembre - Diciembre	2424 - 2974
9	Archivador de palanca Comprobantes de Ingreso	Enero - Marzo	1 - 407
10	Archivador de palanca Comprobantes de Ingreso	Abril – Junio	408 - 824
11	Archivador de palanca Comprobantes de Ingreso	Julio - Septiembre	825 - 1129
12	Archivador de palanca Comprobantes de Ingreso	Octubre - Diciembre	1130 - 1502
13	Archivador de palanca Comprobantes de Egreso	Enero - Marzo	1 - 435
14	Archivador de palanca Comprobantes de Egreso	Abril - Junio	436 - 763
15	Archivador de palanca Comprobantes de Egreso	Julio - Septiembre	764 - 1013





ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL

B O L I V I A

N°	Detalle	Periodo	Fojas
16	Archivador de palanca Comprobantes de Egreso	Octubre - Diciembre	1014 -1188

Con relación a la fecha de presentación de los estados financieros de la Gestión 2022, éstos fueron presentados al Tribunal Supremo Electoral el 31 de marzo de 2022 y derivado a la Unidad Técnica de Fiscalización el 03 de febrero de 2023; cumpliendo lo dispuesto en el artículo 60° (Plazo de Presentación) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas e instructivo TSE-PRES-UTF N° 006/2022 del 03 de noviembre de 2022.

1.3. ALCANCE

La fiscalización se efectuó a los estados financieros y a la documentación que los respalda correspondientes a la Gestión 2022 presentada por la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC).

1.4. APLICACIÓN DE DISPOSICIONES LEGALES

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

- Ley N° 018 de 16 de junio de 2010 “Ley del Órgano Electoral Plurinacional”.
- Ley N° 1096 de 01 de septiembre de 2018 – “Ley de Organizaciones Políticas”.
- Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019.
- Reglamento de Procedimiento para la Cancelación de Personalidad Jurídica y Gradación de Sanciones, aprobado por Resolución TSE-RSP-ADM N° 0132/2022 de 30 de marzo de 2022, modificado por Resolución TSE-RSP-ADM N° 0253/2022 de 30 de junio de 2022.

1.5. REPRESENTANTES LEGALES Y/O RESPONSABLES ECONÓMICOS DE LA ORGANIZACIÓN POLÍTICA

De acuerdo con la información obtenida de la documentación remitida, por la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), se registra a:



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

Nombre	Cargo
Ximena Valdivia Flores	Responsable Económico
Sofía Terceros Valencia	Contadora

Cuenta Corriente

La alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), reporta la siguiente cuenta bancaria:

N° de Cuenta	Banco	Detalle
Cta. 736041-001-8 en Bs.	Banco BISA S.A.	Recursos Propios

1.6. HISTORIAL DE FISCALIZACIÓN

La Unidad Técnica de Fiscalización del Tribunal Supremo Electoral emitió los siguientes informes referidos a la fiscalización de los estados financieros de la Gestión 2021 y el correspondiente al proceso de Elección de Autoridades Políticas Departamentales, Regionales y Municipales 2021, la relación de lo manifestado se describe en el siguiente cuadro:

Gestión Fiscalizada	Tipo de Informe	N° de Informe	Fecha de emisión
Sub. Nal. 2021	Preliminar	INF.FIS.UTF N° 011/2021	11/03/2021
	Complementario	INF.FIS.UTF N° 176/2021	30/07/2021
	Final	INF.FIS.UTF N° 212/2021	19/08/2021
2021	Preliminar	INF.FIS.UTF N° 195/2022	06/09/2022
	Complementario	INF.FIS.UTF N° 248/2022	07/11/2022
	Final	INF.FIS.UTF N° 295/2022	06/12/2022

Fuente: Registro de inventario de informes emitidos por la UTF.

En cumplimiento al artículo 85° numeral II. de la Ley N° 018 del Órgano Electoral Plurinacional los informes emitidos por la Unidad Técnica de Fiscalización del Tribunal Supremo Electoral se encuentran publicados en el portal web del Órgano Electoral Plurinacional, siendo la ruta de acceso la siguiente:

<https://www.oep.org.bo/organizaciones-politicas/fiscalizacion/>

II. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

Como resultado de la revisión a los documentos presentados por la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), se establecieron las siguientes observaciones:

2.1. INGRESOS Y GASTOS SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO

En el Estado de Resultados de la Gestión 2022 la alianza política reportó en el rubro de “Ingresos”, aportes en efectivo por **Bs387.683,00**, de los cuales **Bs137.235,00** no se encuentran respaldados por la documentación suficiente y pertinente, toda vez que analizado el extracto bancario, así como el detalle de movimiento adjunto, no se identifica claramente el nombre del aportante, más aun considerando que el recibo no consigna la firma de este último, tal como se detalla en **Anexo 1**.

Por otra parte, en la revisión realizada a los “Egresos”, se determinó la falta de documentación de respaldo suficiente y competente que sustente el importe de **Bs97.381,70** según se describe en el siguiente cuadro:

COD.	Detalle	Importe Bs.	ANEXO
523010100	Alquiler de inmuebles	97.022,40	2
531010100	Refrigerios	359,30	2
Total General		97.381,70	

Con relación a lo observado en los ingresos y partidas de gasto, el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019, señala:

Artículo 39. (Registro de aportes)

I. La totalidad de los recursos provenientes de las y los militantes, miembros y/o simpatizantes de los partidos políticos y agrupaciones ciudadanas departamentales y regionales, deben ser depositados en la cuenta bancaria abierta para el efecto y deberán ser registrados en recibos impresos y prenumerados, conteniendo mínimamente los siguientes datos:

- a) Datos generales de la o del aportante (Nombres, apellidos, cédula de identidad u otro documento de identificación).*
- b) Lugar y fecha.*
- c) Número de Identificación Tributaria (NIT) (si corresponde).*
- d) Monto del aporte en bolivianos (Bs), numeral y literal.*

- e) *Concepto (por ejm.: Aporte correspondiente al mes...).*
 - f) **Firma y aclaración del nombre y apellido de la o del aportante.** (Las negrillas son nuestras)
 - g) *Firma y aclaración del nombre y apellido de la o del responsable de la recepción.*
- II. *Los recibos debidamente llenados y las boletas de depósito bancario deben adjuntarse al comprobante de contabilidad que registra los ingresos de los partidos políticos y agrupaciones ciudadanas departamentales y regionales.*
- III. *Para la recaudación de los aportes en efectivo de las y los militantes, miembros y/o simpatizantes, la organización política deberá considerar que éstos procuren efectivizarse vía depósito bancario, de darse el pago en efectivo la organización política deberá establecer procedimientos para su correspondiente depósito en la cuenta bancaria, debiendo en ambos casos de manera simultánea emitirse el correspondiente “Recibo de aportaciones en efectivo”, siendo responsabilidad de la o del Responsable económico y/o Contador la conciliación periódica de ambos registros.*
- IV. *Para el caso de militantes, miembros y/o simpatizantes que deseen efectuar su aporte vía transferencia bancaria, ésta debe ser formalizada mediante una nota donde se registre la voluntad de efectuar el aporte, incluyendo el importe a transferir, la periodicidad y los datos completos de número de cuenta, nombres y apellidos de la o del aportante.*
- VI. *Sea cual fuese el origen de los ingresos de los partidos políticos y agrupaciones ciudadanas departamentales y regionales éstos deben acompañarse por “Recibos de aportaciones en efectivo y/o especie” registrados de manera individual.*

Artículo 106. (Ingresos sin suficiente documentación de respaldo)

Son los registrados en los **comprobantes de ingreso elaborados por las recaudaciones recibidas por la organización política que cuentan con documentación incompleta o insuficiente**, como ser: comprobantes contables de ingresos sin respaldo de recibos de aportación en efectivo o en especie individual, boletas de depósito bancario, transferencias y otros. (Las negrillas son nuestras).



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

Artículo 53. (Archivo de comprobantes y documentos de respaldo)

- I. Los comprobantes contables de ingreso, egreso, traspaso y diario deben ser archivados por los partidos políticos y agrupaciones ciudadanas departamentales y regionales en forma adecuada para permitir su rápida localización, identificación y acceso oportuno, para el uso por la organización política y para los fines de la fiscalización.
- II. **Los documentos de respaldo constituyen el soporte de las transacciones registradas en los comprobantes contables de ingreso, egreso, traspaso y diario**, como: cotizaciones, cuadros comparativos, **contratos**, facturas, **planillas**, autorizaciones escritas, órdenes de publicidad, muestras, documentos de propiedad **y otros** que respalden la ejecución de los recursos y gastos y el registro patrimonial de las transacciones. (Las negrillas son nuestras).

Artículo 109° (Gastos sin suficiente documentación de respaldo)

Se refieren a los gastos registrados en comprobantes de egreso cuya documentación presentada no es suficiente para validar su legalidad y correspondencia por no existir suficiente evidencia documental como ser: facturas, recibos, actas, planillas, informes y reportes entre otros que permitan conocer el destino de los recursos de la organización política. (Las negrillas son nuestras)

Lo señalado ocasionó que exista insuficiente documentación que justifique y respalde de manera objetiva la percepción de ingresos y la ejecución de los gastos por la alianza política, restando credibilidad a los saldos expuesto en el estado financiero presentado.

- Se recomienda a la máxima instancia de la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), presentar ante la Unidad Técnica de Fiscalización la documentación faltante en original o fotocopia legalizada, así como las aclaraciones y/o justificaciones correspondientes para respaldar los ingresos y gastos expuestos en el Estado de Resultados de la Gestión 2022 para su verificación y certidumbre del saldo.

2.2. FALTA DE LA ACREDITACIÓN ACTUALIZADA DE LA DESIGNACIÓN DE LA O EL RESPONSABLE ECONÓMICO

Se verificó que la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), no presentó la designación actualizada de la o el responsable económico ante el Tribunal Supremo Electoral.

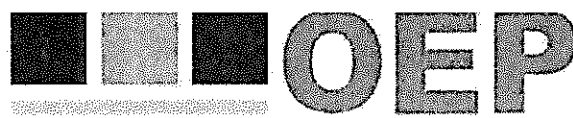
El Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019 establece:

Artículo 28° (Acreditación de la o el Responsable económico y/o Contador)

Todas y todos los miembros de la administración del patrimonio que tienen a su cargo las funciones de recaudar recursos y ejecutar los gastos de la organización política incluidas las organizaciones de las naciones y pueblos indígena originario campesinos, en las actividades ordinarias, de educación ciudadana, difusión de documentos político-programáticos, de campaña y propaganda electoral, **deben estar acreditados ante el Tribunal Supremo Electoral o Tribunal Electoral Departamental que corresponda**, mediante nota suscrita por la máxima autoridad de la organización política que representa. (Las negrillas son nuestras)

Artículo 29° (Registro de la acreditación y actualización de la o el Responsable económico y/o Contador)

- I. *La o el Responsable económico y/o Contador se constituye(n) en responsable(s) de la elaboración y presentación de la información financiera considerando los requisitos del presente Reglamento.*
- II. *La o el Contador deberá estar debidamente inscrito en el Colegio respectivo y estar acreditado en el Tribunal Supremo Electoral o Tribunal Electoral Departamental que corresponda.*
- III. ***Las organizaciones políticas deberán actualizar la designación de la o el Responsable económico y/o Contador en las siguientes eventualidades:***
 - a) ***En forma anual al inicio de la gestión.***
 - b) *En caso de cambio de la o el Responsable económico y/o Contador.*
(Las negrillas son nuestras)



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

La no acreditación de un responsable restringe la comunicación efectiva con el Responsable económico y origina que no se puedan subsanar y/o aclarar dudas de forma clara y precisa respecto la información de las actividades financieras que hacen que la alianza política funcione.

- Se recomienda a la máxima instancia de la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), remitir a la brevedad posible a la Unidad Técnica de Fiscalización una copia de la constancia de acreditación de la o el responsable económico ante el Tribunal Supremo Electoral, la que deberá estar actualizada de existir cambios en la designación, para su correspondiente consideración.

2.3. OTRAS OBSERVACIONES IDENTIFICADAS

A. CUENTAS POR COBRAR Y ENTREGAS C/RENDICIÓN SIN ACCIONES CLARAS PARA SU RECUPERACIÓN

Se verificó que al 31 de diciembre de 2022 el saldo de la cuenta “Cuentas por Cobrar” es de **Bs10.864,00**; misma que está compuesta por las siguientes cuentas:

COD.	Detalle	Importe Bs.
1120101000	Lourdes Gabriela Ibañez de Prado	8.364,00
1120102000	Susana Esther Sánchez Gareca	2.500,00

Al respecto, las Notas a los Estados Financieros en la Nota 5, aclara que el importe de **Bs 8.364,00** corresponde al registro de garantía por alquiler, según recibo N° 617 y el importe de **Bs2.500,00** corresponde al préstamo solicitado a Comunidad Ciudadana por parte de Susana Sánchez Gareca. Siendo que hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros estos importes no fueron recuperados, desconociéndose las acciones asumidas para su recuperabilidad.

Por otra parte, el saldo de la cuenta “Entregas c/rendición” es **Bs25.625,03**; la misma está compuesta por la siguiente cuenta:



ÓRGANO ELECTORAL PLURINACIONAL
B O L I V I A

COD.	Detalle	Importe Bs.
1120411000	Comunidad	25.625,03

Las Notas a los Estados Financieros en la Nota 6, confirma que es una cuenta por cobrar a Comunidad por el importe de **Bs 25.625,03** sin otra información adicional que establezca la forma de recuperación y el origen de la deuda.

El Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019, establece:

Artículo 45. (Fondos en avance - cuentas por cobrar)

- I. *Todas las entregas con cargo a las cuentas fondos en avance, **deben ser regularizadas al cierre de la gestión contable (31 de diciembre de cada año), debiendo esta cuenta cerrarse con saldo cero "0".*** (Las negrillas son nuestras)
- II. *En caso de requerirlo los partidos políticos y agrupaciones ciudadanas departamentales y regionales podrán definir procedimientos para la entrega de recursos en calidad de "fondos en avance", estableciendo el importe máximo del desembolso, plazo de presentación de la rendición de cuenta y las personas autorizadas para la recepción de este tipo de fondos. La normativa elaborada deberá ser remitida a conocimiento del Tribunal Supremo Electoral o Tribunal Electoral Departamental que corresponda incluyendo la resolución de aprobación por la máxima instancia de la organización política*

La falta de información documentada que explique las acciones que se pudieran asumir para la recuperación de los fondos o los plazos fijados para el efecto, no permitieron confirmar de manera apropiada el tiempo para recuperar los saldos reflejados en el Balance General, incumpliendo lo establecido en la normativa vigente.

- Se recomienda a la máxima instancia de la alianza política "Comunidad Ciudadana" (CC), remitir a la Unidad Técnica de Fiscalización la documentación de respaldo en original o fotocopia legalizada, así como las aclaraciones o justificaciones relacionados con las acciones asumidas con



el fin de recuperar los recursos, ya que los mismos representan derechos en favor de la organización política y de esta manera se dé cumplimiento a la normativa vigente.

III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Como resultado de la fiscalización y análisis de los estados financieros Gestión 2022 presentados por la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), se han establecido las siguientes conclusiones:

- C1.** Ingresos y Gastos sin suficiente documentación de respaldo por **Bs137.235,00** (Ingresos) y **Bs97.381,70** (Gastos), según lo expuesto en el numeral **2.1.** del presente informe.
- C2.** Falta de la acreditación actualizada de la designación de la o el Responsable Económico y/o Contador, según se describe en el numeral **2.2.** del presente informe.
- C3.** Otras observaciones identificadas respecto a las “cuentas por cobrar y entregas c/rendición sin acciones claras para su recuperación” y “cuentas por pagar e impuesto por pagar”, según se describe en el numeral **2.3.** punto **A.**
- R1.** Se recomienda a la máxima instancia de la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), que en cumplimiento al artículo 83°, Numeral III de la Ley de Organizaciones Políticas N° 1096 y el artículo 114° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, proceda a presentar los descargos solicitados así como a expresar por escrito las aclaraciones y/o justificativos a las observaciones descritas en las conclusiones **C1**, **C2** y **C3** debiendo adjuntar la documentación original de respaldo o fotocopia legalizada en el término de veinte (20) días hábiles a partir de la recepción del presente informe.

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

- R2.** Asimismo, se recomienda a la máxima instancia de la alianza política “Comunidad Ciudadana” (CC), expresar por escrito la “**aceptación**” a las observaciones realizadas en las conclusiones **C1** al **C3** del presente

informe debiendo cumplir en las futuras presentaciones de información y/o documentación ante la Unidad Técnica de Fiscalización de acuerdo con lo dispuesto en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP-ADM N° 0232/2019 de 24 de mayo de 2019, emitida en el marco de la Ley N° 1096 “Ley de Organizaciones Políticas” promulgada el 1° de septiembre de 2018, en caso de su incumplimiento, debido a su recurrencia, la organización política puede ser pasible a sanciones.

Es cuanto informamos a su Autoridad y Señoras(es) Vocales del Tribunal Supremo Electoral, para los fines consiguientes.



Lic. Melina Ximena Velasquez Choque
AUDITORA FISCALIZADORA
UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL
CAUB-13573



Lic. Arnaldo Gabriel Cuzo Ordoñez
JEFE DE LA UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL
CAUB-8305

AGRO/mv
c.c. Arch.
c.c. AP CC

Handwritten text, possibly a signature or date, located in the lower right quadrant of the page.

ANEXO 1

GESTIÓN

2022

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	COMPROBANTE DE INGRESO				RECIBO DE APORTACIONES				INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs		
CI-025	13/1/2022	3.000,00	Aportación en Efectivo	R-00639	13/1/2022	Corina Ferreira Dominguez	3.000,00			3.000,00		Correspondiente a Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre, El recibo no esta firmado por el aportante.
CI-027	15/1/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00641	15/1/2022	Aldo Raul Terrazas Rivero	983,00			983,00		Correspondiente a Diciembre/2021, el recibo no esta firmado por el aportante.
CI-029	15/1/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00643	15/1/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00		Correspondiente a Diciembre/2021, el recibo no esta firmado por el aportante.
CI-030	15/1/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00644	15/1/2022	Rosario Veronica Sanjines Lopez	329,00			329,00		El recibo no esta firmado por el aportante
CI-034	17/1/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00647	17/1/2022	Jose Guillermo Benavides Ramos	990,00			990,00		Correspondiente a Julio/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-043	24/1/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00655	24/1/2022	Orlando Esteban Lopez Valdez	329,00			329,00		Correspondiente a Diciembre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-045	26/1/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00657	26/1/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00		Correspondiente a noviembre y diciembre/2021 y el recibo no esta firmado
CI-016	5/2/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00676	5/2/2022	Jose Guillermo Benavides	990,00			990,00		Correspondiente al mes de agosto/2021 y el recibo no esta firmado
CI-025	8/2/2022	660,00	Aportación en Efectivo	R-00685	8/2/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	660,00			660,00		Correspondiente al mes de diciembre/2021 y enero/2022 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-026	10/2/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00686	10/2/2022	Aldo Raul Terrazas Rivero	983,00			983,00		El recibo no esta firmado por el aportante
CI-028	10/2/2022	1.966,00	Aportación en Efectivo	R-00688	10/2/2022	Luis Alberto Zufiiga	1.966,00			1.966,00		Correspondiente al mes de septiembre y octubre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante.
CI-031	11/2/2022	950,00	Aportación en Efectivo	R-00691	11/2/2022	Santiago Ticona Yupari	950,00			950,00		Correspondiente al saldo mes de diciembre/2021 y enero/2022 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-032	11/2/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00692	11/2/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00		Recibo no esta firmado por el aportante
CI-034	11/2/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00694	11/2/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00		Recibo no esta firmado por el aportante
CI-036	17/2/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00696	17/2/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00		Correspondiente al saldo mes de diciembre/2021 y enero/2022 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-039	23/2/2022	1.500,00	Aportación en Efectivo	R-00699	23/2/2022	Corina Ferreira Dominguez	1.500,00			1.500,00		Correspondiente al saldo mes de diciembre/2021 y enero/2022 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-048	28/2/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00708	28/2/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00		El recibo no esta firmado por el aportante.

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	COMPROBANTE DE INGRESO				RECIBO DE APORTACIONES				INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs		
CI-003	2/3/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00711	2/3/2022	Fernando Alfonso Vaca Suarez	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-005	2/3/2022	500,00	Aportación en Efectivo	R-00713	2/3/2022	Herbert Taboada Perez	500,00			500,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-008	2/3/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00716	2/3/2022	Mery Mamani Coronado	329,00			329,00	Correspondiente al mes de diciembre/2021 y no esta firmado por el aportante	
CI-009	2/3/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00717	2/3/2022	Mery Mamani Coronado	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-012	3/3/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00720	3/3/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-013	3/3/2022	1.966,00	Aportación en Efectivo	R-00721	3/3/2022	Corina Ferreira Dominguez	1.966,00			1.966,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-020	7/3/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00728	7/3/2022	Aldo Raul Terrazas Rivero	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-027	11/3/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00734	11/3/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-028	11/3/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00735	11/3/2022	Lily Gladys Fernandez Vaigas	983,00			983,00	Correspondiente al mes de Julio/2021 y no esta firmado el recibo por el aportante	
CI-029	11/3/2022	980,00	Aportación en Efectivo	R-00736	11/3/2022	Jose Guillermo Benavides	980,00			980,00	Correspondiente al mes de Septiembre/2021 y no esta firmado el recibo por el aportante	
CI-035	31/3/2022	1.966,00	Aportación en Efectivo	R-00742	31/3/2022	Santiago Ticona Yupari	1.966,00			1.966,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-003	2/4/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00745	2/4/2022	Orlando Esteban Lopez Valdez	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-004	3/4/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00746	3/4/2022	Laura Luisa Nayyar Sosa	983,00			983,00	Correspondiente al saldo de diciembre/2021 y pago a cuenta enero/2022 y el recibo no esta firmado por el aportante	
CI-008	4/4/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00750	4/4/2022	Andrea Bruna Barrientos Sahonero	983,00			983,00	Correspondiente a noviembre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante	
CI-009	4/4/2022	200,00	Aportación en Efectivo	R-00751	4/4/2022	Renzo Nicanor Ayarde Velasco	200,00			200,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-011	4/4/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00753	4/4/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-019	6/4/2022	660,00	Aportación en Efectivo	R-00760	6/4/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	660,00			660,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-022	5/4/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00763	5/4/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-023	6/4/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00764	6/4/2022	Jose Guillermo Benavides	990,00			990,00	Correspondiente al mes de Octubre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante	
CI-028	7/4/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00769	7/4/2022	Sebastian Divico Muchairo	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-030	8/4/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00771	8/4/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante.	
CI-033	9/4/2022	500,00	Aportación en Efectivo	R-00774	9/4/2022	Alejandro Jorge Reyes Careaga	500,00			500,00	Correspondiente al mes de octubre y noviembre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante.	

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
								NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs	
CI-037	19/4/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00778	19/4/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante.
CI-045	29/4/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00786	29/4/2022	Andrea Bruna Barrientos Sahonero	983,00			983,00	Correspondiente al mes de noviembre/2021 y no esta firmado el recibo por el aportante
CI-047	29/4/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00788	29/4/2022	Laura Luisa Nayer Sosa	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-049	29/4/2022	340,00	Aportación en Efectivo	R-00790	29/4/2022	Oriando Estéban Lopez Valdez	340,00			340,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-007	3/5/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00797	3/5/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-009	4/5/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00799	4/5/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-011	4/5/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00801	4/5/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-013	5/5/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00803	5/5/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-019	7/5/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00809	7/5/2022	Corina Ferreira Dominguez	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-022	7/5/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00812	7/5/2022	Porfirio Menacho Tarquino	990,00			990,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-023	7/5/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00813	7/5/2022	Jose Guillermo Benavides	990,00			990,00	Correspondiente al mes de noviembre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-027	10/5/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00818	10/5/2022	Herlan Aldana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-028	10/5/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00819	10/5/2022	Aldo Raul Terrazas Rivero	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-036	17/5/2022	390,00	Aportación en Efectivo	R-00829	17/5/2022	Porfirio Menacho Tarquino	390,00			390,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-038	20/5/2022	300,00	Aportación en Efectivo	R-00831	20/5/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	300,00			300,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-002	1/6/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00839	1/6/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-003	1/6/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00840	1/6/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-005	2/6/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00842	2/6/2022	Andrea Bruna Barrientos Sahonero	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-012	3/6/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00849	3/6/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00	Correspondiente al mes de diciembre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-013	3/6/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00850	3/6/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-014	3/6/2022	400,00	Aportación en Efectivo	R-00851	3/6/2022	Rony Crismar Ordoñez Choque	400,00			400,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-018	3/6/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00855	3/6/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-019	3/6/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00856	3/6/2022	Herlan Aldana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-027	7/6/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00864	7/6/2022	Jose Guillermo Benavides	990,00			990,00	Correspondiente al mes de diciembre/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante
CI-028	9/6/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00865	9/6/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-035	14/6/2022	150,00	Aportación en Efectivo	R-00868	14/6/2022	Herlan Aldana Estrada	150,00			150,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-004	1/7/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00877	1/7/2022	Herlan Aldana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-006	2/7/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00879	2/7/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	COMPROBANTE DE INGRESO			RECIBO DE APORTACIONES				INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs	
CI-012	3/7/2022	400,00	Aportación en Efectivo	R-00885	3/7/2022	Rory Crismar Ordoñez Choque	400,00			400,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-016	4/7/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00889	4/7/2022	Cecilia Isabel Requena Zarate	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-018	5/7/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00891	5/7/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-024	10/7/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00897	10/7/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-025	10/7/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00897A	10/7/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-026	11/7/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00898	11/7/2022	Carlos Diego de Mesa Gisbert	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-028	13/7/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00900	13/7/2022	Jose Guillermo Benavides	990,00			990,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-029	15/7/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00901	15/7/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-031	22/7/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00903	22/7/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-003	1/8/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00909	1/8/2022	Cecilia Isabel Requena Zarate	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-005	2/8/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00911	2/8/2022	Rory Crismar Ordoñez Choque	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-006	2/8/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00912	2/8/2022	Andrea Bruna Barrientos Sahonero	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-019	3/8/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00925	3/8/2022	Herlan Aidana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-022	4/8/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00928	4/8/2022	Porfirio Menacho Tarquino	990,00			990,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-023	4/8/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00929	4/8/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-024	8/8/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00930	8/8/2022	Jose Guillermo Benavides	990,00			990,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-025	9/8/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00931	9/8/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-027	10/8/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00933	10/8/2022	Carlos Diego de Mesa Gisbert	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-029	12/8/2022	2.000,00	Aportación en Efectivo	R-00935	12/8/2022	Cecilia Moyrovoy Moya	2.000,00			2.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-030	19/8/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00936	19/8/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-031	19/8/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00937	19/8/2022	Alberto Vladimir Astorga Torrez	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-032	30/8/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00938	30/8/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-003	1/9/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-00942	1/9/2022	Susana Esther Sanchez Gareca	990,00			990,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-005	1/9/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00944	1/9/2022	Herlan Aidana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-007	1/9/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00946	1/9/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-010	1/9/2022	660,00	Aportación en Efectivo	R-00949	2/9/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	660,00			660,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-016	3/9/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00954	3/9/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-017	3/9/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00956	3/9/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante



Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
								NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs	
CI-021	5/9/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00960	5/9/2022	Rory Crismar Ordoñez Choque	329,00			329,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-033	8/9/2022	1.017,00	Aportación en Efectivo	R-00972	8/9/2022	George Fernando Komadina Rimassa	1.017,00			1.017,00	Correspondiente al mes de agosto, septiembre, octubre y pago a cuenta noviembre de 2021 y el recibo no está firmado por el aportante.
CI-034	9/9/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00973	9/9/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-035	9/9/2022	2.000,00	Aportación en Efectivo	R-00974	9/9/2022	Cecilia Moyoviri	2.000,00			2.000,00	Correspondiente al mes de septiembre, octubre y pago a cuenta noviembre de 2021 y el recibo no está firmado por el aportante.
CI-044	27/9/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00983	27/9/2022	Pablo Arizaga	983,00			983,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-001	3/10/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-00985	3/10/2022	Rory Crismar Ordoñez Choque	329,00			329,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-002	3/10/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00986	3/10/2022	Krupskaya Adhair Oña Sanchez	330,00			330,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-003	3/10/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00987	3/10/2022	Herian Aldana Estrada	330,00			330,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-007	5/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-00991	5/10/2022	Gustavo Adolfo Aliaga Palma	983,00			983,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-012	5/10/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-00996	5/10/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-015	6/10/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-00999	6/10/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-016	6/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01000	6/10/2022	Monica Sofia Torres Campuzano	983,00			983,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-017	6/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01001	6/10/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-022	9/10/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01006	9/10/2022	Jose Antonio Zamora Tardio	329,00			329,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-024	10/10/2022	658,00	Aportación en Efectivo	R-01008	10/10/2022	George Fernando Komadina Rimassa	658,00			658,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-028	11/10/2022	220,00	Aportación en Efectivo	R-01012	11/10/2022	Luis Fernando Lujan Burgoa	220,00			220,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-029	11/10/2022	350,00	Aportación en Efectivo	R-01013	11/10/2022	Lissa Amanda Claros Lora	350,00			350,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-032	11/10/2022	1.466,00	Aportación en Efectivo	R-01016	11/10/2022	Aldo Raul Terrazas Rivero	1.466,00			1.466,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-036	12/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01020	12/10/2022	Torbiba Lero Quispe	983,00			983,00	El recibo no está firmado por el aportante
CI-037	12/10/2022	658,00	Aportación en Efectivo	R-01021	12/10/2022	Luis Guillermo Seoane Flores	658,00			658,00	El recibo no está firmado por el aportante

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
								NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs	
CI-039	12/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01023	12/10/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-040	12/10/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01024	12/10/2022	Susana Esther Sanchez Gareca	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-044	12/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01028	12/10/2022	Cecilia Isabel Requena Zarate	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-046	12/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01030	12/10/2022	Samantha Andrea Kersim Nogales	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-047	12/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01031	12/10/2022	Nelly Veronica Gallo Soruco	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-048	12/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01032	12/10/2022	Pamela Soraya Alurraide Barea	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-053	14/10/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01037	14/10/2022	Janira Roman Matijasevic	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-001	1/11/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01039	1/11/2022	Fernando Alfonso Vacca Suarez	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-002	1/11/2022	1.188,00	Aportación en Efectivo	R-01040	1/11/2022	Andrea Barientos Sahonero	1.188,00			1.188,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-003	1/11/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01041	1/11/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-005	2/11/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01043	2/11/2022	Herlan Aldana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-006	2/11/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01044	2/11/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-007	3/11/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01045	3/11/2022	Krupskaya Adhair Oña Sanchez	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-008	3/11/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01046	3/11/2022	Orlando Esteban Lopez Valdez	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-013	4/11/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01051	4/11/2022	Rory Crismar Ordoñez Choque	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-016	5/11/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01053	5/11/2022	Gustavo Adolfo Aliaga Palma	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-019	8/11/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01056	8/11/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-022	9/11/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01059	9/11/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-024	10/11/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-01061	10/11/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-025	11/11/2022	1.966,00	Aportación en Efectivo	R-01062	11/11/2022	Lily Gladys Fernandez Vargas	1.966,00			1.966,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-026	12/11/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01063	12/11/2022	Cecilia Isabel Requena Zarate	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-027	12/11/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01064	12/11/2022	Monica Sofia Torres Campuzano	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	RECIBO DE APORTACIONES				INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
				Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs	
CI-029	15/11/2022	300,00	Aportación en Efectivo	R-01066	15/11/2022	Michel Lorena Zenteno Villca	300,00			300,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-030	15/11/2022	220,00	Aportación en Efectivo	R-01067	15/11/2022	Fernando Lujan	220,00			220,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-031	15/11/2022	300,00	Aportación en Efectivo	R-01068	15/11/2022	Dayler Andrade Duchén	300,00			300,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-034	16/11/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01071	16/11/2022	Maria Elena Pachacutu Ticona	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-036	22/11/2022	400,00	Aportación en Efectivo	R-01072	22/11/2022	Yessica Priscila Dantes Escalante	400,00			400,00	Correspondiente a saldo de junio y a cuenta julio/2021, el recibo no esta firmado por el aportante. Error en el comprobante
CI-036	22/11/2022	658,00	Aportación en Efectivo	R-01073	22/11/2022	Lissa Amanda Claros Lora	658,00			658,00	Correspondiente a cuenta de febrero y marzo/2021, el recibo no esta firmado por el aportante.
CI-037	23/11/2022	658,00	Aportación en Efectivo	R-01074	23/11/2022	George Fernando Komadina Rimassa	658,00			658,00	Correspondiente a agosto y diciembre/2021 y octubre 2022, el recibo no esta firmado por el aportante.
CI-038	23/11/2022	1.500,00	Aportación en Efectivo	R-01075	23/11/2022	Samantha Andrea Kersim Nogales	1.500,00			1.500,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-001	1/12/2022	487,00	Aportación en Efectivo	R-01077	1/12/2022	Alejandro Jorge Reyes Careaga	487,00			487,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-002	1/12/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01078	1/12/2022	Herlan Aldiana Estrada	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-003	1/12/2022	1.966,00	Aportación en Efectivo	R-01079	1/12/2022	Walter Pablo Arizaga Ruiz	1.966,00			1.966,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-004	1/12/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01080	1/12/2022	Krupskaya Adhair Oña Sanchez	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-006	1/12/2022	990,00	Aportación en Efectivo	R-01082	1/12/2022	Susana Esther Sanchez Gareca	990,00			990,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-007	1/12/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01083	1/12/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-009	2/12/2022	200,00	Aportación en Efectivo	R-01085	2/12/2022	Renzo Nicanor Ayarde Velasco	200,00			200,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-010	2/12/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01086	2/12/2022	Alejandra Camargo Tanabe	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-013	2/12/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01089	2/12/2022	Enrique Fernando Dehne Franco	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-014	2/12/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01090	2/12/2022	Aldo Raul Terrazas Rivero	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-015	2/12/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01091	2/12/2022	Rory Crismar Ordoñez Choque	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-017	2/12/2022	1.188,00	Aportación en Efectivo	R-01093	2/12/2022	Andrea Bruna Barrientos Sahonero	1.188,00			1.188,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-019	5/12/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-01095	5/12/2022	Silvia Gilma Salame	1.000,00			1.000,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-021	6/12/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01097	6/12/2022	Santiago Ticona Yupari	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-022	6/12/2022	1.000,00	Aportación en Efectivo	R-01098	6/12/2022	Walter Jesus Justiniano Martinez	1.000,00			1.000,00	Correspondiente al mes abril y pago a cuenta de Mayo/2021 y el recibo no esta firmado por el aportante

Cuenta Contable: 4101010001 Ingresos en Efectivo

Nº	FECHA	IMPORTE Bs	DETALLE	Nº	FECHA	NOMBRE APORTANTE	IMPORTE S/G COMPROBANTE Bs	INGRESOS OBSERVADOS			OBSERVACION
								NO DOCUMENTADOS Bs	NO RECONOCIDOS Bs	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Bs	
CI-023	6/12/2022	983,00	Aportación en Efectivo	R-01099	6/12/2022	Maria Elena Pachacutic Ticona	983,00			983,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-024	6/12/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01100	6/12/2022	Fernando Gonzalo Morales Leon	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-025	6/12/2022	1.966,00	Aportación en Efectivo	R-01101	6/12/2022	Lily Gladys Fernandez Vargas	1.966,00			1.966,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-026	6/12/2022	5.000,00	Aportación en Efectivo	R-01102	6/12/2022	Pedro Lagrava Burgoa	5.000,00			5.000,00	Correspondiente a Diciembre/2020 , recibo no esta firmado por el aportante
CI-031	9/12/2022	1.333,00	Aportación en Efectivo	R-01107	9/12/2022	Juan Manuel Velasco	1.333,00			1.333,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-032	10/12/2022	330,00	Aportación en Efectivo	R-01108	10/12/2022	Fernando Alfonso Vaca Suarez	330,00			330,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-033	13/12/2022	993,00	Aportación en Efectivo	R-01109	13/12/2022	Gustavo Adolfo Allaga Palma	993,00			993,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-035	19/12/2022	1.500,00	Aportación en Efectivo	R-01111	19/12/2022	Toribia Lero Quispe	1.500,00			1.500,00	El recibo no esta firmado por el aportante
CI-036	20/12/2022	329,00	Aportación en Efectivo	R-01112	20/12/2022	Jorge Antonio Zamora Tardio	329,00			329,00	El recibo no esta firmado por el aportante
TOTAL		137.235,00				TOTAL	137.235,00	0,00	0,00	137.235,00	

Fuente: Información extractada de los documentos presentados por la Alianza Política "Comunidad Ciudadana" (CC)

T/R

Marcas Utilizadas

Verificado con documentación de respaldo

Cotejado con el mayor y EEFF

Suma Verificada

ANEXO 2

GESTIÓN

2022

Nº	FECHA	Nº	FACTURA O RECIBO	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE		GASTOS OBSERVADOS			Documento faltante
							Bs.	Bs.	NO DOCUMENTADO	NO RECONOCIDO	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	
230101000 Alquiler de inmuebles												
-2	07/03/22	F-8	08/03/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de marzo/2022	9.702,24				9.702,24	
-2	08/04/22	F-11	12/04/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de abril/2022	9.702,24				9.702,24	
-2	10/05/22	F-13	11/05/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de mayo/2022	9.702,24				9.702,24	
-2	06/06/22	F-15	22/06/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de junio/2022	9.702,24				9.702,24	
-1	06/07/22	F-18	18/07/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de julio/2022	9.702,24				9.702,24	
-2	03/08/22	F-19	12/08/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de agosto/2022	9.702,24				9.702,24	Contrato de alquiler
-3	07/09/22	F-22	07/09/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de septiembre/2022	9.702,24				9.702,24	
-1	03/10/22	F-24	04/10/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de octubre/2022	9.702,24				9.702,24	
-3	07/11/22	F-26	04/11/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de noviembre/2022	9.702,24				9.702,24	
-1	06/12/22	F-28	07/12/22		Ibañez de Prado Lourdes	Alquiler mes de diciembre/2022	9.702,24				9.702,24	
TOTAL							97.022,40	-	-	-	97.022,40	

EGRESOS

Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE		GASTOS OBSERVADOS		Documento faltante	
		Nº	FECHA			Bs.	NO DOCUMENTADO	NO RECONOCIDO	SIN SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO		
3310101000 Refrigerios											
E-3	03/03/22	F-13603	03/03/22	Bolivian Foods S.A.	2 CM Big King (almuerzo)	94,00				94,00	
		F-1293	03/03/22	Deli express	Consumo (almuerzo)	48,00				48,00	
E-13	22/03/22	F-21322	07/03/22	Pollos Cochabamba S.R.L.	P. Ala Cuarto (almuerzo)	27,00				27,00	
		F-62	22/03/22	Deli & Food Bar	Queso humacha	35,00				35,00	
E-10	25/04/22	F-5328	22/03/22	Ketal	Café, mates, gaseosas	52,40				52,40	
		F-12579	25/04/22	Ketal	Hielo, gaseosas, helado	56,90				56,90	
		F-103	13/04/22	King Tiki	2 Almuerzos	46,00				46,00	
TOTAL						359,30	0,00	0,00	0,00	359,30	
TOTAL GENERAL						97,381,70	0,00	0,00	0,00	97,381,70	

fuente: Información extractada de los documentos presentados por la Alianza Política "Comunidad Ciudadana" (CC)

r/R

Marcas Utilizadas

Verificado con documentación de respaldo
Cotejado con el mayor y EEFF
Suma Verificada



