



UNIDAD TECNICA DE FISCALIZACION

**INFORME PRELIMINAR DE
FISCALIZACION DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA
DOCUMENTADA DEL AÑO ELECTORAL
2015- DEL PARTIDO POLÍTICO
MOVIMIENTO AL SOCIALISMO-
INSTRUMENTO POLITICO POR LA
SOBERANIA DE LOS PUEBLOS
(MAS-IPSP)**

La Paz, 28 de agosto de 2017

INDICE

	Página
I. ANTECEDENTES	1
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. RESPONSABLES ECONOMICOS DE LA ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO PARTIDARIO.....	4
1.7. CUENTA CORRIENTE.....	4
II. RESULTADOS DE LA FISCALIZACION.....	4
2.1. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015.....	4-8
2.2. ESTADOS FINANCIEROS QUE NO FUERON CONSOLIDADOS...	8-9
2.3. INGRESOS – RECURSOS PROPIOS.....	9-10
2.4. DEFICIENCIAS DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR APORTES DE MILITANTES Y SIMPATIZANTES.....	10-11
2.5. EGRESOS.RECURSOS PROPIOS.....	11-14
2.6. GASTOS CUESTIONADOS NO DOCUMENTADOS Y NO RECONOCIDOS RECURSOS PROPIOS.....	14-15
2.7. CHEQUES COBRADOS SIN IDENTIFICACION DEL BENEFICIARIO.....	15-16
2.8. INCOHERENCIA EN EL REGISTRO DE ALGUNAS CUENTAS.....	16-18
2.9. EMISION DE FACTURAS POR CONCEPTO DE PUBLICIDAD NO FUERON CONTABILIZADAS.....	18-19
III. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO – RECURSOS PROPIOS.....	20
3.1. APROPIACION PRESUPUESTARIA INCORRECTA.....	20-22
3.1.1. CAMBIO DE DENOMINACION EN LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.....	22-23
3.2. COMPROBANTE ILEGIBLE Y SIN FIRMA DE LOS RESPONSABLES...	23-24
3.3. DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION QUE RESPALDA LOS GASTOS.....	24-25
3.4. FACTURAS SIN SELLO DE CANCELADO.....	25-26
IV. CONVENIO DE COOPERACION INTERPARTIDARIA ENTRE (SF) PARTIDO SOCIALISTA (DINAMARCA) Y EL MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP).....	26
4.1. INGRESOS – RECURSOS DINAMARCA.....	26-27
4.1.1. FALTA DE DOCUMENTACION DE RESPALDO.....	27
4.2. EGRESOS – RECURSOS DINAMARCA.....	27-29

4.3.	GASTOS CUESTIONADOS NO DOCUMENTADOS Y NO RECONOCIDOS-CONVENIO DE COOPERACION (SF DINAMARCA)...	29-31
4.4.	DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO- RECURSOS DINAMARCA.....	31
4.4.1.	FACTURA POR GASTOS QUE NO FUE CONTABILIZADA.....	31
4.4.2.	APROPIACION PRESUPUESTARIA INCORRECTA.....	32-33
4.4.3.	INCOHERENCIA ENTRE EL COMPROBANTE CONTABLE Y EL LIBRO MAYOR CON RELACION A LA CUENTA DE COMUNICACIONES.....	34-35
4.4.4.	FALTA DE DOCUMENTACION DE RESPALDO.....	35-36
V.	CONCLUSIONES.....	36-37
VI.	RECOMENDACIONES.....	37-38

INF. FIS. UTF. N° 134 /2017

I N F O R M E

A : Dra. Katia Uriona Gamarra
PRESIDENTA
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL

DE : Lic. Rosse Mary Quiroga Vargas
JEFE NACIONAL a.i.
UNIDAD TECNICA DE FISCALIZACION

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

REF.: INFORME PRELIMINAR DE FISCALIZACION DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS Y RENDICION DE CUENTA
DOCUMENTADA DEL AÑO ELECTORAL 2015 DEL
PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO –
INSTRUMENTO POLITICO POR LA SOBERANIA DE LOS
PUEBLOS (MAS-IPSP)

FECHA: La Paz, 28 de agosto de 2017

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento al artículo 55° de la Ley de Partidos Políticos N° 1983 e instrucciones impartidas mediante Memorándum TSE – UTF N° 004/2017, 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 2015, presentados por el Partido Político Movimiento Al Socialismo – Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos (MAS-IPSP).

1.1. ALCANCE

 El examen y evaluación comprende las operaciones económicas y financieras realizadas en el período de enero a diciembre de la gestión 2015.

El análisis comprende la revisión y verificación del total (100%) de la documentación relativa a los registros contables y Estados Financieros emitidos por el partido político Movimiento Al Socialismo – Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos (MAS-IPSP), correspondiente a la gestión 2015.

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

El Movimiento al Socialismo, Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos (MAS-IPSP), es una Organización política que fue constituida al amparo de la Ley Electoral Nacional vigente en el año 1987. Su personería Jurídica fue reconocida por la Ex Corte Nacional Electoral, actual Tribunal Supremo Electoral mediante Resolución N° 48/47 de julio 30 de 1987.

Es una organización de derecho público y sin fines de lucro, constituida para participar en la actividad política de la república de Bolivia, en la conformación de los poderes públicos y en la formación y manifestación de la voluntad popular.

El ámbito de acción del partido político Movimiento al Socialismo es en todo el territorio del Estado Plurinacional de Bolivia, con sede principal en la ciudad de La Paz.

Los fines y objetivos del Movimiento al Socialismo, son los siguientes:

- a). Propugna la unidad de los trabajadores, obreros, campesinos, indígenas, pueblos originarios, intelectuales del campo, de la ciudad y del pueblo boliviano.
- b). Propugna al respeto, a la identidad, las costumbres, las tradiciones de las distintas culturas indígenas y étnicas nativas que conforman nuestro país.
- c). Hacer cumplir la Constitución Política del Estado. Defender y hacer respetar los Derechos Humanos y Sociales.
- d). Defensa de los recursos naturales, del patrimonio de la Nación, del Territorio y el Medio Ambiente, como factores esenciales de la soberanía nacional.
- e). Defender la democracia, las organizaciones sindicales, originarias, indígenas populares y sociales de acuerdo a los intereses de la mayoría nacional.

Los miembros que conforman el Partido Político son los militantes y simpatizantes, la estructura orgánica del partido político consta de las siguientes instancias de decisión.

1. CONGRESO NACIONAL

El Congreso Nacional del Movimiento al Socialismo, es el máximo nivel organizado del Movimiento en la representación, participación y adopción de decisiones de todos los militantes y simpatizantes.

2. AMPLIADO NACIONAL

El ampliado Nacional del Movimiento al socialismo, es el principal nivel organizado del Movimiento en la determinación de decisiones.

3. DIRECCION NACIONAL

La Dirección Nacional del Movimiento al Socialismo, es el organismo de la conducción del MAS.

4. COMITÉ EJECUTIVO DE LA DIRECCION NACIONAL

El Comité Ejecutivo de la Dirección Nacional del MAS, es el primer nivel permanente de representación y ejecución de las resoluciones, decisiones e iniciativas adoptadas por los órganos nacionales de Dirección del Movimiento.

Es el organismo de conducción cotidiana, que dirige la marcha general del Movimiento, convoca a reuniones de la conferencia nacional, dirección nacional y dirige todas las instancias nacionales, funcionales, técnicas y operativas.

5. CONVENIO DE COOPERACION INTERPARTIDARIA ENTRE (SF) PARTIDO SOCIALISTA (DINAMARCA) Y EL MOVIMIENTO AL SOCIALISMO – INSTRUMENTO POLITICO DE LA SOBERANIA DE LO PUEBLOS (MAS-IPSP)

Este convenio se efectuó en el mes de abril del 2012, dentro del marco de convenio que está destinado al fortalecimiento de los jóvenes militantes de los dos partidos con intercambio de experiencias y desarrollando una colaboración inter partidaria bajo dos componentes:

- Mecanismo para manejar conflictos y desacuerdos internos-fortalecer la capacidad de inclusión del MAS-IPSP para prevenir la intensificación de conflictos internos dentro de la organización partidista
- Consolidación de la organización de juventudes MAS-IPSP para construir una organización sostenible, capaz de una movilización amplia y la participación juvenil en los procesos decisorios.

1.6 RESPONSABLES ECONOMICOS DE LA ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO PARTIDARIO

Los Responsables Económicos del Movimiento Al Socialismo, son los siguientes:

- | | |
|-----------------------------|------------------------|
| • Segundina Flores Solamayo | - Secretaria Económica |
| • Ricardo Miranda Bohórquez | - Comisión Económica |
| • Rufino Millares Ríos | - Comisión Económica |
| • Grover Gutiérrez Sandra | - Comisión Económica |

1.7. CUENTA CORRIENTE

El Movimiento al Socialismo-Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos (MAS-IPSP) administra los fondos de acuerdo al siguiente detalle:

Nº CUENTA CORRIENTE	BANCO	DETALLE
10000010374407	Banco Unión	SF Dinamarca
10000014800648	Banco Unión	Recursos Propios
10000010374233	Banco Unión	Recursos Propios

II. RESULTADOS DE LA FISCALIZACION

2.1. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Se realizó un análisis comparativo de los estados financieros al 31/12/2015 con relación a la gestión anterior (31/12/2014), con el objeto de determinar las variaciones en sus respectivas cuentas:

CUENTA	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014	DIFERENCIA
	Bs.	Bs.	Bs.
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE	68.270,35	123.031,62	-54.761,27
CAJA MONEDA NACIONAL			
Caja Moneda Nacional	13,05	13,05	0,00
BANCOS	68.257,30	123.018,57	-54.761,27
Banco Mercantil Santa Cruz Cta.Cte. 4010450308	1.245,67	1.245,67	0,00
Banco Unión Cta. Cte. 110374233	64.190,59	1.095,04	63.095,55
Banco Unión Cta. Cte. 114800648	2.821,04	120.677,86	-117.856,82
FONDOS EN AVANCE			
FONDO ROTATIVO CON CARGO			
Varios (Gestiones Anteriores)	511.031,00	511.031,00	0,00
Fondos con Cargo a Rendir	5.174,30	2.174,30	3.000,00
Cuentas por Cobrar-Rolando Magne Singuri	118.134,77	118.134,77	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVOS FIJOS			
EDIFICIOS			
Edificios	1'706.955,28	1'637.306,88	69.648,40
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES			
Equipos de Oficina y Muebles	15.306,18	14.681,67	624,51
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE PRODUCCIÓN			
Maquinaria y Equipos de Producción	24.847,05	23.833,22	1.013,83
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	2.705,50		2.705,50
Equipos de Comunicación	2.705,50	2.595,12	110,38
EQUIPOS DE COMPUTACION			
Equipos de Computación	203.066,24	194.780,59	8.285,65
DEPRECIACIONES ACUMULADAS			
EDIFICIOS			
Depreciación Acumulada Edificios	-212.538,27	-162.933,45	-49.604,82
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES			
Depreciación acumulada equipo de oficina	-13.898,62	-11.863,32	2.035,30
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN			
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-18.232,23	-14.509,15	-3.723,08
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN			
Depreciación Acumulada Equipos de Comunicación	-1.082,67	-714,09	-368,58
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-		
Depreciación acumulada equipos de computación	-203.065,25	-194.779,53	-8.285,72
ACTIVO INTANGIBLE			
ACTIVO INTANGIBLE BRUTO			
Licencia de Sistemas Contables	11.500,00	11.500,00	0,00

CUENTA	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014	DIFERENCIA
	Bs.	Bs.	Bs.
TOTAL ACTIVO	2'218.173,63	2'283.433,63	-65.260,00
PASIVO	331.879,49	338.606,04	-6.726,55
PASIVO CORRIENTE	245.267,49	251.994,04	-6.726,55
DEUDAS CON PROVEEDORES EN MONEDA NACIONAL	219.056,04	219.056,04	0,00
OFICINA DEPARTAMENTAL LA PAZ	219.056,04	219.056,04	0,00
Prestamos por pagar	115.929,00	115.929,00	0,00
Deudas comerciales por pagar	103.127,04	103.127,04	0,00
RETENCIONES POR PAGAR MONEDA NACIONAL			
OFICINA DEPARTAMENTAL LA PAZ			
Retenciones Impositivas (SIN)	4.268,45	10.995,00	-6.727,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Impuesto de Bienes inmuebles por pagar	21.143,00	21.143,00	0,00
Multas impositivas por DD.JJ fuera de plazo	800,00	800,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO DIFERIDO			
PASIVOS DIFERIDOS A MEDIANO Y LARGO PLAZO			
Pasivo Diferido	86.612,00	86.612,00	0,00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL			
Capital Institucional – La Paz	35.562,00		35.562,00
Ajuste de Capital	5.887,20	4.195,96	1.691,24
CUENTAS TRANSITORIAS			
INCORPORACIONES AL PATRIMONIO			
Alta de bienes del activo fijo	1'434.918,88	1'376.370,30	58.548,58
Aumento del activo diferido	10.500,00	10.500,00	0,00
Ajuste de reservas patrimoniales	5.987,33	5.743,03	244,30
RESULTADOS			
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados	503.529,58	336.976,57	166.553,01
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Resultados del Ejercicio	-110.090,85	172.171,64	-282.262,49
TOTAL CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO	2'218.173,63	2' 283.433,54	-65.259,91

El Balance General al 31 de diciembre de 2015, expone en las cuentas de “Activo” y “Pasivo y Patrimonio” un importe de Bs2'218.173,63.

ACTIVO

- a). La cuenta del Activo Disponible registra el importe de Bs68.270,35; hubo una disminución de Bs54.761,27; con relación al período anterior, registra los movimientos de las cuentas en Bancos: Banco Mercantil Santa Cruz Cta. Cte. N° 4010450308, Banco Unión Cta. Cte. N°. 110374233 y Cta. Cte. N° 114800648.
- b). La cuenta del Activo Exigible registra el importe de Bs634.340,07, corresponde a Cuentas por Cobrar de gestiones anteriores y cuentas por cobrar Rolando Magne Singuri, cuenta originada en la gestión 2013, por el cual no realizaron las acciones correspondientes para la recuperación de dicho monto.
- c). Con relación a las cuentas del “Activo No Corriente”, se verificó que los activos fijos: Edificios, Equipos de Oficina y Muebles, Equipos de Comunicación, Equipos de Computación y Maquinaria y Equipos de Producción tienen un saldo de Bs1'952.880,25 que incluye la depreciación acumulada de dichos activos, el detalle es el siguiente:

DETALLE	ACTIVO FIJO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO DEL ACTIVO
	Bs.	Bs.	Bs.
Edificios	1'706.955,28	212.538,27	1'494.417,01
Equipo de Oficina y Muebles	15.306,18	13.898,62	1.407,56
Equipos de Comunicación	2.705,50	1.082,67	1.622,83
Equipos de computación	203.066,24	203.65,25	0,99
Maquinaria y Equipos de Producción	24.847,05	18.232,23	6.614,82
TOTAL	1'952.880,25	448.817,04	1'504.063,21

Al respecto se verificó que del importe neto de Bs1'494,417.01 correspondiente a la cuenta “Edificios” no adjunta documentación que respalde el registro de propiedad del mencionado bien inmueble a nombre del partido político.

El Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución N° 0263/2012 de 17 de diciembre de 2012 en el artículo 69° (Registro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles), señala: *“..Las organizaciones políticas tienen la obligación de registrar los bienes muebles, inmuebles e intangibles, adquiridos con fondos partidarios o recibidos en donación o legado en sus registros contables, debiendo ser inscritos a nombre de la organización política en las instituciones de registros públicos que correspondan...”*

La ausencia de los mencionados documentos se debe a la inobservancia del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas de los responsables de la administración del patrimonio con relación al respaldo de documentación del registro de bienes inmuebles.

Dicha observación, constituye una infracción establecida en el inciso c) del artículo 117° (Infracciones) y ocasionaría la implantación de sanciones, establecida en el inciso a) del Artículo 118° (Sanciones) incluida en el Capítulo IX (Infracciones y Sanciones) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

- Se recomienda al al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador, presentar una fotocopia legalizada del testimonio de propiedad del Edificio emitida por Derechos Reales, y dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

PASIVO Y PATRIMONIO

- d). Por otra parte la cuenta del Pasivo registra un importe de Bs331.879,49, existe una disminución de Bs6.726,55 con relación a la gestión anterior.

Asimismo, se determinó que el importe de Bs115.929,00 correspondiente a la cuenta "Prestamos Por Pagar" y Bs103.127,04 correspondiente a la cuenta "Deudas Comerciales por pagar", se originaron en gestiones anteriores.

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 del Partido Político Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador 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.

2.2. ESTADOS FINANCIEROS QUE NO FUERON CONSOLIDADOS

Se ha verificado que el Movimiento al Socialismo – Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos (MAS-IPSP), presentó sus estados financieros en forma separada, no fueron consolidados a nivel nacional.

Mediante nota de 29 de mayo de 2015, la Dirección Departamental del MAS-IPSP de Chuquisaca presentó sus estados financieros correspondientes a las elecciones Sub Nacionales 2015 (Del 01 de enero 2015 al 29 de marzo 2015).

Asimismo los Estados Financieros correspondiente al Convenio de Cooperación SF – Dinamarca presentaron en forma separada.

El motivo de la necesidad de consolidar los estados financieros es porque la organización política tiene filiales en otros departamentos del país y sus estados financieros no muestran información real, por consiguiente la información económica - financiera es incompleta.

Al respecto, los Puntos II y III. del artículo 60° (Normas de administración y contabilidad) de la Ley N° 1983 “Ley de Partidos Políticos”, establece que:

- I. *Los partidos llevarán una contabilidad centralizada en la sede donde tengan su domicilio legal.*
- II. *Los partidos podrán llevar contabilidades separadas en cada uno de los departamentos donde actúen, pero deberán **consolidar** los resultados nacionalmente antes de su presentación ante la ex Corte Nacional Electoral, actual Tribunal Supremo Electoral.*

En concordancia con el artículo 78° (Estados Financieros Anuales) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, señala que: “...*Los Estados Financieros de las organizaciones políticas, deben ser auditados y contar con dictamen de auditoria externa para su presentación al Tribunal Supremo Electoral o Tribunales Electorales Departamentales y de comprender:*

1. *Balance General de la Oficinal, Nacional, Departamentales y Consolidado al 31 de diciembre de cada gestión concluida.*
 2. *Estados de Resultados de la Oficina Nacional, Departamentales y Consolidado, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de la gestión correspondiente.....”*
- Por consiguiente, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento Al Socialismo-Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos-(MAS-IPSP), instruir al Contador que a futuro emita los estados financieros consolidados previamente a la presentación al Tribunal Supremo Electoral, con el fin de contar con información económica – financiera a nivel nacional en cumplimiento de la “Ley de Partidos Políticos” y del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

2.3. INGRESOS – RECURSOS PROPIOS

El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015 expone el total de los ingresos por Bs1'621.601,46; correspondientes a Ingresos Propios, compuesta por aportes en efectivo de los militantes del partido e Ingresos por Donación, compuesta por los desembolsos en efectivo realizado por SF Partido Socialista (Dinamarca) y se registraron de la siguiente manera:

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE BS.
4101020001	Aportaciones en Efectivo	593.785,00
4103010001	Donaciones en Efectivo o en especie – SF Dinamarca	1'027.816,46
	TOTAL INGRESOS	1'621.601,46

De acuerdo al Estado de Resultados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, los aportes y contribuciones de los militantes - Recursos Propios durante la gestión 2015 ascienden a Bs593.785,00 los cuales fueron depositados en efectivo en las cuentas corrientes N° 110374233 y N° 114800648 del Banco Unión S.A.

Por otra parte los Ingresos por Donaciones está compuesta por los desembolsos en efectivo realizado por SF-Dinamarca que ascienden a Bs1'027.816,46.

De acuerdo a la fiscalización efectuada al 31 de diciembre de 2015, el total de Ingresos que ascienden a Bs1'601.621,46, verificados y analizados mediante la revisión de registros contables, mayores de cuenta y documentación de respaldo.

2.4. DEFICIENCIAS DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR APORTES DE MILITANTES Y SIMPATIZANTES

Como resultado de la fiscalización de los ingresos por aportes y contribuciones en efectivo se ha detectado lo siguiente:

- Los ingresos por aportes en efectivo no cuentan con “Recibos de Aportaciones en Efectivo”.
- No adjuntan un listado de los aportantes.
- No adjuntan al comprobante de ingreso las papeletas de depósito originales, otras fotocopias de los depósitos bancarios no fueron archivados al comprobante que corresponde, incluyendo en algunos casos fotocopias duplicadas y sueltas.

Al respecto, lo señalado, contraviene los artículos 50° y 54° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP N° 0263/2012 de 17 de diciembre de 2012., en los artículos que se mencionan a continuación mencionan:

Artículo 50° (Registro de Aportes de Candidatos, Militantes) señala que: “... La totalidad de los recursos provenientes de los candidatos y militantes de la organización política, deben ser registrados en recibos impresos y pre numerados elaborados en imprenta, conteniendo mínimamente los siguientes datos:

1. *Datos generales del aportante (Nombres, apellidos, C.I. u otro documento de identificación, domicilio).*
2. *Lugar y Fecha*
3. *NIT (si corresponde)*
4. *Monto del aporte (Bs/US\$), numeral y literal*
5. *Actividad principal y secundaria del aportantes*
6. *Concepto*
7. *Firma del aportante*
8. *Firma del responsable de la recepción*
9. *Aclaración de firma del responsable de la recepción*
10. *Otros datos complementarios que sean útiles.*

Los recibos debidamente llenados deben adjuntarse al comprobante de contabilidad de ingresos...."

Artículo 54° (Depósito de los Recursos), señala 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 deben adjuntarse al comprobante de ingreso..."

La ausencia de documentación de respaldo como los Recibos de Aportaciones, no permite verificar con exactitud que los recursos percibidos durante la gestión fueron registrados en su integridad, asimismo no permite identificar a los militantes que realizaron sus aportes.

- Por tanto, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador lo siguiente:
- a). Los aportes de los militantes deberá estar respaldado con "Recibo de Aportaciones en Efectivo individuales".
 - b). Que los ingresos percibidos a través de depósito de efectivo, deberán contar con las respectivas boletas de depósito bancario y adjuntarse como respaldo al comprobante que corresponda.
 - c). Dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, a fin de que la información permita fiscalizar los actos administrativos de manera transparente y claramente identificados, clasificados y sustentados en sus registros contables.

2.5. EGRESOS-RECURSOS PROPIOS

Los gastos fueron imputados a los recursos propios del partido político, según el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015, los egresos de Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP) ascendieron a Bs767.189,89, de acuerdo al siguiente cuadro:

RESUMEN DE EGRESOS CON RECURSOS PROPIOS
AL 31/ 12 /2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida N°	Detalle	Importe Bs
51	SERVICIOS PERSONALES	196.429,49
5101	EMPLEADOS PERMANENTES	16.000,00
510101	AGUINALDOS	16.000,00
510101	Aguinaldos	16.000,00
5102	EMPLEADOS NO PERMANENTES	99.400,00
510201	REMUNERACIONES	99.400,00
5102010001	Sueldos Personal Eventual	99.400,00
5110	GASTOS NO MONETARIOS	81.029,49
511001	GASTOS NO MONETARIOS	81.029,49
5110010001	Ajuste por inflación y tenencia de bienes	81.049,49
52	SERVICIOS NO PERSONALES	331.573,52
5201	SERVICIOS	98.085,13
520101	SERVICIOS BASICOS	98.085,13
5201010001	Comunicaciones	39.900,00
5201010002	Energía eléctrica	2.869,30
5201010003	Agua	1.143,70
5201010004	Servicios Telefónicos	49.872,13
5201010006	Servicios de internet y otros	4.300,00
5202	SERVICIOS DE TRANSPORTE Y SEGUROS	177.180,14
520201	PASAJES	106.488,53
5202010001	Pasajes al interior del país	98.600,21
5202010002	Pasajes al exterior del país	7.888,32
520202	VIATICOS	62.210,79
5202020001	Viáticos-Viajes al interior del país	50.210,79
5202020002	Viáticos- viajes al exterior del país	12.000,00
520203	FLETES Y ALMACENAMIENTO	652,97
520203001	Fletes y Almacenamiento	652,97
520205	TRANSPORTE DE PERSONAL	7.827,85
5202050001	Transporte de personal	7.827,85
5203	ALQUILERES	2.885,00
520301	ALQUILER DE EDIFICIOS	85,00
5203010001	Alquiler de Edificios	85,00
520302	ALQUILER DE EQUIPOS Y MAQUINARIAS	2.800,00
5203020001	Alquiler de Equipos y Maquinarias	2.800,00
5205	SERVICIOS PROFESIONALES Y COMERCIALES	53.423,25

Partida N°	Detalle	Importe Bs
520501	ESTUDIOS, INVESTIG. AUDITORIA EXTERNA Y REVALUOS	38.000,00
5205010002	Auditoria Externa	38.000,00
520502	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	309,40
5205020002	Gastos Bancarios	309,40
520505	SERVICIOS DE IMPRENTA, FOTOCOPIA, Y FOTOGRAFIA	4.913,85
5205050001	Servicios de Imprenta	3.659,00
5205050002	Servicios de Fotocopias	1.254,85
520507	SERVICIOS MANUALES	10.200,00
5205070001	Servicios Manuales	10.200,00
53	MATERIALES Y SUMINISTROS	189.748,20
5301	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES	117.354,20
530101	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	117.354,20
5301010001	Refrigerios	117.354,20
5302	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	267,00
530201	PAPELERIA Y MATERIAL DE ESCRITORIO	267,00
5302010001	Papelería y material de escritorio	267,00
5303	TEXTILES Y VESTUARIO	61.500,00
530301	TEXTILES Y VESTUARIO	61.500,00
5303010001	Hilados y Telas	61.500,00
5304	COMBUSTIBLES, PROD. QUIMICOS Y OTRAS ENERGIAS	7.026,50
530405	PRODUCTOS DE MINERALES NO METALICOS	7.026,50
5304050004	Productos de material plástico	7.026,50
5305	PRODUCTOS VARIOS	3.600,50
530505	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	3.600,50
5305050001	Otros materiales y suministros	3.600,50
56	IMPUESTOS REGLAIAS Y TASAS	1.790,00
5601	RENTA INTERNA (SIN)	1.790,00
560104	OTROS IMPUESTOS	1.790,00
5601040006	Retenciones RC-IVA	1.790,00
57	OTROS GASTOS	47.648,68
5701	DEPRECIACION YAMORTIZACION	47.648,68
570101	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	47.648,68
5701010001	Depreciación Edificios y Construcciones	42.673,88
5701010002	Depreciación Equipo de Oficina y Muebles	1.530,62
5701010003	Depreciación Maquinaria y Equipo	3.105,88
5701010005	Depreciación Equipo de Comunicación	338,19
5701010006	Depreciación Equipos de Computación	0,11
	TOTAL CUENTAS DE EGRESO	767.189,89

En el proceso de fiscalización del importe de Bs767.189,89 que se expone en el Estado de Resultados al cierre de la gestión 2015, corresponde a desembolsos de efectivo Bs638,491.89 y los gastos no monetario ascienden a Bs128,698.17, los que fueron realizados 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...*”

2.6. GASTOS CUESTIONADOS NO DOCUMENTADOS Y NO RECONOCIDOS - RECURSOS PROPIOS

De acuerdo a la verificación de comprobantes de egreso de la gestión 2015, se constató que algunos gastos con recursos propios no están sustentados con la documentación de respaldo suficiente, los mismos ascienden a Bs343,832.82 equivalente a \$us49,401.28, de acuerdo a lo expuesto en el siguiente cuadro:

**Resumen de Gastos cuestionados-Recursos Propios
Según el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015**

PARTIDA	DESCRIPCION	GASTOS NO DOCUMENTADOS		GASTOS NO RECONOCIDOS		ANEXO
		Bs.	Sus.	Bs.	Sus.	
5201010001	Comunicaciones	39,608.00	5,690.80			2 A
5202010001	Pasajes al interior del país	92,037.00	13,223.71			5 A
5202010002	Pasajes al exterior del país	7,888.32	1,133.38			6 A
5202020002	Viáticos – Viajes al exterior del país	9,600.00	1,379.31			8 A
5202050001	Transporte de personal	4,047.00	581.47			9 A
5203010001	Alquiler de Edificios	85.00	12.21			10 A
5203020001	Alquiler de equipos y maquinaria	2,800.00	402.30			11 A
5205050001	Servicios de Imprenta	3,659.00	525.72			12 A
5301010001	Refrigerios	116,840.50	16,787.43			15 A
5303010001	Hilados y Telas	61,500.00	8,836.21			17 A
5304050004	Productos de material plástico	2,270.00	326.15			18 A
5305050001	Otros materiales y suministros	3,498.00	502.59			19 A
	TOTAL	343,832.82	49,401.28			

Las observaciones antes señaladas, se especifican en detalle en los respectivos anexos.

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 objetivo, 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 del Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), 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 Movimiento al Socialismo (MAS), instruir al Responsable Económico y al Contador, 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.

2.7. CHEQUES COBRADOS SIN IDENTIFICACION DEL BENEFICIARIO

De acuerdo a la revisión de los comprobantes de contabilidad, se evidenció que fueron cobrados cheques de la Cuenta Corriente N° 110374233 y N° 114800648 del Banco Unión S.A., el importe de los cobros asciende a Bs648.236,87 (**Anexo A**), en los mismos se han detectado las siguientes deficiencias:

- a). De 52 cheques cobrados, se identificó a beneficiarios de 5 cheques por el importe de Bs20.833,00 y 47 cheques no identificados por Bs627.403,87
- b). De 52 cheques emitidos, solamente adjuntan 5 fotocopias firmados por la Secretaria de Relaciones Internacionales de la Dirección Nacional MAS-IPSP.

Lo señalado, contraviene los artículos 72° y 73° del “Reglamento de Fiscalización a Organización Políticas, que mencionan:

Artículo 72° (Comprobantes del Registro de Transacciones) señala que: "...Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingresos, 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), el segundo párrafo señala que: "... Los documentos de respaldo constituyen el soporte de las transacciones registradas en los comprobantes contables...."

La deficiencia comentada, se debe a la inaplicación de prácticas y/o procedimientos de control interno, puesto que los comprobantes contables deberán estar respaldos por los soportes contables en este caso la fotocopia de los cheques, ya que constituyen la base para registrar las operaciones del partido político y que por cada cheque emitido se debería identificar al beneficiario o responsable del cobro del mismo.

- Por consiguiente, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir al Responsable Económico y al Contador, adjuntar todas las fotocopias de los cheques cobrados en el Banco Unión S.A. durante la gestión con el objeto de identificar a los beneficiarios de los mismos y dar cumplimiento a lo establecido en el "Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas".

2.8. INCOHERENCIA EN EL REGISTRO DE ALGUNAS CUENTAS

En el proceso de fiscalización del rubro de "Egresos", se ha verificado que existen incoherencias del registro realizado en el comprobante contable con relación al libro mayor y son los siguientes:

a). Incoherencia entre el comprobante contable y el libro mayor con relación al registro de las cuentas

En el proceso de fiscalización de los egresos, se constató que los comprobantes de egreso registran el débito a la cuenta 5201010003 Agua Potable, sin embargo en el libro mayor está registrado a la cuenta 2101010004 Servicios Básicos por Pagar, en otro caso el débito a la cuenta 1202030001 Material de escritorio y el mayor registra a la cuenta 5302010001 Papelería y material de escritorio en ambos casos el crédito se realizó a la cuenta Bancos de acuerdo al siguiente detalle:

COMPROBANTE			CONCEPTO	REGISTRO DE DEBITO EN:		ANEXOS
N°	FECHA	IMPORTE		CPBTE. CONTABLE	LIBRO MAYOR	
E-01	6/02/2014	390,20	Servicio de agua potable, mes de diciembre 2014	5201010003 Agua Potable	2101010004 Servicios Básicos por pagar	3 A
E-01	6/02/2014	486,50	Servicio de agua potable, mes de enero 2015			
E-01	6/02/2014	93,60	Adquisición de agua pura vida			
E-02	24/02/2015	345,00	Servicio de agua potable de febrero 2015			

COMPROBANTE			CONCEPTO	REGISTRO DE DEBITO EN:		ANEXOS
Nº	FECHA	IMPORTE		CPBTE. CONTABLE	LIBRO MAYOR	
E-06	03/06/2015	908,90	Servicio de agua potable de abril y mayo 2015	5201010003 Agua Potable	2101010004 Servicios Básicos por pagar	3A
E-12	23/06/2015	181,50	Servicio de agua potable			
E-02	27/07/2015	20,00	Compra de un botellón			
E-03	18/09/2015	394,80	Servicio de agua potable de julio 2015			
E-03	18/09/2015	326,70	Servicio de agua potable de junio 2015			
E-02	24/02/2015	145,00	Compra de material de escritorio	1202030001 Material de escritorio	5302010001 Papelería y material de escritorio	16 A
E-03	29/12/2015	72,00	Compra de 2 paquetes papel bond tamaño carta			
E-03	29/12/2015	50,00	Compra de 4 cintas de embalaje			
	TOTAL	3.414,20				

b). Incoherencia entre el comprobante de egreso con relación a la factura respecto al concepto del gasto.

- Se verificó que el Comprobante de Egreso N° 012 de 23 de junio de 2015, registra la suma de Bs181,50, por concepto de servicio de agua; sin embargo la factura es de la empresa DELAPAZ por energía eléctrica (**Anexo 3 A**).
- Se verificó que el Comprobante de Egreso N° 011 de 19 de junio de 2015, por Bs6.563,21 está registrado en la partida Pasajes al interior del país, sin embargo corresponde al pago de viáticos a Herminia Choquetarqui (**Anexo 5 A**).

c). Incoherencia entre el comprobante de egreso con relación al libro mayor referente al registro de la cuenta “agua”

De acuerdo a la verificación del Comprobante de Egreso N° 01 de 13/10/2015 por concepto de pago de servicio de agua potable por Bs531,90, se constató que dicho importe está registrado en libro mayor en la cuenta 2101010004 Servicios Básicos por pagar por Bs160,80 y en la cuenta 5201010003 Agua Potable por Bs371,10 (**Anexo 3 A**).

Lo señalado contraviene los artículos 62°, 68° y 72° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

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



- Artículo 68° (Registro en los Libros Mayores): *"... Se registrarán los traslados de los registros del Libro Diario, en el mismo orden progresivo de fechas, las referencias e importes deudores o acreedores de cada una de las cuentas afectadas con la transacción, para conocer y mantener los saldos actualizados por cuentas individualizadas. ..."*
- 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 respaldos por la documentación original de primera entrada pertinente y competente que generó el hecho económico..."*

La situación mencionada, tiene relación con la falta de cuidado del Contador al efectuar los registros contables y que distorsiona el saldo registrado en el libro mayor.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo del Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador que al efectuar registros contables, previamente verifique y compare los datos, con el objeto de proporcionar información útil, confiable y verificable y dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

2.9. EMISION DE FACTURAS POR CONCEPTO DE PUBLICIDAD, NO FUERON CONTABILIZADAS

En la verificación de la declaración jurada realizada por los medios de comunicación, se constató la existencia de facturas emitidas por ingresos percibidos correspondiente a publicidad difundida por el partido político Movimiento al Socialismo-Instrumento Político por la Soberanía de los Pueblos (MAS-IPSP) por Bs4'872,679.48, no fueron contabilizados por el partido político. **(Anexo B).**

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 85° (Responsabilidad de la Rendición de Cuenta Documentada), señala que: *"...Las organizaciones políticas a través del órgano responsable de la administración del patrimonio, deben presentar la Rendición de Cuenta Documentada por los gastos incurridos en actividades de funcionamiento, educación ciudadana, difusión de documentos político-programáticos, campaña y propaganda electoral..."*

El artículo 100° (Constancia de Difusión de Campaña y Propaganda en Medios de Prensa Escrita), señala que: *"...Para respaldar la difusión de campaña y propaganda electoral por los medios de prensa escrita, junto a las facturas como respaldo deben presentar el contrato suscrito y el o los ejemplares de los periódicos en los que se publicaron..."*

El artículo 101° (Constancias de Difusión de Campaña y Propaganda en Medios Audiovisuales Locales, Departamentales, Municipales y Nacionales), señala que: *“...La difusión de campaña y propaganda electoral en los medios audiovisuales de comunicación local departamental, municipal o nacional, estatal o privada (canales de TV y radiodifusoras) deberá ser respaldada con el contrato suscrito y los informes o reportes del monitoreo y/o pauteo que efectúe cada organización política a través de empresas especializadas.*

El pago del servicio de control y pauteo deberá estar consignado en el presupuesto de gastos electorales...”

Asimismo, vulnera los principios de contabilidad generalmente aceptados de “Exposición”, “Objetividad” y “Realización”.

Exposición, que establece: *“...Los estados contables y financieros deben contener toda la información básica y complementaria y la discriminación necesaria que expresen adecuadamente el estado económico-financiero del Ente, de manera tal, que los usuarios puedan estar informados de la situación presupuestaria patrimonial y financiera, a que se refieren, para en su caso tomar decisiones...”*

Objetividad”, el cual señala: *“...Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta...”*

Realización, señala que: *“...Los resultados económicos sólo deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación. Debe establecerse con carácter general que el concepto “realizado” participa del concepto de devengado...”*

La observación comentada, demuestra la falta de coordinación y la inobservancia del registro de las operaciones por parte del Contador, restando credibilidad a la información económica – financiera.

- Se recomienda, al máximo ejecutivo del partido político Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador aclarar la falta de registro contable de la difusión de publicidad y por consiguiente demostrar el origen de los fondos destinados a estos gastos con el fin de contar con toda la información económica-financiera, en cumplimiento al Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados de “Exposición”, “Objetividad” y “Realización”.

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 2015, se constató la existencia de algunos gastos que fueron registrados a una partida presupuestaria incorrecta, lo descrito corresponde a los siguientes casos:

COMPROBANTE		RAZON SOCIAL/BENEFICIARIO	IMPORTE Bs.	CUENTA CONTABLE REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	ANEXO N°
N°	FECHA					
E-01	13/01/15	Pamela Limachi	41,00	21100 Comunicaciones	22600 Transporte de Personal	2 A
E-01	13/01/15	COTEOR	360,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-01	13/01/15	Producciones Radio y Televisión	800,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-01	13/01/15	Radio y Televisión Tropical	2.400,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-01	13/01/15	Canal 2 Red Unitel	3.000,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-01	13/01/15	Radio Emisora Bolivia	189,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-01	13/01/15	Estación de Servicio	150,00	21100 Comunicaciones	341 Combustibles, lubricantes, derivados y otras fuentes de energía	2 A
E-01	13/01/15	Estudio & Publicidad "Serigraf"	60,00	21100 Comunicaciones	399 Otros materiales y suministros	2 A
E-02	24/02/2015	XCDJ media	2.000,00	21100 Comunicaciones	255 Publicidad	2 A
E-012	08/04/2015	Vías Bolivia	5,00	21100 Comunicaciones	85100 Tasas	2 A
E-012	08/04/2015	Teodora Fuentes Gabriel	36,40	21100 Comunicaciones	25600 Servicios de imprenta, fotocopiado y fotográficos	2 A
E-012	08/04/2015	Televisión Oruro	4.200,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-012	08/04/2015	Imagen Impresores	2.775,00	21100 Comunicaciones	25600 Servicios de imprenta, fotocopiado y fotográficos	2 A
E-012	08/04/2015	COTEOR-Canal 8	2.880,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-012	08/04/2015	Canal 45	4.300,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A
E-012	08/04/2015	ATB Comunicación	16.704,00	21100 Comunicaciones	25500 Publicidad	2 A

COMPROBANTE		RAZON SOCIAL/BENEFICIARIO	IMPORTE Bs.	CUENTA CONTABLE REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	ANEXO N°
N°	FECHA					
E-02	09/03/2015	Flota Urus	20,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y Almacenamiento	9 A
E-012	23/06/2015	Expreso Tarija	30,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y Almacenamiento	9 A
E-02	27/07/15	Linea 6 de agosto	10,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-01	05/08/2015	ECOJET	410,00	22600 Transporte de Personas	22100 Pasajes	9 A
E-03	18/09/2015	TAM	198,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	18/09/2015	Reten Ventilla, Sica Sica, Achica Aruba	41,16	22600 Transporte de Personas	85100 Tasas	9 A
E-02	14/10/2015	Jasmani Campos Sanabria	4.047,00	22600 Transporte de Personas	25900 Servicios Manuales	9 A
E-03	29/12/2015	Autransportes SAMA	30,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Flota Copacabana	20,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Autransportes SAMA	30,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Flota Copacabana	30,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Librería y Papelería Olimpia	33,20	22600 Transporte de Personas	34800 Herramientas Menores	9 A
E-03	29/12/2015	Transporte El Dorado	40,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y Almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Transporte El Dorado	40,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Transporte El Dorado	40,00	22600 Transporte de Personas	22300 Fletes y almacenamiento	9 A
E-03	29/12/2015	Hostal Versalles	85,00	23100 Alquiler de Edificios	2200 Viáticos	10 A
E-01	06/02/2015	Full Grafica Creativos	230,00	25600 Fotocopias	25600 Servicios de Imprenta, fotocopiado y fotográficos	13 A
E-01	06/02/2015	Hipermaxi	23,00	31110 Refrigerios	34500 Productos de Minerales no metálicos y plásticos	15 A
E-010	28/10/2015	Ramiro Villamil	300,00	31100 Refrigerios	22600 Transporte de Personal	15 A
E-003	29/12/2015	Librería y papelería Daza	72,00	32100 Papel	39500 Útiles de escritorio y oficina	16 A
E-003	29/12/2015	La Tienda	50,00	32100 Papel	39500 Útiles de escritorio y oficina	16 A

COMPROBANTE		RAZON SOCIAL/BENEFICIARIO	IMPORTE Bs.	CUENTA CONTABLE REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	ANEXO N°
N°	FECHA					
E-02	09/03/2015	Mundo de la Nutrición SRL	402,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de escritorio y oficina	18 A
E-02	09/03/2015	MAYECY	550,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de escritorio y oficina	18 A
E-012	23/06/2015	Imprenta C&R	150,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de escritorio y oficina	18 A
E-02	27/07/2015	Giovanna Chávez Vargas	300,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	25600 Servicio de imprenta, fotocopia, y fotográficos	18 A
E-03	18/09/2015	San Diego	780,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de Escritorio y oficina	18 A
E-03	18/09/2015	MAYECY	30,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de Escritorio y oficina	18 A
E-03	18/09/2015	MAYECY	30,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de Escritorio y oficina	18 A
E-03	29/12/2015	Álvarez Kovac	235,00	34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	39500 Útiles de Escritorio y oficina	18 A
E-03	29/12/2015	Ferretería Santa Rosa	20,50	39900 Otros Materiales y Suministros	34800 Herramientas menores	19 A

3.1.1 CAMBIO DE DENOMINACION EN LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

De acuerdo a la verificación del Estado de Resultados, se constató el cambio de denominación en algunas partidas presupuestarias con relación al clasificador de egresos, de acuerdo al siguiente detalle:

PARTIDA REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	DESCRIPCION
5201010001	5202110001	Comunicaciones
5201010002	5202120002	Energía Eléctrica
5201010003	5202130003	Agua Potable
5201010004	5202140004	Servicios Telefónicos
5201010006	5202160006	Servicio de Internet y otros
5202010001	5202211001	Pasajes al interior del país

PARTIDA REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	DESCRIPCION
5202010002	5202212002	Pasajes al exterior del país
5202030001	5202230001	Fletes y Almacenamiento
5202050001	5202260001	Transporte de personal
5203020001	5202320001	Alquiler de equipos y maquinaria
5205020002	5202530002	Gastos Bancarios
5205010002	5202523002	Auditoria Externa
5205050002	5202560002	Servicios de imprenta, fotocopiado
5205070001	5202590001	Servicios manuales
5301010001	5303111001	Refrigerios
5302010001	5303210001	Papelería y material de escritorio
5303010001	5303310001	Hilados y Telas
5304050004	5303450004	Productos de material plástico
5305050001	5303990001	Otros materiales y suministros

Lo señalado contraviene los Artículos 35° y 37° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

Artículo 35°(Imputaciones presupuestarias).”...*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. ...*”

Artículo 37°(Clasificador por Objeto del Gasto).”... *Es el documento, que forma parte del presente reglamento y constituye el Plan de Cuentas del Presupuesto, en el que se registra y presenta la información de carácter presupuestario aplicado por las organizaciones políticas...*”

La observación comentada, distorsiona el saldo registrado en los mayores correspondientes de los gastos observados.

- Por tanto, se recomienda, al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir al Contador que a futuro previamente al registro contable, verifique, compare los datos y debite correctamente a las cuentas específicas con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido en los Artículos 35° y 37° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

3.2. COMPROBANTE ILEGIBLE Y SIN FIRMA DE LOS RESPONSABLES

De acuerdo a la revisión de los comprobantes contables, se verificó que el Comprobante de Egreso N° 02 de 24 de febrero de 2015 es ilegible, ya que los importes registrados no se distinguen, asimismo no cuenta con la firma de los responsables de su elaboración ni de su aprobación.

Al respecto, el Artículo 76°(Prohibiciones) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, establece que:”... *En los libros de contabilidad se prohíbe:*

1. *Alterar el orden progresivo de fechas de las operaciones*
2. *Dejar interlineados, sobrescritos y superposiciones*
3. *Efectuar raspaduras, tachaduras o enmiendas en todo o parte de los asientos*

Cualquier error y omisión en un asiento, será salvado con uno nuevo, en la fecha en que se advierta, explicando con claridad la causa y la salvedad.

Por otra parte, el artículo 89º (Respaldo del Rubro de Gastos), establece que: “...El comprobante de egreso debidamente firmado por el responsable económico y contador...”

La deficiencia descrita, no permite establecer con exactitud a la persona responsable y genera dudas sobre la elaboración del registro de las transacciones

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), instruir al Contador que a futuro todos los comprobantes de registro deben estar debidamente firmados por el responsable de su elaboración, asimismo deben estar legibles, identificados con el tipo de registro que corresponden y evitar la susceptibilidad respecto a la elaboración de los comprobantes contables y dar cumplimiento a lo establecido en el “Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas”.

3.3 DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION QUE RESPALDA LOS GASTOS

De acuerdo a la revisión, verificación y validación de comprobantes de egreso de la gestión 2015, se constató la existencia de deficiencias en la documentación que respalda los gastos y son las siguientes:

- a). Se verificó que los pagos correspondientes de la partida presupuestaria de gastos “Personal Eventual” por concepto de incentivo económico al Sr. Ramiro Villamil Peñaranda, no adjuntan contrato, informe de actividades y no realizaron la retención de impuestos (Anexo 1 A)
- b). Se verificó que los pagos correspondientes a Viáticos-Viajes al interior del país no especifican el monto del viatico que corresponde por día de comisión. (Anexo 7 A).
- c). El comprobante de egreso E-001 de 13/10/2015, registra el pago de Bs1.007,70 por servicio de fotocopias a “Fotocopias Copyaaron”, se verificó que no adjuntan el detalle de fotocopias, ni el nombre del documento. (Anexo 13 A).
- d). El comprobante de egreso E-03 de 27/07/2015, registra el pago de Bs6.000,00 por concepto de incentivo económico por el trabajo de inscripción de militantes en el padrón electoral, se verificó que no adjuntan fotocopias de cédulas de identidad que identifique a los beneficiarios que recibieron dicho incentivo. (Anexo 14 A)
- e). Se verificó que los gastos correspondientes a Refrigerios, no respaldan con la lista de los beneficiarios (Anexo 15 A)
- f). Los comprobantes de Egreso E-01 de 06/02/2015 registra el pago de Bs226,00 por concepto de la adquisición de un plato grabado de la empresa FEMA y el Comprobante E-06 de 03/06/2015 por Bs 270,00 por concepto de gasto de un reconocimiento de la empresa GRX Servicios, se verificó que no especifican el motivo, lugar y nombre específico del gasto efectuado (Anexo 18 A)
- g). El comprobante de egreso E-02 de 27/07/2015 registra el pago de Bs230,00 por concepto de la adquisición de un banner de la empresa “Graficars” y Bs300, por concepto de

confección de credenciales , se verificó que dichos gastos no especifican el motivo, lugar y título del banner y credenciales.(Anexo 18 A).

Lo señalado, contraviene los artículos 72° y 73° del “Reglamento de Fiscalización a Organización Políticos, mencionan:

Artículo 72° (Comprobantes del Registro de Transacciones) señala que:”...*Las transacciones deben realizarse en forma correlativa en los respectivos comprobantes de ingresos, 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), el segundo párrafo señala que:”... *Los documentos de respaldo constituyen el soporte de las transacciones registradas en los comprobantes contables....*”

La deficiencia descrita resta confiabilidad a la información contable que expone el Partido Político de las operaciones realizadas.

- Por tanto, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento Al Socialismo (MAS –IPSP), instruir al Contador sustente con la documentación de respaldo suficiente y competente para todas las transacciones realizadas, a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

3.4. FACTURAS SIN SELLO DE “CANCELADO”

En el proceso de fiscalización se ha determinado que las facturas que sustentan los pagos a proveedores no llevan el sello de “cancelado”, en detalle se encuentra en los respectivos anexos.

COMPROBANTE		FACTURAS		BENEFICIARIO	IMPORTE Bs.	ANEXOS
N°	FECHA	N°	FECHA			
E-012	08/04/2015	3566	24/09/2014	ATB COMUNICACIÓN	16.704,00	2 A
E-08	08/06/2015	694	28/04/2015	Euzk Aida Sonido e Iluminación	2.800,00	11 A
E-001	06/02/2015	8649	22/01/2015	Full Grafica Creativos	230,00	13 A
E-01	13/10/2015	395	30/09/2015	Fotocopias Copyaron	1.007,70	13 A
E-03	29/12/2015	2689	07/01/2016	Librería y papelería Daza	72,00	16 A
E-03	29/12/2015	1643	29/12/2015	La Tienda	50,00	16 A
E-01	06/02/2015	2577	09/02/2015	Rojas Distribuciones	201,00	18 A
E-03	18/09/2015	79404	20/08/2015	Mayecy	30,00	18 A
E-01	06/02/2015	3295	26/01/2015	Exotica Flowers	370,00	19 A

Al respecto, el párrafo 2° del Artículo 61° (Documentos de respaldo, Clasificación y Autorización de Desembolsos), del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, 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 un sello de “CANCELADO” al momento de efectuarse el pago, Para facilitar la identificación del objeto del gasto, al pie de las facturas se debe registrar la partida presupuestaria a la que corresponde...”*

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

La falta de sello de **“CANCELADO”** en las facturas, genera dudas e incertidumbre sobre los pagos realizados.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador, efectuar una revisión de la documentación de respaldo de los registros contables e inutilizar con un sello de **“CANCELADO”** las facturas de los pagos realizados de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

IV. CONVENIO DE COOPERACION INTERPARTIDARIA ENTRE (SF) PARTIDO SOCIALISTA (DINAMARCA) Y EL MOVIMIENTO AL SOCIALISMO – INSTRUMENTO POLITICO D ELA SOBERANIA DE LOS PUEBLOS (MAS-IPSP)

Este convenio se efectuó en el mes de abril del 2012, dentro del marco de convenio que está destinado al fortalecimiento de los jóvenes militantes de los dos partidos con intercambio de experiencias y desarrollando una colaboración inter partidaria bajo dos componentes:

- Mecanismo para manejar conflictos y desacuerdos internos-fortalecer la capacidad de inclusión del MAS-IPSP para prevenir la intensificación de conflictos internos dentro de la organización partidista.
- Consolidación de la organización de juventudes MAS-IPSP para construir una organización sostenible, capas de una movilización amplia y la participación juvenil en los procesos decisorios.

4.1 INGRESOS – RECURSOS DINAMARCA

En el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015 del Convenio de Cooperación Inter partidaria (SF) Dinamarca, se ha verificado que los ingresos ascienden a Bs1'027.816,46 los mismos provienen de la donación, compuesta por los desembolsos en efectivo realizado por (SF) Dinamarca y fueron depositados en la Cuenta Corriente N° 110374407 del Banco Unión S.A. y se registraron de la siguiente manera:

COMPROBANTE		CONCEPTO	IMPORTE
Nº	FECHA		BS.
I-02	23/01/2015	Para registra la donación para la realización de talleres de capacitación.	235.203,31
I-01	16/04/2015	Para registrar la donación recibida para realización de talleres en los nueve departamentos.	427.090,92
I-01	26/06/2015	Para registrar la donación para la realización de talleres de capacitación en Resolución de Conflictos	101.770,45
I-01	14/09/2015	Para registrar la donación para la realización de taller de capacitación	263,751,78
		TOTAL	1.027.816,46

4.1.1. FALTA DE DOCUMENTACION DE RESPALDO

En la verificación de los comprobantes de ingreso del Convenio de Cooperación (SF) Dinamarca se constató que los mismos no adjuntan las respectivas boletas de depósito bancario, ni la nota de solicitud de transferencia que permita identificar el origen de la transacción.

Al respecto, lo señalado, contraviene el artículo 72º(Comprobantes del Registro de Transacciones) del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, señala: "...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..."

- Por tanto, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador lo siguiente:
- Que los ingresos percibidos a través de depósito de efectivo, deberán contar con las respectivas boletas de depósito bancario.
 - Dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, a fin de que la información permita fiscalizar los actos administrativos de manera transparente y claramente identificados, clasificados y sustentados en sus registros contables.

4.2. EGRESOS – RECURSOS DINAMARCA

El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015, correspondiente al Convenio de Cooperación (SF) Dinamarca expone en la cuenta de "Egresos" la suma de Bs985.663,21, de acuerdo al siguiente cuadro:

**RESUMEN DE EGRESOS – FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO
AL 31/12/2015
(Expresado en Bolivianos)**

Partida N°	Detalle	Importe Bs
51	SERVICIOS PERSONALES	15.162,00
5101	EMPLEADOS PERMANENTES	15.162,00
510104	OTROS SERVICIOS PERSONALES	15.162,00
5101040003	Incentivos Económicos	15.162,00
52	SERVICIOS NO PERSONALES	587.463,91
5201	SERVICIOS	12.310,29
520101	SERVICIOS BASICOS	12.310,29
5201010001	Comunicaciones	3.735,50
5201010002	Energía eléctrica	291,10
5201010003	Agua Potable	572,50
5201010004	Servicios Telefónicos	7.196,19
5201010006	Servicios de internet y otros	515,00
5202	SERVICIOS DE TRANSPORTE Y SEGUROS	300.095,42
520201	PASAJES	246.181,92
5202010001	Pasajes al interior del país	184.417,28
5202010002	Pasajes al exterior del país	61.764,64
520202	VIATICOS	26.669,00
5202020001	Viáticos-Viajes al interior del país	17.069,00
5202020002	Viáticos- viajes al exterior del país	9.600,00
520205	TRANSPORTE DE PERSONAL	27.244,50
5202050001	Transporte de personal	27.244,50
5203	ALQUILERES	95.126,16
520301	ALQUILER DE EDIFICIOS	54.726,16
5203010001	Alquiler de Edificios	54.726,16
520302	ALQUILER DE EQUIPOS Y MAQUINARIAS	4.400,00
5203020001	Alquiler de Equipos y Maquinarias	4.400,00
520303	OTROS ALQUILERES	36.000,00
5203030001	Otros Alquileres	36.000,00
5204	INSTALACION,MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	438,00
520401	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INMUEBLES	438,00
5204010002	Mantenimiento y Reparación Vehículo y maquinarias	438,00
5205	SERVICIOS PROFESIONALES Y COMERCIALES	179.494,04
520501	ESTUDIOS, INVESTIG. AUDITORIA EXTERNA Y REVALUOS	166.200,00
5205010001	Consultoría por productos	166.200,00
520502	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	132,43
5205020002	Gastos Bancarios	132,43

Partida N°	Detalle	Importe Bs
520505	SERVICIOS DE IMPRENTA, FOTOCOPIA, Y FOTOGRAFIA	2.441,61
5205050001	Servicios de Imprenta	700,00
5205050002	Servicios de Fotocopias	1.741,61
520507	SERVICIOS MANUALES	10.720,00
5205070001	Servicios Manuales	10.720,00
53	MATERIALES Y SUMINISTROS	381.936,30
5301	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES	371.678,80
530101	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	371.678,80
5301010001	Refrigerios	371.678,80
5302	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	5.593,50
530201	PAPELERIA Y MATERIAL DE ESCRITORIO	5.593,50
5302010001	Papelería y material de escritorio	5.593,50
5304	COMBUSTIBLES, PROD. QUIMICOS Y OTRAS ENERGIAS	4.664,00
530401	COMBUSTIBLE, LUBRICANTES, DERIVADOS Y OTROS	100,00
5304010001	Combustibles, lubricantes y derivados	100,00
530405	PRODUCTOS DE MINERALES NO METALICOS	4.564,00
5304050004	Productos de material plástico	4.564,00
56	IMPUESTOS REGLAIAS Y TASAS	1.101,00
5601	RENTA INTERNA (SIN)	1.101,00
560104	OTROS IMPUESTOS	1.101,00
5601040006	Retenciones RC-IVA	1.101,00
	TOTAL CUENTAS DE EGRESO	985.663,21

En el proceso de fiscalización del importe de Bs985.663,21 que se expone en el Estado de Resultados al cierre de la gestión 2015, 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..."

4.3. GASTOS CUESTIONADOS NO DOCUMENTADOS Y NO RECONOCIDOS - CONVENIO DE COOPERACION (SF) DINAMARCA

De acuerdo a la verificación de comprobantes de egreso de la gestión 2015, se constató que algunos gastos con donación (SF) Dinamarca no están sustentados con la documentación de respaldo suficiente, los mismos ascienden a Bs780,773.30 equivalente a \$us112,180.07 de acuerdo a lo expuesto en el siguiente cuadro:

**Resumen de Gastos Cuestionados-Convenio (SF) Dinamarca
Según el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015**

PARTIDA	DESCRIPCION	GASTOS NO DOCUMENTADOS		GASTOS NO RECONOCIDOS		ANEXO
		Bs.	Sus.	Bs.	Sus.	
5101040003	Incentivos Económicos	15,162.00	2,178.45			1 B
5201010001	Comunicaciones	180.00	25.86			2 B
520101004	Servicios telefónicos	450.00	64.66			3 B
5202010001	Pasajes al interior del país	171,102.88	24,583.75			4 B
5202010002	Pasajes al exterior del país	1,200.64	172.51			5 B
5202020001	Viáticos-Viajes al interior del país	4,400.00	632.18			6 B
5202050001	Transporte de Personas	4,205.00	604.17			8 B
5203010001	Alquiler de Edificios	18,209.00	2,616.24			9 B
5203020001	Alquiler de equipos y maquinarias	4,400.00	632.18			10 B
5203030001	Otros Alquileres	36,000.00	5,172.41			11 B
5205010001	Consultorias por Producto	167,000.00	23,994.25			13 B
5205050001	Servicios de Imprenta	700.00	100.57			14 B
5205050002	Servicios de fotocopias	132.98	19.11			15 B
5205070001	Servicios Manuales	10,500.00	1,508.62			16 B
5301010001	Refrigerios	346,575.80	49,795.37			17 B
5302010001	Papelería y material de escritorio	555.00	79.74			18 B
	TOTAL	780,773.30	112,180.07			

Las observaciones antes señaladas, se especifican en detalle en los respectivos anexos.

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 del Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), 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 del Movimiento al Socialismo (MAS), instruir a la Responsable Económica y al Contador que 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.

4.4. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO – RECURSOS DINAMARCA

4.4.1. FACTURA POR GASTOS QUE NO FUE CONTABILIZADA

De acuerdo a la revisión del comprobante de Egreso N° 7 de 25 de junio de 2015, se constató que la factura N° 5974 de 24 de junio de 2015 por Bs84.00, correspondiente a la compra de papel no fue registrada.

Al respecto, lo señalado contraviene lo establecido en los artículos 67° y 68° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

Artículo 67° (Registro en el Libro Diario) menciona que: “...Se registrarán en orden progresivo, las transacciones realizadas por las organizaciones políticas, de tal modo que cada partida exprese claramente la cuenta o cuentas deudoras y acreedoras, con una glosa precisa del tipo de operación e importe, con indicación de las personas que intervengan y desglose de los documentos de respaldo...”

Artículo 68° (Registro en los Libros Mayores), menciona que: “...Se registrarán los traslados de los registros del Libro Diario, en el mismo orden progresivo de fechas, las referencias e importes deudores o acreedores de cada una de las cuentas afectadas con la transacción, para conocer y mantener los saldos actualizados por cuentas individualizadas...”

La situación mencionada tiene relación con la falta de cuidado del contador al efectuar los registros contables y la revisión de los mismos respectivamente y distorsiona el saldo registrado en el Estado de Resultados.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP) instruir al Contador que al efectuar registros contables, previamente verifique y compare los datos, con el objeto de proporcionar información útil, confiable y verificable y dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

4.4.2. APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA INCORRECTA

De acuerdo a la verificación de los comprobantes de egreso del Proyecto (SF) Dinamarca de la gestión 2015, se constató la existencia de algunos gastos que fueron registrados a una partida presupuestaria incorrecta, como ejemplo se presentan los siguientes casos, en detalle se encuentran en los respectivos anexos:

COMPROBANTE		RAZON SOCIAL/BENEFICIARIO	IMPORTE Bs.	CUENTA CONTABLE REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	ANEXO N°
N°	FECHA					
E-09	20/05/2015	ENTEL S.A.	1,280.00	5201010001 Comunicaciones	21400 Servicios telefónicos	2 B
E-05	07/09/2015	ENTEL S.A.	1,500.00	5201010001 Comunicaciones	21400 Servicios telefónicos	2 B
E--01	13/10/2015	ENTEL S.A.	560,00	5201010001 Comunicaciones	21400 Servicios telefónicos	2 B
E-02	30/10/2015	ENTEL S.A.	395.50	5201010001 Comunicaciones	21400 Servicios telefónicos	2 B
E-07	28/09/2015	LIBRERÍA G&C	100.00	5201010004 Servicios Telefónicos	39500 Útiles de escritorio y oficina	3 B
E-09	20/05/2015	MARIANELA FERNANDA CASTRO	5,265.00	5202010001 Pasajes al interior del país	31100 Alimentación para personas	4 B
E-01	13/10/2015	FLOTA BOLIVAR	400,00	5202020001 Viáticos – viajes al interior del país	22300 Fletes y almacenamiento	6 B
E-09	20/05/2015	SIMTAB	120,00	5202050001 Transporte de personas	22200 Pasajes	8 B
E-09	20/05/2015	MILITANTES MAS	3,720.00	5202050001 Transporte de personas	22100 Viáticos	8 B
E-07	28/09/2015	Transportes El Dorado	20,00	5202050001 Transporte de personas	22300 Fletes y almacenamiento	8 B
E-07	28/09/2015	Amazonas Línea aérea	20,00	5202050001 Transporte de personas	22300 Fletes y almacenamiento	8 B
E-01	13/10/2015	Militantes MAS	1,710.00	5202050001 Transporte de personas	22200 Pasajes	8 B
E-01	13/10/2015	BOA	40,00	5202050001 Transporte de personas	21100 Comunicaciones	8 B
E-01	13/10/2015	TAM	30,00	5202050001 Transporte de personas	21100 Comunicaciones	8 B

COMPROBANTE		RAZON SOCIAL/BENEFICIARIO	IMPORTE Bs.	CUENTA CONTABLE REGISTRADA	PARTIDA CORRECTA	ANEXO N°
N°	FECHA					
E-01	13/10/2015	TALLER MULTIPLE	500,00	5202050001 Transporte de personas	24120Mantenimiento y reparación de vehículo	8 B
E-01	13/10/2015	LUBRICANTES GUZMAN TORRES	280,00	5202050001 Transporte de personas	24120Mantenimiento y reparación de vehículo	8 B
E-01	13/10/2015	AUTOTRANSPORTE PILCOMAYO	20,00	5202050001 Transporte de personas	22300 Fletes y almacenamiento	8 B
E-01	24/02/215	HOTEL SUCRE	1,546.00	5203010001 Alquiler de Edificios	22100 Viáticos	9B
E-07	28/09/2015	CENTRO PALESTRA	36,000.00	5203030001 Otros Alquileres	23100 Alquiler de Edificios	11 B
E-01	13/10/2015	LEONIDA ZURITA, SABINO PIZARRO Y CONCEPCION SANCHEZ	7,500.00	5205070001 Servicios Manuales	33100 Hilados y Telas	16 B
E-01	13/10/2015	LEONIDA ZURITA	1,659.00	5304050004 Productos de material plástico	39900 Otros materiales y suministros	19 B
E-02	30/10/2015	COMERCIAL BEIMAR	445.00	5304050004 Productos de material plástico	39500 Útiles de Escritorio y Oficina	19 B

Lo señalado contraviene los Artículos 35° y 37° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, vigente a partir de la gestión 2015.

Artículo 35°(Imputaciones Presupuestarias).”... 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 ...”

Artículo 37°(Clasificador por Objeto del Gasto).”... Es el documento, que forma parte del presente reglamento y constituye el Plan de Cuentas del Presupuesto, en el que se registra y presenta la información de carácter presupuestario aplicado por las organizaciones políticas..”

La observación comentada, distorsiona el saldo registrado en los mayores correspondientes de los gastos observados

- Por tanto, se recomienda, al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir al Contador que a futuro previamente al registro contable, verifique, compare los datos y debite correctamente a las cuentas específicas con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido en los Artículos 35° y 37° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

4.4.3. INCOHERENCIA ENTRE EL COMPROBANTE CONTABLE Y EL LIBRO MAYOR CON RELACIÓN A LA CUENTA DE “COMUNICACIONES”

En el proceso de fiscalización de la cuenta “Egresos”, se constató que los comprobantes de egreso registran el débito a la cuenta 2101010002 Gastos en Comunicación Entel, sin embargo en el libro mayor está registrado a la cuenta 5201404100014 Comunicaciones de acuerdo al siguiente detalle

COMPROBANTE			CONCEPTO	DEBITO REGISTRADO SEGÚN:		ANEXO
Nº	FECHA	IMPORTE		CPBTE. CONTABLE	LIBRO MAYOR	
E-09	20/05/2015	1,280.00	Compra de tarjetas telefónicas de Entel S.A.	2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL	5201010001 Comunicaciones	2 B
E-05	07/09/2015	1,500.00	Compra de tarjetas telefónicas de Entel S.A.	2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL	5201010001 Comunicaciones	
E-01	13/10/2015	560.00	Compra de tarjetas telefónicas de Entel S.A.	2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL	5201010001 Comunicaciones	
E-02	30/10/2015	395.50	Compra de tarjetas telefónicas de Entel S.A.	2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL	5201010001 Comunicaciones	

Lo señalado contraviene los artículos 62°, 68° y 72° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

- Artículo 62°(Sistema de Contabilidad): “...El órgano competente de la organización política de acuerdo a sus estatutos y el órgano responsable de la administración de patrimonio, deberán aplicar un Sistema de Contabilidad adecuado al tipo de operaciones, con base en las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptada cuyo objetivo es producir información financiera de primer orden para la emisión de los Estados Financieros y su correspondiente fiscalización. ...”
- Artículo 68° (Registro en los Libros Mayores): “... Se registrarán los traslados de los registros del Libro Diario, en el mismo orden progresivo de fechas, las referencias e importes deudores o acreedores de cada una de las cuentas afectadas con la transacción, para conocer y mantener los saldos actualizados por cuentas individualizadas. ...”
- 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 respaldos por la documentación original de primera entrada pertinente y competente que generó el hecho económico...”

La situación mencionada, tiene relación con la falta de cuidado del auxiliar contable al efectuar los registros contables y que distorsiona el saldo registrado en el libro mayor.

- Se recomienda al Máximo Ejecutivo del Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), instruir al Contador que al efectuar registros contables, previamente verifique y compare los datos, con el objeto de proporcionar información útil, confiable y verificable y dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

4.4.4. FALTA DE DOCUMENTACION DE RESPALDO

De acuerdo a la revisión, verificación y validación de comprobantes de egreso de la gestión 2015, del Convenio de Cooperación (SF) Dinamarca, se constató la falta de documentación que respalda los gastos y son las siguientes:

- a). El comprobante E-05 de 23/06/2015, correspondiente al servicio de pasajes aéreos al interior del país a la empresa Ideal Tours SRL por Bs22.010,00, no especifican el nombre, lugar y fecha del evento (**Ver Anexo 4 B**).
- b). El comprobante E-02 de 08/04/2015 correspondiente al pago de pasajes a la empresa Ideal Tours SRL, por Bs60,564.00, no adjuntan los informes correspondientes justificando el motivo del viaje. (**Anexo 5B**).
- c). El comprobante E-010 de 03/06/2015, correspondiente a la partida presupuestaria "Consultoría por Producto" registra el importe de Bs4.500,00, por pago de honorarios de abril 2015 al Consultor Jorge Aliaga Murillo, se constató que el informe emitido no cuenta con la firma ni con el V° B° del Administrador (**Anexo 13 B**).
- d). La partida 25602 Servicio de Fotocopias, registra el pago por servicio de fotocopias, los mismos no están respaldados por el detalle de fotocopias (**ver anexo 15 B**).

Lo señalado contraviene los Artículos 72° y 73° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas, aprobado mediante Resolución TSE-RSP N° 0263/2012 de 17 de diciembre de 2012, vigente a partir de la gestión 2013.

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)."*... 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 confiabilidad a la información contable que expone el Partido Político y resta credibilidad a las operaciones realizadas.

- Por tanto, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento Al Socialismo (MAS –IPSP), instruir al Contador sustente con la documentación de respaldo suficiente y competente todas las transacciones realizadas, a objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas.

V. CONCLUSIONES

De acuerdo al proceso de fiscalización de los ingresos y egresos expuestos en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 del Partido Político Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), se concluye lo siguiente:

5.1 RECURSOS PROPIOS – DIRECCION NACIONAL

- C1. De conformidad a lo expuesto en el numeral **2.1, inc.c)**, del presente informe, se verificó la falta de documentación que respalde el registro del bien inmueble.
- C2. Se ha verificado que el Movimiento al Socialismo (MAS), presentó sus estados financieros en forma separada, no fueron consolidados a nivel nacional, según se expone en el numeral **2.2**, del presente informe.
- C3. El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015, expone el total de ingresos con recursos propios y con recursos SF Dinamarca por Bs1'621.601,46, cuyo detalle se expone en el punto **2.3**, del presente informe.
- C4. De conformidad a lo expuesto en el numeral **2.4**, del presente informe, se verificó que los ingresos por aportes y contribuciones en efectivo no cuentan con "Recibos de Aportaciones en Efectivo" y papeletas de depósito.
- C5. El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015, expone el total de egresos con recursos propios por Bs767,189.89 ; cuyo detalle se expone en el punto **2.5**, del presente informe
- C4. De acuerdo a lo expuesto en el numeral **2.6** del presente informe, existen Gastos No Documentados por Bs344, 061.49 equivalente a \$us49,434.12.
- C5. De conformidad a lo expuesto en el numeral **2.7**, del presente informe, se evidenció el cobro de 52 cheques por Bs648,236.87 de los cuales se identificó únicamente a beneficiarios de 5 cheques por el importe de Bs20,833.00 y 47 cheques no se ha logrado identificar a los beneficiarios por Bs627,403.87.
- C6. De acuerdo a lo expuesto en el numeral **2.8**, del presente informe se verificó la existencia de incoherencia en el registro de las cuentas.
- C7. De acuerdo a lo expuesto en el numeral **2.9** del presente informe, se verificó la falta de registro contable de las operaciones correspondientes a la difusión de publicidad por Bs 4'872,679.48.

- C8. Se ha identificado deficiencias de control interno, expuestas en el numeral **III**. Del presente informe, en detalle se encuentran en los respectivos anexos adjuntos, como resultado del proceso de fiscalización de la Rendición de Cuenta Documentada al 31 de diciembre de 2015 presentado por el Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP).

5.2. CONVENIO DE COOPERACION INTERPARTIDARIA ENTRE (SF) PARTIDO SOCILAISTA (DINAMARCA) Y EL MOVIMIENTO AL SOCIALISMO – INSTRUMENTO POLITICO DE LA SOBERANIA DE LOS PUEBLOS (MAS-IPSP)

- C9. El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015, expone el total de ingresos del Convenio de Cooperación (SF) Dinamarca por Bs1'027,816.46, cuyo detalle se expone en el punto **4.1.** del presente informe.
- C10. De conformidad a lo expuesto en el numeral **4.1.1.** del presente informe, se ha verificado que los comprobantes de ingreso no adjuntan las respectivas boletas de depósito bancario, ni la nota de solicitud de transferencia que permita identificar el origen de la transacción.
- C11. El Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2015, expone el total de egresos del Convenio de Cooperación (SF) Dinamarca por Bs985,663.21, cuyo detalle se expone en el punto **4.2.** del presente informe.
- C12. De acuerdo a lo expuesto en el numeral **4.3.** del presente informe, existen Gastos No Documentados por Bs780,773.30 equivalente a \$us12,180.07.
- C13. Se ha identificado deficiencias de control interno, expuestas en el numeral **4.4.** del presente informe, en detalle se encuentran en los respectivos anexos adjuntos, como resultado del proceso de fiscalización de la Rendición de cuenta Documentada al 31 de diciembre de 2015 del Convenio de Cooperación (SF) Dinamarca.

VI. RECOMENDACIONES

- R1. Se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento al Socialismo (MAS-IPSP), instruir al Responsable Económico, al margen de regularizar las observaciones en cumplimiento al Artículo 111° del Reglamento de Fiscalización a Organizaciones Políticas y al Artículo 61° Punto II de la Ley de Partidos Políticos N° 1983, proceda a expresar por escrito la aceptación de cada una de las observaciones expuestas en el informe, presentando los documentos de descargo, en el término de 20 días hábiles a partir de la recepción del presente informe.

Si en el plazo establecido no entregan al Tribunal Supremo Electoral los descargos, aclaraciones y/o complementaciones, se entenderá por aceptadas las observaciones y se emitirá el informe final correspondiente.

- R2.** Asimismo, se recomienda al Máximo Ejecutivo del Partido Político Movimiento Al Socialismo (MAS-IPSP), instruir a la Responsable Económica y al Contador aplique las recomendaciones emitidas en el Capítulo referente a “Deficiencias de Control Interno” del presente informe, con la finalidad que se implementen procedimientos de control efectivo de modo que se garantice el cumplimiento de las recomendaciones pertinentes.

Es cuanto informamos a su Autoridad y a los señores Vocales del Tribunal Supremo Electoral, para las providencias consiguientes.



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



Lic. Rosse Mary Quiroga Vargas
JEFE NACIONAL a.i.
UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL

RQV/med
c.c. Arch

CHEQUES EMITIDOS SIN IDENTIFICACION DEL BENEFICIARIO

CPBTE. N°	FECHA	IMPORTE Bs.	CHEQUE N°	FECHA	A NOMBRE DE:	OBSERVACION
E-1	13/01/2015	7,000.00	502			No adjuntan fotocopia del cheque
E-2	07/01/2015	55,000.00	15			No adjuntan fotocopia del cheque
E-1	06/02/2015	37,209.00	513			No adjuntan fotocopia del cheque
E-2	24/02/2015	18,260.00	517			No adjuntan fotocopia del cheque
E-3	24/02/2015	9,733.00	519	20/02/2015	IDEAL TOURS SRL	
E-1	06/03/2015	3,400.00	518	20/02/2015	DAVID VIGABRIEL JIMENEZ	
E-2	09/03/2015	22,030.00	523			No adjuntan fotocopia del cheque
E-3	13/03/2015	2,400.00	525			No adjuntan fotocopia del cheque
E-4	16/03/2015	3,500.00	512	04/01/2015	LEONIDA ZURITA VARGAS	
E-5	17/03/2015	2,400.00	524			No adjuntan fotocopia del cheque
E-6	02/03/2015	20,000.00	19			No adjuntan fotocopia del cheque
E-7	11/03/2015	25,000.00	23			No adjuntan fotocopia del cheque
E-8	15/03/2015	4,000.00	50			No adjuntan fotocopia del cheque
E-8	02/04/2015	2,400.00	526			No adjuntan fotocopia del cheque
E-9	02/04/2015	14,000.00	527			No adjuntan fotocopia del cheque
E-12	08/04/2015	30,900.00	25			No adjuntan fotocopia del cheque
E-13	08/04/2015	2,400.00	27			No adjuntan fotocopia del cheque
E-15	16/04/2015	2,400.00	528			No adjuntan fotocopia del cheque
E-16	17/04/2015	1,700.00	29			No adjuntan fotocopia del cheque
E-6	03/06/2015	22,585.00	531			No adjuntan fotocopia del cheque
E-7	05/06/2015	1,400.00	533	12/05/2015	MIRIAM RAMIREZ ROMERO	
E-8	08/06/2015	2,800.00	532	12/05/2015	MARIA CARLOTA VELASCO AYALA	
E-10	19/06/2015	15,667.55	540			No adjuntan fotocopia del cheque
E-11	19/06/2015	5,710.00	541			No adjuntan fotocopia del cheque
E-12	23/06/2015	15,157.00	539			No adjuntan fotocopia del cheque
E-2	27/07/2015	15,850.00	543			No adjuntan fotocopia del cheque
E-3	27/07/2015	6,000.00	544			No adjuntan fotocopia del cheque
E-1	05/08/2015	15,286.00	547			No adjuntan fotocopia del cheque

CHEQUES EMITIDOS SIN IDENTIFICACION DEL BENEFICIARIO

CPBTE. N°	FECHA	IMPORTE Bs.	CHEQUE N°	FECHA	A NOMBRE DE:	OBSERVACION
E-1	18/09/2015	9,055.00	558			No adjuntan fotocopia del cheque
E-3	18/09/2015	15,086.00	554			No adjuntan fotocopia del cheque
E-4	18/09/2015	7,500.00	561			No adjuntan fotocopia del cheque
E-5	18/09/2015	4,850.00	560			No adjuntan fotocopia del cheque
E-6	29/09/2015	24,000.00	559			No adjuntan fotocopia del cheque
E-1	13/10/2015	15,190.00	566			No adjuntan fotocopia del cheque
E-2	14/10/2015	3,400.00	569			No adjuntan fotocopia del cheque
E-5	15/10/2015	4,885.00	562			No adjuntan fotocopia del cheque
E-6	15/10/2015	10,850.00	563			No adjuntan fotocopia del cheque
E-7	16/10/2015	7,888.32	570			No adjuntan fotocopia del cheque
E-8	16/10/2015	12,308.00	571			No adjuntan fotocopia del cheque
E-9	16/10/2015	8,880.00	565			No adjuntan fotocopia del cheque
E-10	28/10/2015	43,500.00	572			No adjuntan fotocopia del cheque
E-1	13/11/2015	9,179.00	574			No adjuntan fotocopia del cheque
E-2	13/11/2015	23,762.00	573			No adjuntan fotocopia del cheque
E-3	09/11/2015	15,000.00	552			No adjuntan fotocopia del cheque
E-4	12/11/2015	15,065.00	576			No adjuntan fotocopia del cheque
E-1	11/12/2015	1,250.00	578			No adjuntan fotocopia del cheque
E-2	18/12/2015	1,960.00	579			No adjuntan fotocopia del cheque
E-3	29/12/2015	14,150.00	587			No adjuntan fotocopia del cheque
E-4	29/12/2015	16,000.00	592			No adjuntan fotocopia del cheque
E-5	29/12/2015	4,263.00	589			No adjuntan fotocopia del cheque
E-6	29/12/2015	14,078.00	588			No adjuntan fotocopia del cheque
E-7	02/12/2015	1,950.00	580			No adjuntan fotocopia del cheque
TOTAL		648,236.87				

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ELECTORAL 2015
DETALLE DE FACTURAS - EMISION DE PUBLICIDAD QUE NO FUERON CONTABILIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

MEDIO DE COMUNICACIÓN	DEPTO.	N° FACTURA	FECHA	IMPORTE		NOMBRE	FECHA DE EMISION		TIEMPO DURACION	FACTURA A NOMBRE DE:	OBSERVACION
				BS			DE	AL			
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	161	30/3/2015	816,189.46		Spot: MAS-Campaña Reymi Ferreira Alcalde	30/3/2015	30/3/2015	40 seg.	MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	173	30/3/2016	918,207.34		Spot: MAS-Campaña Rolando Borda Gobernador	30/3/2015	30/3/2015	18 seg.	MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	158	30/3/2015	48,519.48		Spot: MAS Campaña Mario Cronenbold, Alcalde por Warnes	30/3/2015	30/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	162	30/3/2015	48519.48		Spot: MAS Campaña Mario Cronenbold, Alcalde por Warnes	30/3/2015	30/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	163	30/3/2015	45,936.00		Spot: MAS Campaña Mario Cronenbold, Alcalde por Warnes	30/3/2015	30/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	164	30/3/2015	40,045.26		Spot: MAS Campaña Mario Cronenbold, Alcalde por Warnes	30/3/2015	30/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	157	30/3/2015	6,199.20		Spot: MAS-Rodolfo Vallejos Alcalde Cabezas	30/3/2015	30/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Santa Cruz	165	30/3/2015	18,788.38		Spot: MAS Neptaly Mendoza Alcalde por Porongo	30/3/2015	30/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	814	5/3/2015	44,100.00		Spot: Mario Cronenbol Alcalde Warnes	27/2/2015	5/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	816	5/3/2015	31,743.75		Spot: Mario Cronenbol Alcalde Warnes	27/2/2015	5/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	817	5/3/2015	36,337.50		Spot: Mario Cronenbol Alcalde Warnes	6/3/2015	9/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	818	5/3/2015	35,802.73		Spot: Mario Cronenbol Alcalde Warnes				MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	853	13/3/2015	93,628.50		Spot: Mario Cronenbol Alcalde Warnes	13/3/2015	19/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	889	20/3/2015	82,743.75		Spot: Mario Cronenbol Alcalde Warnes	20/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	908	25/3/2015	15,187.50		Spot: Neptaly Alcalde	25/3/2015	25/3/2015	30 seg.	MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	107	13/5/2015	22,410.02		Spot: Neptaly Mendoza	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	830	10/3/2015	242,208.00		Spot: Reymi Ferreira	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	916	26/3/2015	139,200.00		Spot: Reymi Ferreira	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	1027	10/4/2015	174,000.00		Spot: Reymi Ferreira	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	106	13/5/2015	294,241.45		Spot: Reymi Ferreira	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda -Unitel	Santa Cruz	158	20/5/2015	34,799.97		Spot: Reymi Ferreira	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Frecuencia Urbana 105.7 FM	Santa Cruz	2231	25/3/2015	1,488.00		Jingle Campaña Fico Borda Gobernador	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	7594	25/3/2015	18,870.00		Modulo Politico a color				MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	9400	24/3/2015	18,000.00		Modulo Politico a color				MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	9401	24/3/2015	18,000.00		Modulo Politico a color				MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	210	11/3/2015	600.00		Pases jingle institucional				MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	211	11/3/2015	2,080.00		Pases jingle institucional				MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	218	19/3/2015	500.00		Pases jingle institucional				MAS-IPSP	
El Deber S.A.	Santa Cruz	219	19/3/2015	1,950.00		Pases jingle institucional				MAS-IPSP	
TOTAL SANTA CRUZ				3,201,776.29							
Red Uno de Bolivia S.A.	Cochabamba	134	20/3/2015	7,812.00		Spot: Mario Serverich Alcalde Colcapithua				MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Cochabamba	1060	25/3/2015	121,408.80		Spot: Lucio Gonzales				MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Cochabamba	1061	25/3/2015	103,673.82		Spot: Ivan Cuelas				MAS-IPSP	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ELECTORAL 2015
DETALLE DE FACTURAS - EMISION DE PUBLICIDAD QUE NO FUERON CONTABILIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

MEDIO DE COMUNICACIÓN	DEPTO.	N° FACTURA	FECHA	IMPORTE BS	NOMBRE SPOT/JINGLE	FECHA DE EMISION		TIEMPO DURACION	FACTURA A NOMBRE DE:	OBSERVACION
						DE	AL			
Red Uno de Bolivia S.A.	Cochabamba	116	16/3/2015	17,413.20	Spot: Charles Becerra-Quillacollo	16/3/2015	16/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	Cochabamba	107	12/3/2015	31,869.60	Spot: Adelante con Humberto - Sacaba	12/3/2015	12/3/2015		MAS-IPSP	
Opinion	Cochabamba	5819	13/3/2015	10,488.00	Publicación del MAS-IPSP	15/3/2015	22/3/2015		MAS-IPSP	
Opinion	Cochabamba	6101	23/3/2015	2,520.00	Publicación del MAS-IPSP	24/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Ecor Ltda.-Unitel	Cochabamba	2490	28/3/2015	154,177.04	Emission publicitaria				MAS-IPSP	
Ecor Ltda.-Unitel	Cochabamba	2491	28/3/2015	82,887.89	Emission publicitaria				MAS-IPSP	
Ecor Ltda.-Unitel	Cochabamba	2492	28/3/2015	22,236.40	Emission publicitaria				MAS-IPSP	
TOTAL COCHABAMBA				554,486.75						
Catolica Television	Sucre	855	9/3/2015	7,000.00	Propaganda electoral "Elecciones Subnacionales 2015"	7/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Comunicación Integral	Sucre	11250	12/3/2015	3,000.00	Publicidad MAS (Esteban Urquiza)	13/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Comunicación Integral	Sucre	11235	9/3/2015	12,000.00	Publicidad para candidatos Subnacionales	10/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Radio Global FM106.9	Sucre	6272	11/3/2015	8,000.00	Publicidad elecciones subnacionales	29/3/2015	29/3/2015		MAS-IPSP	
Canal 39 Atesur	Sucre	1219	10/3/2015	6,000.00	Diffusion de propaganda politica para Esteban Urquiza				MAS-IPSP	
Canal 39 Atesur	Sucre	1222	11/3/2015	4,000.00	Publicidad campaña, gestión 2014				MAS-IPSP	
Canal 39 Atesur	Sucre	1354	16/9/2015	2,000.00	Diffusion de spot aprobación de estatutos autonomicos de Chuquisaca				MAS-IPSP	
COTES Ltda	Sucre	58327	25/3/2015	4,000.00	Transmision en vivo del cierre de campaña de candidatos a la Gobernación y Alcaldía				MAS-IPSP	
COTES Ltda	Sucre	49992	4/3/2015	2,000.00	Publicidad Guia TV (Publicida canal 16 de Cotes TV)				MAS-IPSP	
Canal 4 Mundo Vision SRL	Sucre	6496	12/3/2015	3,000.00	Publicidad elecciones Subnacionales candidatos				MAS-IPSP	
Radio La Plata	Sucre	21975	11/3/2015	4,000.00	Diffusion de publicidad politica				MAS-IPSP	
Editora Canelas del Sur	Sucre	23339	15/2/2015	2,160.00	Publicidad Suplemento Cuerpo Principal	16/2/2015	16/2/2015			
TOTAL SUCRE				57,160.00						
Canal 25-Television Digital Salazar	Berrejo	657	20/3/2015	1,500.00	Diffusion de spots televisivo campaña electoral MAS-IPSP				MAS-IPSP	
Grupo Fides	Tarija	899	12/3/2015	37,500.00	Diffusion de publicidad politica	9/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Aclo	Tarija	1550	18/3/2015	2,100.00	Diffusion de suita radial tandas publicitarias				MAS-IPSP	
Aclo	Tarija	1551	18/3/2015	3,900.00	Diffusion de programa N° 43				MAS-IPSP	
Tarija Satelital	Tarija	643	25/3/2015	26,760.00	Diffusion de propaganda electoral, "Elecciones Subnacionales 2015"	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Unimax TV	Tarija	4169	4/3/2015	17,125.00	Publicidad emitida por canal 39	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Unimax TV	Tarija	4197	18/3/2015	17,400.00	Publicidad emitida por canal 39	27/2/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Radiofusora Nueva Andaluia	Tarija	1463	24/4/2015	7,200.00	Servicio publicitario en radiodifusora	22/4/2015	29/4/2015		MAS-IPSP	
ATB	Tarija	2594	29/4/2015	65,563.20	Diffusion de publicidad para segunda vuelta				MAS-IPSP	
ATB	Tarija	2593	28/4/2015	30,000.00	Transmision directo cierre de campaña				MAS-IPSP	
Radio Guadalupe	Tarija	3440	29/4/2015	6,012.00	Diffusion de campaña politica				MAS-IPSP	
Chaqueña	Yacuiba	921	25/4/2015	4,500.00	Publicidad del Movimiento al Socialismo				MAS-IPSP	
Grupo Fides	Tarija	1287	25/4/2015	7,500.00	Diffusion de publicidad	25/4/2015	29/4/2015		MAS-IPSP	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ELECTORAL 2015
DETALLE DE FACTURAS - EMISION DE PUBLICIDAD QUE NO FUERON CONTABILIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

MEDIO DE COMUNICACIÓN	DEPTO.	N° FACTURA	FECHA	IMPORTE		NOMBRE SPOT/JINGLE	FECHA DE EMISION		TIEMPO DURACION	FACTURA A NOMBRE DE:	OBSERVACION
				BS			DE	AL			
Grupo Fides	Tarija	1224	18/4/2015	6,940.00		Diffusion de publicidad	20/4/2015	29/4/2015		MAS-IPSP	
Grupo Fides	Tarija	1280	24/4/2015	8,060.00		Diffusion de publicidad	20/4/2015	29/4/2015		MAS-IPSP	
Grupo Fides	Tarija	1281	24/4/2015	5,250.00		Diffusion de publicidad	24/4/2015	24/4/2015		MAS-IPSP	
Tarija Satelital	Tarija	665	29/4/2015	5,000.00		Transmision directo cierre de campaña				MAS-IPSP	
Tarija Satelital	Tarija	667	29/4/2015	14,940.00		Diffusion de publicidad segunda vuelta elecciones				MAS-IPSP	
Tarija Satelital	Tarija	668	29/4/2015	14,940.00		Entrevistas segunda vuelta elecciones subnacionales				MAS-IPSP	
Unimax TV	Tarija	4256	29/4/2015	26,100.00		Publicidad emitida en canal 39	20/4/2015	29/4/2015		MAS-IPSP	
Radio Emisora Los Andes	Tarija	3281	29/4/2015	25,500.00		Diffusion de propaganda electoral				MAS-IPSP	
Canal 25-Television Digital	Tarija	1195	28/4/2015	7,200.00		Diffusion de publicidad 2da. Vuelta elecciones				MAS-IPSP	
Aclo	Tarija	1901	21/4/2015	9,212.00		Diffusion de cña radial en horarios especiales				MAS-IPSP	
Vision Canal 33	Yacuita	17	22/4/2015	14,400.00		Diffusion publicitaria				MAS-IPSP	
TOTAL TARIJA				364,602.20							
Ricacruz Ltda. - Cadena A	La Paz	10021	24/3/2015	8,085.00		Diffusion de publicidad, campaña: Porque (Gobernacion Potosi)	22/3/2015	24/3/2015		MAS-IPSP	
Ricacruz Ltda. - Cadena A	La Paz	66	22/5/2015	43,218.00		Diffusion de publicidad, campaña: Con Edgar vamos por MAS				MAS-IPSP	
Ricacruz Ltda. - Cadena A	La Paz	178	23/3/2015	8,769.00		Diffusion de publicidad en cadena 36 UHF	20/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
UNITEL	La Paz	541	23/3/2015	49,896.00		Spot: MAS-IPSP con Edgar vamos por MAS	16/3/2015	18/3/2015		MAS-IPSP	
UNITEL	La Paz	549	25/3/2015	46,920.00		Spot: MAS-IPSP con Edgar vamos por MAS-Jovenes-Mujeres	19/3/2015	22/3/2015		MAS-IPSP	
UNITEL	La Paz	545	25/3/2015	30,474.40		Spot: MAS-IPSP Guillermo Mendoza	13/3/2015	15/3/2015		MAS-IPSP	
UNITEL	La Paz	558	31/3/2015	270,803.60		Spot: MAS-IPSP Guillermo Mendoza	15/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
UNITEL	La Paz	550	25/3/2015	23,598.00		Spot: MAS-IPSP con Edgar Vamos por MAS-Wilma y Estela	25/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
UNITEL	La Paz	546	25/3/2015	35,226.00		Spot: MAS-IPSP Felipa	25/3/2015	25/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	La Paz	86	27/3/2015	47,800.00		Spot: Con Edgar vamos por MAS	27/3/2015	27/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	La Paz	85	27/3/2015	45,743.12		Spot: Con Edgar vamos por MAS	27/3/2015	27/3/2015		MAS-IPSP	
Red Uno de Bolivia S.A.	La Paz	70	20/3/2015	68,121.12		Spot: Con Edgar vamos por MAS	20/3/2015	20/3/2015		MAS-IPSP	
GIGAVISION	La Paz	2828	30/3/2015	16,000.00		Campaña: Gobernacion Felipa Huanca					
TOTAL LA PAZ				694,654.24							
TOTAL GENERAL				4,872,679.48							

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 12100 Personal Eventual
Cuenta: 12000 Empleados No permanentes
Subcuenta: 5102010001 Personal Eventual

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.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	6/2/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de diciembre 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-02	24/2/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de enero 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-01	6/3/2015			David Vigabriel	Por concepto de pago de servicio como chofer del vehiculo utilizado en la campaña electoral 2014, con cheque N° 518 de 20/802/2015	3,400.00	6.96	488.51					
E-02	9/3/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de marzo 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-02	9/3/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de febrero 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-06	3/6/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de abril 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-012	23/6/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de mayo 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-02	27/7/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de junio 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-01	5/8/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de julio 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-03	18/9/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de agosto 2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-01	13/10/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, cuyo comprobante de pago es de 13/10/2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-04	12/11/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de noviembre 2015, cuyo comprobante de pago es de 12/11/2015	8,000.00	6.96	1,149.43					
E-03	29/12/2015			Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo economico, correspondiente al mes de diciembre 2015, cuyo comprobante de pago es de 15/02/2016	8,000.00	6.96	1,149.43					
TOTAL						99,400.00		1,149.43					

Control Interno -No adjuntan contrato, informe de actividades, ni retencion de impuestos

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
PLANILLA DE ANALISIS

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones
Cuenta: 21000 Servicios Basicos
Subcuenta: 5201010001 Comunicaciones

Codigo Correcto: 5221100001

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		NO DOCUMENTADOS			
									Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-01	13/1/2015	R-1677	12/1/2015	Pamela Limachi	Pago de taxi	41.00	6.96	5.89						Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 22600 Transporte de Personal.
E-01	13/1/2015	F-3226	7/10/2014	COTEOR	Publicidad -Difusion cromas de pantalla baja, publicidad difuncion spot, candidato circunscripcion 29	360.00	6.96	51.72			360.00	51.72		
E-01	13/1/2015	F-4589	29/9/2014	Producciones Radio y Television	Publicidad en WKM Radio 91.3 FM del 30/09 al 09/10/2014	800.00	6.96	114.94			800.00	114.94		Gasto No Documentado.- No adjuntan el spot o jingle de la difusion
E-01	13/1/2015	F-1000	3/10/2014	Radio y Television Tropical - Canal 15	Publicidad difundida de la candidata Rosario Villca Calle del 01 al 8/10/14	2,400.00	6.96	344.83			2,400.00	344.83		Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25500 Publicidad
E-01	13/1/2015	F-1608	25/9/2015	Television Oroo Canal 2 -Red Unitel	Publicidad del candidato Rosario Vilca del 25/09 al 09/10/2014	3,000.00	6.96	431.03			3,000.00	431.03		
E-01	13/1/2015	F-994	27/10/2014	Radio emisoras Bolivia	Publicidad difusion del jingle publicitario del MAS, elecciones generales 2014	189.00	6.96	27.16			189.00	27.16		
E-01	13/1/2015	F-26287	23/9/2014	Estacion de Servicio Nuestra Señora del Socavon	Compra de gasolina	150.00	6.96	21.55						Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 34100 Combustibles, lubricantes, derivados y otras fuentes de energia
E-01	13/1/2015	F-14844	24/9/2014	Estudio & Publicidad "Seligra"	Adquisicion de sello	60.00	6.96	8.62						Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 399 Otros materiales y suministros
TOTAL PARCIAL						7,000.00		1,005.75						
E-02	24/2/2015	F-008	17/10/2014	XCDJ media	Publicidad emitida por Radio Monumental 100.0 FM Cbba, transmisiones cierre de campaña del 06/10/2014	2,000.00	6.96	287.36			2,000.00	287.36		Gasto No Documentado.- No adjuntan el spot o jingle de la difusion Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25500 Publicidad
E-012	8/4/2015	R-0114070	29/4/2015	Vias Bolivia	Tasa de rodaje	5.00	6.96	0.72						Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 85100 Tasas
E-012	8/4/2015	F-9179	18/4/2014	Teodora Fuentes Gabriel	pago de 400 fotocopias	36.40	6.96	5.23						Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25600 Servicios de Inmanta, fotocopiado y fotograficos

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
PLANILLA DE ANALISIS

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones
Cuenta: 21000 Servicios Basicos
Subcuenta: 5201010001 Comunicaciones

Codigo Correcto: 5221100001

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-012	8/4/2015	F-1609	26/9/2015	Television Onuro Canal 2 -Red Unitel	Por publicidad de candidato Gonzalo Aguilar C-29 del 26/09 al 09/10/14, duracion 6 minutos dia, spot 30 segundos (12 pases dia)	4,200.00	6.96	603.45			4,200.00	603.45	Gasto No Documentado.- No adjuntan el spot o jingle de la difusion Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25500 Publicidad
E-012	8/4/2015	F-1205	15/9/2014	Imagen Impresores	Elaboracion de 1000 afiches full color 60x40cm y 5000 cuadernos de bolsillo	2,775.00	6.96	398.71			2,775.00	398.71	Gasto No Documentado.- No adjuntan la muestra del material impreso Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25600 Servicios de Imprenta, fotocopiado y fotograficos
E-012	8/4/2015	F-3192	29/9/2014	COTEOR - CANAL 8	Publicidad - Difusion Spot Candidata circunscripcion-30 "Movimiento al Socialismo", correspondiente al 28/09 del 09/10/2014	2,880.00	6.96	413.79			2,880.00	413.79	Gasto No Documentado.- No adjuntan el spot o jingle de la difusion Control Interno.- Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25500 Publicidad
E-012	8/4/2015	F-734	1/10/2014	Canal 45 TV-Coral 96,1 FM	Difusion de propaganda politica de la candidata a la C-30 Rosario Villica a traves de Canal 45 UHF/COTEOR 33, cuatro minutos	4,300.00	6.96	617.82			4,300.00	617.82	Gasto No Documentado.- No adjuntan el spot o jingle de la difusion Control Interno.-1). Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25500 Publicidad, 2). Factura sin sello de cancelado.
E-012	8/4/2015	F-3566	24/9/2014	ATB -Comunicación S.A.	Difusion de propaganda para MAS-ISP - Mix 3 spot para Gonzalo Aguilar - c29 de fecha 25/09 a 06/10/14	16,704.00	6.96	2,400.00			16,704.00	2,400.00	Gasto No Documentado.- No adjuntan el spot o jingle de la difusion Control Interno.-1). Apropiacion presupuestaria incorrecta , corresponde a la partida 25500 Publicidad, 2). Factura sin sello de cancelado.
TOTAL													
						39,900.00		5,732.76			39,608.00	5,690.80	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 21300 Agua
Cuenta: 210000 Servicios Basicos
Subcuenta: 5201010003 Agua Potable

Código Correcto: 52213000003

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 RECONOCIDOS \$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	NO DOCUMENTADOS \$us	
E-01	6/2/2014			EPSAS	Servicio de agua potable correspondiente al mes de diciembre de 2014	390.20	6.96	56.06					Observación.-El importe de Bs390,20 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo2101010004 Servicios basicos por pagar.
E-01	6/2/2014			EPSAS	Servicio de agua potable correspondiente al mes de enero 2015	486.50	6.96	69.90					Observación.-El importe de Bs486,50 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo2101010004 Servicios basicos por pagar.
E-01	6/2/2014 F-4395		20/1/2015	Agencia Vida Nueva	Adquisición de agua pura vida de 600 ml.	93.60	6.96	13.45					Observación.-El importe de Bs93,60 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo 2101010004 Servicios basicos por pagar. Control Interno.- Por otra parte existe error en la apropiación presupuestaria, corresponde a la partida 31100 Alimentos y bebidas para personas.
E-02	24/2/2015			EPSAS	Servicio de agua potable correspondiente al mes de febrero 2015	345.00	6.96	49.57					Observación.-El importe de Bs345,00 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo2101010004 Servicios basicos por pagar.
E-06	3/6/2015			EPSAS	Servicio de agua potable correspondiente a los meses de abril y mayo 2015	908.90	6.96	130.59					Observación.-El importe de Bs908,90 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo2101010004 Servicios basicos por pagar.

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria:
Cuenta:
Subcuenta:

21300
210000
5201010003

Agua
Servicios Basicos
Agua Potable

Código Correcto: 52213000003

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-12	23/6/2015			DELAPAZ	Registra un comprobante de pago de DELAPAZ por Bs181,50, por pago retrasado	181.50	6.96	26.08					Observación: Se verificó lo siguiente: 1. El CE N° 12 de 23/06/15, registra el debito por Bs 181,50 a la cuenta 5201010003 Agua Potable, sin embargo dicho importe no esta registrado en el mayor de la Cuenta Agua,, sino en la cuenta 2101010004 Servicios basicos por pagar 2. Dicho comprobante de pago es de la empresa DELAPAZ, demuestra que es un pago por servicio de energia electrica.
E-02	27/7/2015			PURA Vida	Registra el pago de un botellon	20.00	6.96	2.87					Observación. -El importe de Bs20,00 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo 2101010004 Servicios basicos por pagar. Control Interno.- Por otra parte existe error en la apropiación presupuestaria, corresponde a la partida 31100 Alimentos y bebidas para personas.
E-03	18/9/2015			EPSAS	Servicio de agua potable, correspondiente al mes de julio 2015	394.80	6.96	56.72					Observación. -El importe de Bs394,80 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo2101010004 Servicios basicos por pagar.
E-03	18/9/2015	F-431071		EPSAS	Servicio de agua potale correspondiente al mes de junio de 2015	326.70	6.96	46.94					Observación. -El importe de Bs326,70 correspondiente al servicio de agua no esta registrado en el mayor de la cuenta 5201010003Agua potable, sin embargo esta registrado en la cuenta del pasivo2101010004 Servicios basicos por pagar.

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 21300 Agua
Cuenta: 210000 Servicios Basicos
Subcuenta: 5201010003 Agua Potable

Código Correcto: 52213000003

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	13/10/2015			EPSAS	Servicio de agua potable, correspondiente al mes de septiembre 2015	371.10	6.96	53.32					Control Interno.- El comprobante de egreso y el recibo de pago registran el importe de Bs531,90 debitado a la cuenta 5201010003 Agua Potable, sin embargo el libro mayor registra Bs160,80 en la cuenta 2101010004 Servicios básicos por pagar y Bs371,10 en la cuenta 5201010003 Agua potable.
TOTAL						3,518.30		505.50					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 21400 Servicio Telefónico
Cuenta: 21000 Servicios Basicos
Sub Cuenta: 5201010004 Servicios Telefonicos

Codigo Correcto: 5202140004

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-02	24/2/2015	F-15828028		Entel S.A.	Pago de tarjetas telefonicas	50.00	6.96	7.18					Observación.- El comprobante E-02 de 24/02/15 es ilegible ademas no cuenta con la firma de los responsables.
		F-14719843, 15910793, 13389084, 14870590, 14858912, 15231976, 18550529		Entel S.A.	Pago de tarjetas telefonicas	210.00	6.96	30.17					
E-02	9/3/2015	F-24730603, 25550648, 25608518, 25608519		Entel S.A.	Tarjetas telefonicos de Bs30 x 4 = 120	218.91	6.96	31.45					Control Interno.- Existe una diferencia de Bs1,09, con relación a los documentos de descargo
		F-16746855, 16815040		Entel S.A.	Tarjetas telefonicos de Bs50 x 2 = 100		6.96	0.00					
TOTAL						478.91		68.81					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22100 Pasajes al interior del pais
Cuenta: 21000 Servicios Basicos
Subcuenta: 5202010001 Pasajes al interior del pais

Codigo Corrector: 5202211001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	
E-01	6/2/2015	Recibo de Caja N° 293204	6/2/2015	Ideal Tours	Pago de pasajes al interior del pais	9,659.00	6.96	1,387.79			9,659.00	1,387.79 Gasto No Documentado - No adjuntan factura de la Agencia de Viajes, no adjuntan pase a bordo los beneficiarios por cada viaje efectuado, asimismo no adjuntan informe de viaje especificando el motivo, lugar y fecha del viaje
E-03	24/2/2015	Recibo de Caja N° 293363	24/2/2015	Ideal Tours	Pago de pasajes al interior del pais segun cheque N° 519 de 20/02/2015	9,733.00	6.96	1,398.42			9,733.00	1,398.42 Gasto No Documentado - No adjuntan factura de la Agencia de Viajes, no adjuntan pase a bordo los beneficiarios por cada viaje efectuado, asimismo no adjuntan informe de viaje especificando el motivo, lugar y fecha del viaje
E-011	19/6/2015			Herminia Choquetarqui Coronel	Pago de viaticos al interior del pais a Herminia Choquetarqui de acuerdo al siguiente detalle: 1. Del 6 al 8/09/2014 - 2 dias- Sucre 2. Del 21 al 23 - Cochabamba 3. Del 27 al 28/11/2014 - Provincia Inquisivi 4. El 30/11/2014 - Viacha 5. Adjuntan Informes Mensuales , pases a bordo y Tarjetas telefonicas	6,563.21	6.96	942.99				Observación - Se verificó que fue contabilizado el importe de Bs6,563.21 incorrectamente en la partida de Pasajes sin embargo corresponde a viatico al interior. Por tanto subestiman la eta.Viaticos y la de pasajes sobrestiman.
E-01	18/9/2015			Ideal Tours	Pago de pasajes ,correspondiente al mes de agosto de 2015	9,055.00	6.96	1,301.01			9,055.00	1,301.01 Gasto No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo
E-08	16/10/2015			Ideal Tours	Pago de pasajes ,segun cheque N° 571,	12,308.00	6.96	1,768.39			12,308.00	1,768.39 Gasto No Documentado - No adjuntan documentación de respaldo, asimismo no especifican el motivo, lugar y fechas , no adjuntan pases a bordo
E-001	13/11/2015			Ideal Tours	Pago de pasajes al interior del pais	9,179.00	6.96	1,318.82			9,179.00	1,318.82 Gasto No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo, asimismo no especifican el motivo, lugar y fechas por otra parte las notas de debito que adjuntan no corresponde al pago
E-02	13/11/2015			Ideal Tours	Pago de pasajes al interior del pais, segun cheque N° 573	23,762.00	6.96	3,414.08			23,762.00	3,414.08 Gasto No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo, asimismo no especifican el motivo, lugar y fechas del viaje, no adjuntan pases a bordo
E-05	29/12/2015	C Pago s/n	29/12/2015	Ideal Tours	Pago de pasajes al interior del pais a dirigentes del MAS-IPSP, segun cheque N° 589	4,263.00	6.96	612.50			4,263.00	612.50 Gasto No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo, asimismo no especifican el motivo, lugar y fechas del viaje, no adjuntan pases a bordo
E-06	29/12/2015	C Pago s/n	29/12/2015	Ideal Tours	Pago de pasajes al interior del pais a dirigentes del MAS-IPSP, segun cheque N° 588	14,078.00	6.96	2,022.70			14,078.00	2,022.70 Gasto No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo, asimismo no especifican el motivo, lugar y fechas del viaje, no adjuntan pases a bordo
TOTAL						98,600.21		14,166.70			92,037.00	13,223.71

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 221002 Pasajes al exterior del pais
Cuenta: 21000 Servicios Basicos
Subcuenta: 5202010002 Pasajes al exterior del pais

Codigo Correcto: 5202212001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-07	16/10/2015			Ideal Tours SRL	Pasajes a exterior del pais a miembros del MAS-IPSP	7.888.32	6.96	1.133.38			7.888.32	1.133.38	Gasto No documentado.- 1) El comprobante de egreso registra la suma de Bs7.888,32; sin embargo se verificó que el recibo de caja emitido por Ideal Tours, es por \$us1.368,82, equivalente a 9.526,99, no justifican el faltante, 2). No especifican el motivo, lugar, fecha y N° y nombre de los miembros y/o militantes del partido.
TOTAL											7.888.32	1.133.38	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 222002 Viáticos - Viajes al interior del pais
Cuenta: 22000 Servicios de Transporte y Seguros
Subcuenta: 5202020001 Viaticos-Viajes al inteior del pais

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		NO DOCUMENTADOS		
								\$us.	Bs.	\$us.	Bs.		
E-01	6/2/2015	CE s/n	9/2/2015	Leonida Zurita Vargas	Pago de viatico al interior del pais segun cheque N° 513 y descargos adjunto	8,000.00	6.96	1,149.43					Observacion.- No adjuntan la fotocopia del cheque. Control Interno.- 1) El pago de viatico a la Sra. Nelida Sifuentes no especifica el monto del viatico que corresponde por dia de comision, 2). Los descargos adjuntos corresponden a mayo y junio del 2014.
E-010	19/6/2015			Leonida Surita Vargas	Pago de viaticos al interior del pais segun cheque N° 540 y descargos.	18,008.68	6.96	2,587.45					Observacion.- No adjuntan la fotocopia del cheque Control Interno.- El pago de viatico a la Sra. Nelida Sifuentes no especifica el monto del viatico que corresponde por dia de comision.
E-05	18/9/2015	C.Pago s/n	17/9/2015	Ricardo Miranda Bohorquez	Concepto de pago de viaticos al interior del pais segun Cheque N° 560 y descargos adjuntos	5,574.71	6.96	800.96					Control Interno.- No especifica el motivo, lugar y fechas que demuestre el gasto ejecutado, asimismo no explican el importe por dia de comision
E-05	15/10/2015	C.Pago s/n	15/10/2015	Julio Guarayn Cabrera	Concepto de pago de viaticos al interior del pais segun cheque N° 562 y descargos	5,815.00	6.96	835.49					Observacion.- No adjuntan la fotocopia del cheque Control Interno.- El pago de viatico a la Sra. Nelida Sifuentes no especifica el monto del viatico que corresponde por dia de comision,
E-09	16/10/2015	C.Pago s/n	15/10/2015	Herminia Choquetarqui Coronel	Pago de viaticos al interior del pais segun Cheque N° 565 y descargos y facturas de pasajes	10,571.00	6.96	1,518.82					Observacion.- No adjuntan la fotocopia del cheque Control Interno.- El pago de viatico a la Sra. Nelida Sifuentes no especifica el monto del viatico que corresponde por dia de comision,
E-07	21/2/2015			Concepción Sanchez	Pago de viaticos al interior del pais segun informes de viajes 1). Del 14 al 15/11/2015; 2). Del 9/11/2015, 3). Del 27, 28 y 29/10/2015, 4). Del 17 y 18/10/2015	2,241.40	6.96	322.04					Observacion.- No adjuntan la fotocopia del cheque Control Interno.- El pago de viatico a la Sra. Concepción Sanchez no especifica el monto del viatico que corresponde por dia de comision,
TOTAL						50,210.79		7,214.19					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 222002 Viáticos - Viajes al exterior del país
Cuenta: 22000 Servicios de Transporte y Seguros
Subcuenta: 5202020001 Viáticos-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.	\$us	NO DOCUMENTADOS	
E-03		13/3/2015			Salino Pizarro Toroya	Pago de viáticos al exterior del país-Republica Popular de China	2,400.00	6.96	344.83				2,400.00	344.83 Gasto No Documentado - No adjuntan informe de descargo, no especifican el motivo, fecha y nombre del evento
E-05		17/3/2015			Hermilia Choquetarqui Coronel	Pago de viáticos al exterior del país-Mexico Distrito Federal	2,400.00	6.96	344.83				2,400.00	344.83 Gasto No Documentado - No adjuntan informe de descargo, no especifican el motivo, fecha y nombre del evento
E-013		8/4/2015			Leonida Zunia Vargas	Pago de viáticos al exterior del país al participar del foro Sao Paulo Brasil	2,400.00	6.96	344.83				2,400.00	344.83 Gasto No Documentado - No adjuntan informe de descargo, no especifican el motivo, fecha y nombre del evento
E-015		16/4/2015			Victor Morales Ruiz	Pago de viáticos al exterior para asistir a la Cumbre de las Americas en Panama	2,400.00	6.96	344.83				2,400.00	344.83 Gasto No Documentado - No adjuntan informe de descargo, no especifican el motivo, fecha y nombre del evento
TOTAL							9,600.00		1,379.31				9,600.00	1,379.31

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22600 Transporte de Personas
Cuenta: 21000 Servicios Básicos
Subcuenta: 5202050001 Transporte de Personal

Codigo Correcto: 5202260001

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						NO DOCUMENTADOS				
							Bs.	\$us	Bs.	\$us				
E-02	9/3/2015	F- 20678	26/2/2015	Linea Sindicato Flota Uhus	Envio de paquete de documentos, destino a Oruro	20.00	6.96	2.87					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-012	23/6/2015	F-19654	1/4/2015	Expreso Tarija	Envio de un paquete / libros , destino Tarija	30.00	6.96	4.31					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-02	27/7/2015	F-104562	30/6/2015	Linea Sindical 6 de agosto	Envio de un sobre con documentos, destino Oruro el 30/06/2015	10.00	6.96	1.44					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-01	5/8/2015	F-187264	10/7/2015	ECOJET	Pasaje para Leonida Zurita, destino Tarija-Santa Cruz	410.00	6.96	58.91					Control Interno - 1) Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Pasajes, 2) No adjuntan pase a bordo	
E-03	18/9/2015	F-329068	5/9/2015	TAM	Envio de de banderas a Leonida Zurita	198.00	6.96	28.45					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-03	18/9/2015	R-573187, 571023, 320590, 4212606, 1019850 0806287, 43577	29/4/2015	Reten, Ventilla, Sica Sica, Achica Arriba, Plalupo	Pago por tasa de reten y tasa de rodaje	41.16	6.96	5.91					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 85100 Tasas	
E-02	14/10/2015	R-S/N	13/10/2015	Jasmam Jesus Campos Sanabria	Por concepto de los servicios prestados como chofer durante los meses de agosto y septiembre, según Cheque N° 569 de 09 de octubre 2015	4,047.00	6.96	581.47			4,047.00	581.47	Gasto No documentado.- No adjunta el contrato de trabajo Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 25900 Servicios Manuales	
E-03	29/12/2015	F-4191	6/1/2016	Autransportes SAMA	Envio de paquetes y material de escritorio, destino Tarija, cuya guia LP1203	30.00	6.96	4.31					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-03	29/12/2015	F-160079	17/12/2015	Flota Copacabana	Por envio de un paquete a Cochabamba	20.00	6.96	2.87					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-03	29/12/2015	F-4192	6/1/2016	Autransportes SAMA	Envio de paquetes y material de escritorio, destino Tarija, cuya guia LP1203	30.00	6.96	4.31					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	
E-03	29/12/2015	F-159825	14/12/2015	Flota Copacabana	Por envio de un paquete a Cochabamba	30.00	6.96	4.31					Control Interno - Apropiaación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22600 Transporte de Personas
Cuenta: 21000 Servicios Básicos
Subcuenta: 5202050001 Transporte de Personal

Código Correcto: 5202260001

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.	\$us	
E-03	29/12/2015	F-7436	10/12/2015	Libreria & Papeleria Olimpia	Compra de ujeras, acero inoxidable	33.20	6.96	4.77			Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 34800 Herramientas Menores
E-03	29/12/2015	F-348550	6/1/2016	Transportes El Dorado	Envio de paquetes a Sucre, cuya Guia es K-32116	40.00	6.96	5.75			Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento
E-03	29/12/2015	F-348542	6/1/2016	Transporte El Dorado	Envio de 2 paquetes de documentos a Cochabamba mediante Guia K-32113	40.00	6.96	5.75			Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento
E-03	29/12/2015	F-348546	6/1/2016	Transporte El Dorado	Envio de 2 paquetes de documentos a Potosi mediante Guia K-32114	40.00	6.96	5.75			Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y Almacenamiento
TOTAL GENERAL						5,019.36		721.17		4,047.00	581.47

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23100 Alquiler de Edificios
Cuenta: 23000 Alquileres
Subcuenta: 5203010001 Alquiler de Edificios

Codigo Correcto: 5202310001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-03	29/12/2015	F-18363	9/11/2015	Hostal Versalles	Pago por hospedaje, habitacion 2	85.00	6 96	12 21			85.00	12.21	Gasto No Documentado.- No es pecifican el nombre, lugar , fecha y nombre de la persona que utilizó el servicio. Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a 22200 Viáticos
TOTAL GENERAL						85.00		12.21			85.00	12.21	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23200 Alquiler de Equipos y maquinarias
Cuenta: 23000 Alquileres
Subcuenta: 5203020001 Alquiler de Equipos y maquinaria

Codigo Correcto: 5202320001

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						NO DOCUMENTADOS				
				Bs.						\$us.	Bs.	\$us.		
E-08	8/6/2015	F-694		28/4/2015	Euzk Aida-Sondo e iluminacion	Pago de alquiler de amplificacion en solidaridad con Venezuela, segun cheque N° 532 de 12/05/2015	2,800.00	6.96	402.30			2,800.00	402.30	Gasto No Documentado - No especifica el motivo, lugar y nombre del evento Control Interno - Factura sin sello de cancelado
			TOTAL				2,800.00		402.30			2,800.00	402.30	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25600 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos
Cuenta: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales
Subcuenta: 5205050001 Servicios de Imprenta

Codigo Correcto: 5202560001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-07	5/6/2015	F-1277	3/6/2015	Sigraf	Impresión de afiches a full color anverso, formato 60x40cm en papel couch 115 gr., según cheque N° 533 de 12/05/2015	1,400.00	6.96	201.15			1,400.00	201.15	Gasto No Documentado.- No adjuntan una muestra de afiches
E-012	23/6/2015	F-1280	6/6/2015	Imprenta Offset Letras	Impresión de 1000 credenciales titulares y 500 credenciales absortos	959.00	6.96	137.79			959.00	137.79	Gasto No Documentado.- No adjuntan una muestra del material impreso
E-002	27/7/2015	F-97	5/6/2015	Servicio Graficos KDC	Impresión de un sello automatico trodat	50.00	6.96	7.18			50.00	7.18	Gasto No Documentado.- No especifica el proposito y dirigido a quien es el sello
E-001	11/12/2015	F-1311, 1310	7/11/2015	SIGRAF	Pago de Impresión de 450 credenciales, y 250 folders, s/g Cheque N° 578 de 26/11/2015	1,250.00	6.96	179.60			1,250.00	179.60	Gasto No Documentado.- No adjuntan una muestra del material impreso
TOTAL						3,659.00		525.72			3,659.00	525.72	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25600 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos
Cuenta: 250000 Servicios Profesionales y Comerciales
Subcuenta: 5205050002 Servicios de Fotocopias

Código Correcto: 5202560002 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-001	6/2/2015	F-8649	22/1/2015	Full Grafica Creativos	Pago por la elaboracion de 1 banner de 3 x 1.30 mtros	230.00	6.96	33.05					Control Interno 1) Apropriacion presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 256 Servicios de Imprenta, fotocopiado y fotográficos, 2) Factura sin sello de cancelado
E-001	13/10/2015	F-395	30/9/2015	Fotocopias Copyaaron	Pago de fotocopias	1,007.70	6.96	144.78					Control Interno 1) No especifica el nombre del documento que se hizo fotocopiar, y no adjuntan la lista de fotocopias, 2) Factura sin sello de cancelado
TOTAL						1,237.70		33.05					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25900 Servicios Manuales
Cuenta: 25000 Servicios Profesionales y Comerciales
Subcuenta: 5205070001 Servicios Manuales

Codigo Correcto: 52025900001

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO	T/C	IMPORTE REGISTRADO	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
	Nº	FECHA			Bs.		\$us	NO RECONOCIDOS	NO DOCUMENTADOS			
									Bs.	\$us		
E-08		15/3/2015	Ramiro Villamil	Por concepto de reconocimiento a los computadores que realizaron la inscripción de militantes en el padrón electoral	4,000.00	6.96	574.71					Control Interno: No adjuntan la cedula de identidad de Mariana Apaza Torrez y Jhenny Mendoza Huanca
E-03		27/7/2015	Ramiro Villamil	Por concepto de reconocimiento a los computadores que realizaron la inscripción de militantes en el padrón electoral	6,000.00	6.96	862.07					Control Interno: No adjuntan fotocopias de cédulas de identidad que identifique a los beneficiarios que recibieron el incentivo economico
TOTAL					10,000.00		1,436.78			0.00	0.00	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 31110 Refrigerios
Cuenta: 31000 Alimentos y Productos Agroforestales
Subcuenta: 5301010001 Refrigerios

Codigo Correcto: 5303111001

COMPROBANTE	Nº	FECHA	FACTURA O RECIBO	Nº	FECHA	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE	T/C	IMPORTE	GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES
								REGISTRADO Bs.		REGISTRADO \$us.	NO RECONOCIDOS Bs.	NO DOCUMENTADOS Bs. \$us	
E-02		7/1/2015				Casa Campestre	Pago de alquiler de ambientes de la Casa Campestre y pago de alimentacion para 500 personas del ampliado nacional	55,000.00	6.96	7,902.30	55,000.00	7,902.30	Gasto No Documentado - No adjunta documentacion de respaldo, se desconoce el importe a refrigerio y alquileres
E-01		6/2/2015	F-52422		20/1/2015	Hipermaxi S.A.	Compra de refrigerio	264.90	6.96	38.06			Control Interno - La suma de Bs 241.90, corresponde a la partida 31100 Alimentos y bebidas para personas, sin embargo Bs23,00 corresponde a la partida 345 Productos de Minerales no metalicos y plasticos
E-01		6/2/2015	R- S/N		sin fecha	Ximena Avalos Quispe	Por la entrega de Bs 200 para gastos de elaboracion alimentos los miembros de la direccion Nacional	200.00	6.96	28.74	200.00	28.74	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-02		24/2/2015	R- S/N		sin fecha	Ramiro Villamil	Por la entrega de compra de viveres para la preparacion de almuerzo para integrantes de la Direccion Nacional del MAS-IPSP	340.00	6.96	48.85	340.00	48.85	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-06		3/6/2015	R- S/N		sin fecha	Geovana Vargas Morales	Por la entrega de Bs 500 para gastos de elaboracion alimentos para los miembros del Directorio e invitados de la Embajada de China	500.00	6.96	71.84	500.00	71.84	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-012		23/6/2015	R- S/N		sin fecha	Ximena Avalos Quispe	Por la entrega de Bs 400 para gastos de elaboracion alimentos para integrantes de la Direccion Nacional del MAS-IPSP	400.00	6.96	57.47	400.00	57.47	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-012		23/6/2015	R- S/N		11/2/2015	Elvis Cáceres Gutierrez	Por la entrega de Bs 356,00 para gastos de preparacion de almuerzo para los participantes de la reunion de coordinacion de directores departamentales y delegados ante el TSE de los 9 departamentos de Bolivia	356.00	6.96	51.15	356.00	51.15	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-012		23/6/2015				Ximena Avalor Quispe	Lista de viveres, no especifica el concepto dela ejecucion del gasto	300.00	6.96	43.10	300.00	43.10	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-02		27/7/2015	R- S/N		16/4/2015	Ximena Avalos Quispe	Por la entrega de Bs 200 para gastos de elaboracion alimentos para integrantes de la Direccion Nacional del MAS-IPSP	200.00	6.96	28.74	200.00	28.74	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-02		27/7/2015	R- S/N		1/7/2015	Ximena Avalos Quispe	Por la entrega de Bs 200 para gastos de elaboracion alimentos para integrantes de la Direccion Nacional del MAS-IPSP	200.00	6.96	28.74	200.00	28.74	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 31110 Refrigerios
Cuenta: 31000 Alimentos y Productos Agroforestales
Subcuenta: 5301010001 Refrigerios

Codigo Correcto: 5303111001

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		NO DOCUMENTADOS		
						Bs.		\$us.	Bs.		\$us		
E-01	13/10/2015	F-100735	1/12/2015	Ximena Avalos Quispe- KETAL S A	Para gastos de elaboracion alimentos para integrantes de la Direccion Nacional del MAS-IPSP	643 30	6 96	92 43			394 50	56 68	Gasto No Documentado - La factura es por Bs 248,81, la diferencia es por Bs394,50, importe que no esta documentado Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
E-10	28/10/2015			Rumiro Villamil	Pago por servicio de alimentacion para las actividades realizadas en el Municipio de Tiquipaya en reunion de dirigentes del MAS-IPSP para el congreso Estatutario, y se entrego la suma de Bs38 000,00 a la Sra. Marcela Cepedes Zeniteno en fecha 28/08/2015	43,500.00	6 96	6,250 00			43,500 00	6,250 00	Gasto No Documentado - 1) No adjunta factura, contrato y no realizaron la retencion de impuestos, 2). No especifican el lugar y fecha del evento, 3) No adjuntan la lista de participantes al evento Control Interno - La suma de Bs 300,00 corresponde a la partida 22600 Transporte de Personal
E-03	9/11/2015			Juanita Ancieta	Apoyo al Aniversario de Fundacion de las Barriolina Sessa	15,000 00	6 96	2,155 17			15,000 00	2,155 17	Gasto No Documentado - No adjuntan documentacion
E-03	29/12/2015			Ximena Avalos Quispe	Elaboracion de alimentos para dirigentes de la Directiva del MAS-IPSP	450.00	6 96	64 66			450 00	64 66	Gasto No Documentado - No adjunta factura, y no realizaron la retencion de impuestos, Control Interno - No adjuntan la lista de beneficiarios
TOTAL						117,354.20		16,861.24			116,840.50	8,885.13	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 32100 Papel
Cuenta: 32000 Productos de papel, cartón e impresos
Subcuenta: 530201001 Papeleria y material de escritorio

Codigo Correcto: 5303210001

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-02	24/2/2015	F-1576	10/2/2015	Libreria y Papeleria Daza	Compra de material de escritorio	145.00	6.96	20.83					Observación.- El comprobante de egreso registra el código 1202030001 Material de Escritorio y el mayor con el código 5302010001 Papeleria y material de Escritorio
E-03	29/12/2015	F-2689	7/1/2016	Libreria y Papeleria Daza	Compra de 2 paquetes papel bond tamaño carta	72.00	6.96	10.34					Observación.- Esta registrado en el comprobante con el código 1202030001 Material de Escritorio, sin embargo en el mayor con el código 5302010001 Papeleria y Material de Escritorio. Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 39500 Útiles de Escritorio y Oficina.2) La factura sin sello de cancelado
E-03	29/12/2015	F-1643	29/12/2015	LA Tienda	Compra de 4 cintas de embalage	50.00	6.96	7.18					Observación.- Esta registrado en el comprobante con el código 1202030001 Material de Escritorio, sin embargo en el mayor con el código 5302010001 Papeleria y Material de Escritorio. Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 39500 Útiles de Escritorio y Oficina.2) La factura sin sello de cancelado
TOTAL						267.00		7.18					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 33100 Hilados y Telas
Cuenta: 330000 Textiles y Vestuario
Subcuenta: 5303010001 Hilados y Telas

Codigo Correcto: 5303310001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-02	24/2/2015			Leonida Zurita Vargas	Por concepto de pago de banderas y wipalas para la campaña sub nacional gestión 2015	7,000.00	6.96	1,005.75			7,000.00	1,005.75	Costo No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo (muestras de banderas y wipalas, contrato de trabajo)
E-04	16/3/2015			Leonida Zurita Vargas	Por concepto de pago de confección de banderas para la posesión del Presidente en inmediaciones de Trihuaracu y actividades del MAS-IPSP según cheque N° 512 de 04/01/2015	3,500.00	6.96	502.87			3,500.00	502.87	Costo No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo (muestras de banderas , contrato de trabajo)
E-06	2/3/2015			Leonida Zurita Vargas	Por concepto de pago por anticipo de confección de 9,000 banderas con miras a la campaña electoral sub nacionales, banderas que son entregadas a los nueve departamentos de Bolivia	20,000.00	6.96	2,873.56			20,000.00	2,873.56	Costo No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo (muestras de banderas , contrato de trabajo)
E-07	11/3/2015			Leonida Zurita Vargas	Por concepto de pago final de confección de banderas para la campaña su nacional, material entregado a los nueve postulantes a la Gobernación en los nueve departamentos, por la Dirección Nacional del MAS-IPSP	25,000.00	6.96	3,591.95			25,000.00	3,591.95	Costo No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo (muestras de banderas , contrato de trabajo)
E-04	18/9/2015	CP. s/n	17/9/2015	Leonida Zurita Vargas	Por concepto de pago de confección de banderas.	6,000.00	6.96	862.07			6,000.00	862.07	Costo No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo (muestras de banderas , contrato de trabajo)
TOTAL						61,500.00		8,836.21			61,500.00	8,836.21	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO NO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 34500 Productos de Metales no Ferrosos y Plásticos
Cuenta: 34000 Combustibles, Productos Químicos, Farmacéuticos y Otras Fuentes de Energía.
Subcuenta: 5304050004 Productos de material plástico

Código Correcto: 5303450004

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		NO DOCUMENTADOS		
						Bs.	\$us	Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-01	6/2/2015	F-2577	9/2/2015	Rojas Distribuciones y Representaciones	Compra de material de plastico	201.00	6.96	28.88					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-01	6/2/2015	F-5709	14/1/2015	FEMA	1 plato escalonado grande grabado a pulso	226.00	6.96	32.47					Control Interno.- No especifica el motivo, lugar y nombre por el gasto efectuado
E-02	9/3/2015	F-18342	27/2/2015	MUNDO DE LA NUTRICION SRL	Compra de Toner - Notro Teem x 21B	402.00	6.96	57.76					Control Interno.- 1). La factura no tiene sello de cancelado, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 395 Útiles de Escritorio y Oficina
E-02	9/3/2015	F-77734	13/3/2015	MAYECY	Compra de catridge, canon de 240 XL M y 241 XLC	550.00	6.96	79.02					Control Interno.- 1). La factura no tiene sello de cancelado, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 395 Útiles de Escritorio y Oficina
E-06	3/6/2015	F-336	26/6/2015	GRX Servicios, sellos, grabados	Gasto en un reconocimiento	270.00	6.96	38.79					Control Interno.- No especifica el motivo, lugar y nombre por el gasto efectuado
E-012	23/6/2015	F-14521	17/3/2015	Imprenta C&R	Pago por elaboracion de un sello color 4x4	150.00	6.96	21.55					Control Interno.- 1). La factura no tiene sello de cancelado, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 395 Útiles de Escritorio y Oficina
E-02	27/7/2015	F-279	6/6/2015	Graficars	1 Banner	230.00	6.96	33.05		230.00	33.05		Gasto No Documentado.- No adjuntan la muestra o la fotografía del banner Control Interno.- 1). No especifica el motivo, lugar y nombre por el gasto efectuado, 2). Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 25600 Servicio de Imprenta, fotocopia y fotograficos
E-02	27/7/2015	R-s/n	16/4/2015	Giovana Chavez Vargas	Confección de credenciales para la directiva del MAS-IPSP	300.00	6.96	43.10		300.00	43.10		Gasto No Documentado.- 1).No adjuntan la muestra de las credenciales, 2). no adjuntan factura, contrato ni retencion de impuestos Control Interno.- 1). No especifica el motivo, lugar y nombre por el gasto efectuado, 2). Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 25600 Servicio de Imprenta, fotocopia y fotograficos

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO NO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 34500 Productos de Metales no Metales y Plásticos
Cuenta: 34000 Combustibles, Productos Químicos, Farmacéuticos y Otras Fuentes de Energía.
Subcuenta: 5304050004 Productos de material plástico

Código Correcto: 5303450004

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	5/8/2015	R-5/n	5/6/2015	Fortunata Muñoz R.	Entrega de Bs1.537,50 para la adquisicion de 2000 credenciales para el Congreso Departamental de Oruro, organizado por la Dirección Dptal. De Oruro y en coordinación de la Dirección Nacional del MAS-IPSP	1,537.50	6.96	220.91					Sin observación
E-03	18/9/2015	F-4050	9/9/2015	San Diego	Compra de toner HP 80A (original)	780.00	6.96	112.07					Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 395 Útiles de Escritorio y Oficina
E-03	18/9/2015	F-79402	20/8/2015	Mayecy	Compra de una recarga Canon PG-241	30.00	6.96	4.31					Control Interno.- 1). La factura no tiene sello de cancelado, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 395 Útiles de Escritorio y Oficina
E-03	18/9/2015	F-79404	20/8/2015	Mayecy	Compra de una recarga Canon PG-240	30.00	6.96	4.31					Control Interno.- 1). La factura no tiene sello de cancelado, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 395 Útiles de Escritorio y Oficina
E-04	12/11/2015	Cpte. Egreso	12/10/2015	Leonida Zurita Vargas	Gastos de organización , Conferencia Municipal, Cambio Climatico de fechas 10,11 y 12/10/2015	1,740.00	6.96	250.00			1,740.00	250.00	Gasto No Documentado.- 1).No especifican que tipo de materiales compraron, 2) No adjuntan factura
E-03	29/12/2015	F-11703	8/12/2015	Alvarez Kovac	Compra de un cartucho Canon 240	235.00	6.96	33.76					Control Interno.-1). Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 39500 Útiles de Escritorio y Oficina.2). La factura sin sello de cancelado
TOTAL						6,681.50		959.99			2,270.00	326.15	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS - IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL-RECURSOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 39900 Otros Materiales y Suministros
Cuenta: 39000 Productos Varios
Subcuenta: 5305050001 Otros materiales y suministros

Codigo Correcto: 53039900001

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 DOCUMENTADOS Bs.	
E-01	6/2/2015	F-3295	Exotica Flowers	Compra de una corona	370.00	6.96	53.16			370.00	Gasto No Documentado - No especifica el proposito, el material, el nombre, por el gasto realizado Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-06	3/6/2015	Recibo de caja	Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de servicios basicos: 1. Bus LPZ-Tiwanaku-LPZ - Bs 600,00 - Bs 240,00 2. Baner - Bs 388,00 3. Flores	1,228.00	6.96	176.44			1,228.00	Gasto No Documentado - No especifica el proposito, lugar y motivo, por el gasto realizado
E-04	18/9/2015	CP. s/n	Leonida Zurita Vargas	Por concepto de pago de arreglos florales y compras de globos para adorno de tarima	1,500.00	6.96	215.52			1,500.00	Gasto No Documentado - No especifica el proposito, lugar y motivo, por el gasto realizado
E-01	13/10/2015	R-S/N	Ariel David Silva Zarate	Concepto de compra de materiales y suministros para el Referendum de aprobacion de los Estatutos Autonomicos Departamentales	400.00	6.96	57.47			400.00	Gasto No Documentado - No especifica el proposito, lugar y motivo, por el gasto realizado
E-03	29/12/2015	F-144612	Ferreteria Santa Rosa	Compra de desarmador	20.50	6.96	2.95				Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 34800 Herramientas menores
TOTAL					3,518.50		505.53			3,498.00	502.59

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 11930 Incentivos Económicos
Cuenta: 11900 Otros Servicios Personales
Subcuenta: 5101040003 Incentivos Economicos

Código Correcto: 5101193003

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		NO DOCUMENTADOS			
									Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-01	24/2/2015	R.Pago Nº 1	2/4/2015	Ramiro Villamil Peñaranda	Pago del mes de marzo de 2015	2,700.00	6.96	387.93			2,700.00		Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato e informe de actividades.	
E-09	20/5/2015		4/9/2015	Ramiro Villamil Peñaranda	Pago de incentivo económico a la realización de talleres de capacitación en el interior del país, en actividades programadas en "Resolución de Conflictos" y "Pacto Fiscal", durante la gestión 2015.	12,462.00	6.96	1,790.52			12,462.00		Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato e informe de actividades, asimismo el detalle de pago no cuenta con la firma de los responsables ni del beneficiario.	
TOTAL														

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5201010001 Comunicaciones

Codigo Correcto: 5221100001

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-09	20/5/2015	F-15732599, 16782014, 15150912	20/5/2015	Entel S.A.	Compra de tarjetas telefonicas 50x3 = Bs150,00	150.00	6.96	21.55					Control Interno - 1).Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2). El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones
		F-24742983, 24253877, 24738455, 24253880, 24254886, 25604772	20/5/2015	Entel S.A.	Compra de tarjetas telefonicas 30x6 = 180	180.00	6.96	25.86					
		F-17629898, 17627969, 17647972, 16965176, 17458926, 16680578, 17551484, 16775699, 16714826	20/5/2015	Entel S.A.	Compra de tarjetas telefonicas Bs50,00 x 9 = Bs450,00	450.00	6.96	64.66					
E-09	20/5/2015	F-24794574, 24574236, 24794403, 25632264, 25589913, 25637956, 24798333, 25586572, 25632262, 25639551	20/5/2015	Entel S.A.	Compra de tarjetas telefonicas Bs30,00 x10 = Bs300,00	300.00							
		F-16715434, 16727528	20/5/2015	Entel S.A.	Gasto en tarjetas telefonicas de Bs50,00 x 2 = 100,00	100.00	6.96	14.37					
E-09	20/5/2015	F-25834261, 25834263, 23101166	20/5/2015	Entel S.A.	Gasto en tarjetas telefonicas de Bs30,00 x 3 = 90,00	90.00							

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5201010001 Comunicaciones

Codigo Correcto: 5221100001

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		NO DOCUMENTADOS			
									Bs.	\$us	Bs.	\$us		
		F-226668209	20/5/2015	Entel S.A.	Gasto en tarjeta telefonica de Bs10,00	10.00								
E-05	7/9/2015	F-28095587, 27964713, 24806333, 28095380, 27977039, 27977022, 25791010	7/9/2015	Entel S.A.	Gasto en tarjetas telefonicas de Bs30 x 7 = 210.00	210.00	6.96	30.17						
E-05	7/9/2015	F-18343265, 17845200, 17594820, 25494060, 27953698, 25824825, 24780671	7/9/2015	Entel S.A.	Gasto en tarjeta telefonica de Bs50 x 3 = 150.00 y BS30x7= Bs210,00	360.00	6.96	51.72						
E-05	7/9/2015	F-18349491, 18126129, 18125317, 18101021, 18126002, 18125615, 18355031, 18126167,28054 858, 27968999	7/9/2015	ENTEL S.A.	compra de tarjetas telefonicas 50 x 8 = 400 y de Bs30 x 2= 60	460.00	6.96	66.09						Control Interno - 1) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2) El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones
E-05	7/9/2015	F-25824823, 25494219, 28044384, 27953699, 27953593, 28044385, 28041596, 25823911, 28041595, 25454612	7/9/2015	Entel S.A.	Compra de tarjetas telefonicas 10 x 30 = 300	300.00	6.96	43.10						Control Interno - 1) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2) El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones

Control Interno - 1).Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2). El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones

Control Interno - 1).Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2). El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

PARTIDA PRESUPUESTARIA: 21100 Comunicaciones
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5201010001 Comunicaciones

Codigo Correcto: 5221100001

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-05	7/9/2015	F-24780672, 27003753, 27985141, 25152733, 27971935, 226668223, 27973722	7/9/2015	Entel S.A.	Compra de tarjetas telefónicas 30 x 6 = 180 y 10 x1 = 10 en total tarjetas por Bs190,00	170.00	6.96	24.43					Control Interno - 1) Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2). El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones 3) Existe una diferencia de Bs20,00 en virtud a que el mayor y el comprobante registra Bs170,00 sin embargo las tarjetas de entel es por Bs190,00
E-01	13/10/2015	F-28929827, 30049457, 30254899, 28791137, 28064985, 18332422, 18578970, 18328283, 18518320	13/10/2015	Entel S.a.	Compra de tarjetas telefónicas 30 x 5 = Bs150,00 y de 50 x 4= Bs200, total Bs350,00	350.00	6.96	50.29					Control Interno.- 1) Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2). El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones
E-01	13/10/2015	F-27169465, 281192613, 37412356, 272128461, 2270960640, 271921780, 281203804, 51482440, 51482439, 37973698 (VIVA)	13/10/2015	Entel S.A. y VIVA	Compra de tarjetas telefónicas (9 x 10 = Bs90) de Entel S.A. y 1x 10 = Bs 10 de Nuevatel PCS Bolivia S.A. VIVA	100.00	6.96	14.37					Control Interno.- 1) Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21400 Servicios telefónicos, 2). El comprobante de egreso registra el código 2101010002 Gastos en Comunicación ENTEL y según mayor es el 5201010001 Comunicaciones

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en bolivianos)

Partida Presupuestaria: 214 Servicio Telefónico
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Sub Cuenta: 5201010004 Servicios Telefonicos

Codigo Correcto: 5202140004

COMPROBANTE		FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO	T/C	IMPORTE REGISTRADO	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA			Bs.		\$us.	Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	24/2/2015				Desembolso para la realizacion de talleres de capacitación, según Cheque N°51 de 19/02/2015, a nombre de Ramiro Villamil Peñaranda	450.00	6.96	64.66			450.00	64.66	Gasto No Documentado.- No Adjuntan documentación de respaldo
		F-458165	24/10/2015	Libreria G&C	Compra de 4 cajas de bolígrafo Milcar	100.00	6.96	14.37					Control Interno - Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 39500 Utiles de escritorio y oficina
TOTAL						7,196.19		1,033.94			450.00	64.66	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22100 Pasajes al interior del pais
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5202010001 Pasajes al interior del pais

Codigo Correcto: 5202211001

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 RECONOCIDO		NO DOCUMENTADOS			
										Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-03	17/3/2015		Recibo de Caja Nº 293501		16/3/2015	Ideal Tours SRL	Pago de pasajes aereos al interior del pais para la realizacion de talleres de capacitacion de dirigentes segun convenio de cooperacion en el MAS-IPSP y SF-Dinamarca	27,744.00	6.96	3,986.21			27,744.00	3,986.21	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-03	19/5/2015		Recibo de Caja 294098		20/5/2015	Ideal Tours SRL	Pago de pasajes al interior del pais	32,010.00	6.96	4,599.14			32,010.00	4,599.14	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-09	20/5/2015		Recibo de caja			Maria Fernanda Castro Castro	Se hace entrega de Bs5 265,00 a la Sra. Maria Fernanda Castro Castro, por la compra de alimentos para la realizacion de Taller de capacitación en Resolución de Conflictos realizado en la ciudad de Trinidad	5,265.00	6.96	756.47			5,265.00	756.47	Gasto No Documentado.- No adjuntan un factura ni retencion de impuestos Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 31100 Alimentación para personas
E-05	23/6/2015		Recibo de Caja Nº 31155 y F- 1057848,1052927,44 a19 y 224218		23/6/2015	Ideal Tours SRL	Pago de pasajes aereos al interior del pais para Jorge Aliaga, adjuntan pases a bordo	22,010.00	6.96	3,162.36			22,010.00	3,162.36	Gasto No Documentados.-No adjunta factura y no especifican el nombre, lugar y fechas del evento
E-01	27/7/2015					Ideal Tours SRL	Pago de pasajes al interior del pais para la realizacion de talleres de capacitacion en Resolución de Conflictos, segun cheque Nº 069 de 15/07/15	16,961.00	6.96	2,436.93			16,961.00	2,436.93	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-02	5/8/2015					Ideal Tours SRL	Pago de pasajes al interior del pais, segun cheque Nº 072 de 04/08/2015	10,327.00	6.96	1,483.76			10,327.00	1,483.76	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-01	5/8/2015					Ideal Tours Srl	pago de pasajes al interior del pais por el mes de junio de 2015, segun cheque Nº070 de 30/07/15	21,256.88	6.96	3,054.15			21,256.88	3,054.15	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-06	5/8/2015					Avianca	Pago de pasajes aereos internos	9,000.00	6.96	1,293.10			9,000.00	1,293.10	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-04	4/9/2015		Recibo de Caja Nº 29502		19/9/2015	Ideal Tours SRL	Pago de pasajes al interior de Delina Romero, Mercy Rios y Vleriano Colque, destino La Paz-Chiba.-Sucre-La Paz	10,109.00	6.96	1,452.44			10,109.00	1,452.44	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-05	7/9/2015				2/9/2015	BOA	Pago de pasaje , destino LA Paz-Tarja de Teresa Miranda Rodriguez	98.00	6.96	14.08			98.00	14.08	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22100 Pasajes al interior del pais
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5202010001 Pasajes al interior del pais

Codigo Correcto: 5202211001

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 RECONOCIDO Bs.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-08	18/9/2015			Ideal Tours SRL	Pago de pasajes al interior del pais para el taller de capacitacion con asambleistas	16,322.00	6.96	2,345.11			16,322.00	2,345.11	Gastos No Documentados.- No adjuntan pases a bordo ni informes de viaje
E-07	28/9/2015	F-21356	12/10/2015	BOA	Cambio de fecha por viaje realizado	120.00	6.96	17.24					sin observación
TOTAL						171,222.88		24,600.99			171,102.88	24,583.75	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22101 Pasajes al exterior del pais
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5202010002 Pasajes al exterior del pais

Codigo Correcto: 5202212001

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		NO DOCUMENTADOS		
								Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-02	8/4/2015	R/CAJA Nº 30703	2/4/2015	IDEAL TOURS	Pago de cuatro pasajes aéreos para el viaje de coordinación a Dinamarca del proyecto de cooperación MAS-IPSP y SF- DINAMARCA de Gumercindo Silvano, José M. Muñoz, Jose Ortiz y Néilda Sifuentes	60,564.00	6.96	8,701.72		60,564.00	8,701.72	Gasto No Documentado.-No adjuntan factura, asimismo no adjuntan los informes correspondientes justificando el motivo del viaje, s/g extracto bancario, el cheque es N° 57 y el Cpbte. Registra el N° 24.	
E-01	13/10/2015		15/10/2015	IDEAL TOURS	Pago de pasajes al exterior del país a invitación de la Embajada de Ecuador, el cheque es el N° 570 de 09/10/15 por Bs7 888,32, a favor de IDEAL TOURS SRL	1,200.64	6.96	172.51		1,200.64	172.51	Gasto No Documentado.- No adjuntan documentación de respaldo, respecto a gasto en pasajes, asimismo adjuntan un cheque a nombre de Ideal Tours SRL por Bs7 888,32, no aclararan respecto al monto	
TOTAL						61,764.64		8,874.23		1,200.64	172.51		

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 22200 Viaticos - Viajes al interior del pais
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 21000 Servicios Basicos

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-02	16/3/2015	F-11115, 7975	F- 25/03/15	Interbuero- Ideal Tours	Pago de viaticos y Solicitud de Visa y cargos administrativos por omision a Sus100,00 por persona de (Sifuentes, Siltano, Ortiz y Muñoz)	4,400.00	6.96	632.18			4,400.00	632.18	Gasto No Documentado - Los descargos no corresponden al pago de viaticos, asimismo no especifican el motivo para la asignacion del mismo
E-01	13/10/2015	F-892		Alojamiento Willis	Pago por hospedaje de una noche para 4 personas	280.00	6.96	40.23					Control Interno- La factura no tiene sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-233814		Flota Bolivar	Gastos por envio de bolsas	100.00	6.96	14.37					Control Interno - Apropriacion presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento
E-01	13/10/2015	F-238383		Flota Bolivar	Gastos por envio de equipaje	300.00	6.96	43.10					Control Interno - Apropriacion presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento
TOTAL						5,080.00		729.89			4,400.00	632.18	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
PLANILLA DE ANALISIS

Partida Presupuestaria: 22600 Transporte de Personas
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5202050001 Transporte de Personal

Codigo Correcto: 5202260001

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 DOCUMENTADOS Bs.	\$us.	
E-01	24/2/2015			Desembolso para la realizacion de talleres de capacitacion, segun Cheque N°51 de 19/02/2015, a nombre de Ramiro Villamil Peñaranda	1,395.00	6.96	200.43			1,395.00	200.43	Gasto No Documentado - No Adjuntan documentación de respaldo
E-01	24/2/2015				135.00	6.96	19.40			135.00	19.40	
E-04	13/4/2015		Asistentes a Taller	Gastos en pasajes del departamento Santa Cruz del proyecto Partido Compallero del Convenio de cooperación MAS-IPSP y SF Dinamarca	5,480.00	6.96	787.36			2,670.00	383.62	Gasto No documentado - Según comprobante de egreso esta registrado por Bs5 480,00; sin embargo la documentación de respaldo (planilla de pago de Pasajes) es por Bs2,810,00; la diferencia de Bs2,670,00 no está documentado.
E-09	20/5/2015	R-S/N	SIMTAB-Sindicato Interprovincial Mixto de Transporte Alto Beni	Transporte de Alfredo Cartagena destino: Alto Beni-LA Paz	120.00	6.96	17.24					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22200 Pasajes
E-09	20/5/2015		Militantes MAS	Gastos en Hospedaje para el taller de capacitacion "Resolucion de Conflictos" en el Departamento de Tarija	2,240.00	6.96	321.84					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros
E-09	20/5/2015		Militantes MAS	Gastos en Hospedaje para el taller de capacitacion "Resolucion de Conflictos" en el Departamento de Tarija	1,480.00	6.96	212.64					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros
E-07	28/9/2015	F-129325	Transp El Dorado	Envio de un sobre cuya guia es L-75831 de La Paz a Cochabamba	10.00	6.96	1.44					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento
E-07	28/9/2015	F-155127	Transp El Dorado	Envio de un sobre cuya guia es L-82421 de La Paz a Santa Cruz	10.00	6.96	1.44					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento
E-07	28/9/2015	F-562635	Amazonas Linea aerea	Pago por envio de un sobre con un flash memory a Sucre	20.00	6.96	2.87					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22300 Fletes y almacenamiento
E-07	28/9/2015	F-2942	Linea Sindical Nobleza	Pago de pasajes, destino Cochabamba	25.00	6.96	3.59			5.00	0.72	Gasto No documentado - existe una diferencia de Bs5,00, el comprobante registra Bs25, sin embargo la factura es por Bs20,00
E-01	13/10/2015		Militantes MAS	Pago de pasajes , segun planilla de asistencia "Resolucion de Conflictos" - Analisis de conflictos, dialogo y negociacion para la gestion publica"	1,710.00	6.96	245.69					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22200 Pasajes
E-01	13/10/2015	F-12979	BOA	Envio de sobre con documentos a Cochabamba a Leslie Rossel	20.00	6.96	2.87					Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 21100 Comunicaciones
E-01	13/10/2015	F-12978	BOA	Envio de sobre con documentos a Cochabamba a la Sra. Ana Carla Arce Moreno	20.00	6.96	2.87					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23100 Alquiler de Edificios
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5203010001 Alquiler de Edificios

Codigo Correcto: 5202310001

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	PROGRAMA		GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
	Nº	FECHA						33	34	NO RECONOCIDOS		NO DOCUMENTADOS		
										Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	24/2/2015	F-14136	25/2/2015	Hotel Sucre	Pago de hospedaje, incluye desayuno buffet para los Sres. Villamil y Aramayo)	1,546.00	6.96	222.13			1,546.00	222.13	Gasto No Documentado.- No adjuntan informes de viaje, justificando el motivo, lugar y fecha del evento Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 viaicos	
E-01	9/3/2015	R-4195	4/3/2015	Hotel Solar de Bahia	Pago de hospedaje sin nombre	80.00	6.96	11.49			80.00	11.49	Gasto No Documentado - No adjuntan factura, no especifica el nombre de la persona alojada Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viaicos	
E-01	9/3/2015	F-1266	5/3/2015	Hotel Victoria	Pago de Hospedaje	2,375.00	6.96	341.24			2,375.00	341.24	Gasto No Documentado.- No adjuntan informes de viaje, justificando el motivo, lugar y fecha del evento	
E-01	9/3/2015	R-SN	11/4/2015	Claudia Cruz Roman-Administradora Casa Kolping	Alquiler de ambiente para la realizacion de taller de capacitación en "Resolución de Conflictos" en Santa Cruz, los dias 9,10 y 11/04/2015, por tratarse de un establecimiento sin fines de lucro no emite factura	6,000.00	6.96	862.07			6,000.00	862.07	Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato , no hay retencion de impuestos	
E-01	9/3/2015	F-4771	9/4/2015	Hotel Camino Real	Pago por el anticipo de husespedes	2,310.00	6.96	331.90			2,310.00	331.90	Gasto No Documentado.- No especifica el motivo, y la lista de las personas beneficiadas Control Interno - Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 viaicos	
E-04	13/4/2015	F-30041	11/4/2015	Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Hospedaje del 09, 10 y 11/04/2015, Taller de capacitación Resolución de Conflictos	5,040.00	6.96	724.14			5,040.00	724.14	Gasto No Documentado.- No especifica el motivo, y la lista de las personas beneficiadas Control Interno - 1) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 viaicos, 2) Factura sin sello de cancelado	
E-04	13/4/2015	F-4877	11/4/2015	Hotel Camino Real	Hospedaje del 09/04/15 al 11/04/2015	658.00	6.96	94.54			658.00	94.54	Gasto No Documentado.- No especifica el motivo, y la lista de las personas beneficiadas Control Interno - 1) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 viaicos, 2) Factura sin sello de cancelado	
E-09	20/5/2015	F-1184	23/5/2015	Alojamiento Dulces Sueros	Servicios de hospedaje	100.00	6.96	14.37					Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viaicos	
E-09	20/5/2015	F-4153	23/5/2015	Hostal Granny	Servicio de hospedaje	1,285.00	6.96	184.63					Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viaicos	
E-09	20/5/2015	F-102	20/5/2015	Alojamiento Buen Reposo	Gastos en hospedaje	280.00	6.96	40.23					Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viaicos	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23100 Alquiler de Edificios
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5203010001 Alquiler de Edificios

Codigo Correcto: 5202310001

COMPROBANTE			FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO		CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	PROGRAMA		GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA			33					34	NO RECONOCIDOS		NO DOCUMENTADOS			
												Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-09	20/5/2015		24/5/2015		Alvaro Michel Loayza - Club Social Tarija		Alquiler de ambiente para el taller de capacitación "Resolución de Conflictos", realizado en la ciudad de Tarija los días 22, 23 y 24.05/2015	7,500.00	6.96	1,077.59						Control Interno.- No adjuntan factura ni retención de impuestos	
E-09	20/5/2015	F-3081	31/5/2015		Hotel Tropical SUN		Hospedaje 4 noches	680.00	6.96	97.70						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-09	20/5/2015	F-20842	31/5/2015		Grupo Empresarial Dellien Bause SRL		gastos por 3 noches de hospedaje	1,174.00	6.96	168.68							
E-07	25/6/2015	F-82304	10/6/2015		Gran Hotel Ambassador Ltda		Gastos en hospedaje	1,757.00	6.96	252.44						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-07	25/6/2015	F-82323	16/6/2015		Gran Hotel Ambassador Ltda		Gastos por hospedaje	250.00	6.96	35.92						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-07	25/6/2015	F-13716	22/6/2015		Hotel Real Audiencia		Gastos en hospedaje del Sr. Ramiro Villamil	960.00	6.96	137.93						Control Interno.- 1) No especifica el motivo y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-07	25/6/2015	F-4922	8/3/2015		Grupo empresarial Henz SRL		Servicio de hospedaje	180.00	6.96	25.86						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-04	4/9/2015	F-13762	20/7/2015		Hotel Real Audiencia II		Gastos en hospedaje	1,140.00	6.96	163.79						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-03	4/9/2015	F-0118926	27/8/2015		Residencial "Torino"		Gastos en hospedaje	100.00	6.96	14.37						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-03	4/9/2015	F-18862	10/7/2015		Terranova Suites		Gastos de hospedaje	2,616.00	6.96	375.86						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros 3) La factura sin sello de cancelado	
E-05	7/9/2015	F-13824	17/8/2015		Hotel Real Audiencia II		Gastos de hospedaje del Sr. Ramiro Villamil	900.00	6.96	129.31						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-05	7/9/2015	F-3469	10/7/2015		Buganvillas Hotel Suits		Gastos en hospedaje de Ramiro Villamil	1,948.00	6.96	279.89						Control Interno.-1) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros 2) La factura sin sello de cancelado	
E-05	7/9/2015	F-1745	8/7/2015		Hotel Las Lajas		Gastos por hospedaje	800.00	6.96	114.94						Control Interno.- 1) No especifica el nombre y fecha del hospedaje, 2) Apropiación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros 3) La factura sin sello de cancelado	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23100 Alquiler de Edificios
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5203010001 Alquiler de Edificios

Codigo Correcto: 5202310001

COMPROBANTE		FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	PROGRAMA		GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA						33	34	NO RECONOCIDOS		NO DOCUMENTADOS		
						Bs.	\$us	Bs.	\$us						
E-07	28/9/2015	F-3298	12/10/2015	Hostal Casa Vieja	Pago de hospedaje	390.00	6.96	56.03						Control Interno.- 1). No especifica el nombre y fecha del hospedaje. 2). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros 3). La factura sin sello de cancelado	
E-07	28/9/2015	F-49	23/10/2015	Hotel Cesars Plaza	Servicio de hospedaje	440.00	6.96	63.22						Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros 2) La factura sin sello de cancelado	
E-01	13/10/2015	F-2716	27/9/2015	House Inn Apart Hotel	Gastos en hospedaje	2,808.00	6.96	403.45						Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-01	13/10/2015	F-2882	7/10/2015	Villa Antigua Hotels Group SRL	Gastos en hospedaje	779.52	6.96	112.00							
E-01	13/10/2015	F-32787	1/10/2015	Hotel Ambassador Ltda.	Gastos en hospedaje	258.00	6.96	37.07						Control Interno.- 1). La factura esta a nombre de SF-Dinamarca, sin embargo el NIT corresponde al partido MAS-IPSP. 2). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros. 2) La factura sin sello de cancelado	
E-01	13/10/2015	F-82930	14/10/2015	sin nombre	Gastos en hospedaje	508.00	6.96	72.99							
E-01	13/10/2015	Cpte Egreso 24852	9/11/2015	Emilio Ros-Federación Tropic	Alquiler de salon para reunión de Jefes Departamentales del MAS-IPSP	200.00	6.96	28.74			200.00	28.74		Gasto NO Documentado.- No Adjuntan factura y contrato de servicio	
E-01	13/10/2015	F-2962	14/12/2015	Villa Antigua Hotels Group	Servicio de hospedaje	1,106.64	6.96	159.00						Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-01	13/10/2015	F-537	10/11/2015	Monserreat Hotel	Servicio de hospedaje	460.00	6.96	66.09						Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-01	13/10/2015	F-13944	5/10/2015	Hotel Real Audiencia II	Servicio de hospedaje	1,307.00	6.96	187.79						Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
E-02	30/10/2015	F-71	22/10/2015	Cesar's Plaza	Servicio de hospedaje	440.00	6.96	63.22							
E-02	30/10/2015	F-445	25/10/2015	Monserreat Hotel	Servicio de hospedaje	250.00	6.96	35.92						Control Interno.-1) Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros 2) Factura sin sello de cancelado	
E-02	30/10/2015	F-465	29/10/2015	Monserreat Hotel	Servicio de hospedaje	750.00	6.96	107.76							
E-03	16/11/2015	F-3366	8/11/2015	Hostal Casa Vieja	Descargo al cheque N° 80 de 09/11/15- Gastos en hospedaje	150.00	6.96	21.55						Control Interno.-1). Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 22100 Viajeros	
TOTAL						49,526.16		7,115.83				18,209.00	2,616.24		

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23200 Alquiler de Equipos y Maquinaria
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5203020001 Alquiler de Edificios

Codigo Correcto: 5202320001

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	13/10/2015	Cpte Ingreso N° 629	29/10/2015	Centro Palestra PD	Alquiler de Data Display y Computadora	4,400.00	6.96	632.18			4,400.00	632.18	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato y factura
					TOTAL	4,400.00		632.18			4,400.00	632.18	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 23400 Otros Alquileres
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5203030001 Otros Alquileres

Codigo Correcto: 5202340001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-07	28/9/2015			Edmy Yañez Paz- Centro Palestina	Por la entrega de Bs36 000,00 por alquiler de ambientes para los participantes del Taller de Capacitación en Resolución de Conflictos, realizado en la ciudad de Cochabamba desde 12 al 28/10/2015	36,000.00	6.96	5,172.41			36,000.00	5,172.41	Gasto No documentado: No adjuntan factura, planilla firmada por los participantes al taller, no adjuntan cotizaciones de salones, no adjuntan contrato de servicio. Control Interno.- Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 23100 Alquiler de Edificios
TOTAL						36,000.00		5,172.41			36,000.00	5,172.41	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 24120 Mantenimiento y Reparación de Inmuebles y Equipos
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5201010002 Mantenimiento y Reparacion Vehiculos y Maquinarias

Codigo Correcto: 520241200002

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.	\$us.	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us.	
E-09	20/5/2015	Recibo de caja	22/4/2015	Elias Caballero	Por refaccion de impresora de la comision economica de la Direccion del MAS-IPSP	270.00	6.96	38.79					Control Interno.- No hay retencion de impuestos
E-09	20/5/2015	P-170	19/5/2015	Importaciones Comercializacion y Representaciones	Compra de una fuente P4 DELUX	168.00	6.96	24.14					Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
					TOTAL	438.00		62.93					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25210 Consultorias por Producto
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5205010001 Consultorias por productos

Codigo correcto: 520252100001

COMPROBANTE			FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	PROGRAMA		GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA	33						34	NO RECONOCIDOS		NO DOCUMENTADOS			
											Bs.	\$us	Bs.	\$us		
E-01		24/2/2015			Desembolso para la realizacion de talleres de capacitacion, segun Cheque N°51 de 19/02/2015, a nombre de Ramiro Villamil Peñaranda	5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39	Gasto No Documentado.- No Adjuntan documentación de respaldo	
E-01		24/2/2015				3,251.50	6.96	467.17					3,251.50	467.17		
E-02		26/2/2015			Jorge Aliaga Murillo	4,500.00	6.96	646.55					4,500.00	646.55	Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato ni informe de la consultoria por producto	
E-01		9/3/2015			Desembolso para la realizacion de talleres de capacitación de los departamentos de Cobija y Sucre, según Cheque N°52 de 05/03/2015, a nombre de Ramiro Villamil Peñaranda.	1,748.50	6.96	251.22					1,748.50	251.22	Gasto No Documentado.- No Adjuntan documentación de respaldo, no identifica al beneficiario del cheque.	
E-01		9/3/2015				5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39		
E-02		10/3/2015	F-104	10/3/2015	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Pago de consultoria en capacitacion de dirigentes de la Dir. Dptal. De Chuquisaca los dias 12, 13 y 14 de marzo en la ciudad de Sucre.	5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39	Gasto No Documentado.- No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller
E-010		20/5/2015			Jorge Aliaga Murillo	Pago de honorarios de marzo 2015 al Consultor Jorge Aliaga Murillo	4,500.00	6.96	646.55					4,500.00	646.55	Gasto No Documentado.- 1) No adjunta el contrato de consultoria. 2) El informe emitido por el consultor no cuenta con la firma, asimismo no cuenta con el V° B° del Administrador
E-011		20/5/2015	F-108	20/5/2015	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Taller de capacitación en gestión constructiva de conflictos Santa Cruz de la Sierra	5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39	Gasto No Documentado.- No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller
E-012		20/5/2015	F-109	20/5/2015	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Taller de capacitación en gestión constructiva de conflictos Santa Cruz de la Sierra	5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39	Gasto No Documentado.- No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller
E-004		23/6/2015	F-111	3/6/2015	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Taller de capacitación en gestión constructiva de conflictos en Beni	5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39	Gasto No Documentado.- No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller
E-010		3/6/2015			Jorge Aliaga Murillo	Pago de honorarios de abril 2015 al Consultor Jorge Aliaga Murillo	4,500.00	6.96	646.55					4,500.00	646.55	Gasto No Documentado.- 1) No adjunta el contrato de consultoria. 2) El informe emitido por el consultor no cuenta con la firma, asimismo no cuenta con el V° B° del Administrador
E-011		3/6/2015	F-112	23/6/2015	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Taller de capacitación en gestión constructiva de conflictos en Cochabamba	5,000.00	6.96	718.39					5,000.00	718.39	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25210 Consultorias por Producto
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5205010001 Consultorias por productos

Codigo correcto: 5202521000001

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	PROGRAMA		GASTOS CUESTIONADOS		OBSERVACIONES	
	Nº	FECHA						33	34	NO RECONOCIDOS Bs.	\$us		NO DOCUMENTADOS Bs.
E-004	31/8/2015		Jorge Aliaga Murillo	Pago de honorarios de junio 2015 al Consultor Jorge Aliaga Murillo	4,500.00	6.96	646.55				4,500.00	646.55	Gasto No Documentado.- 1). No adjuntan contrato de consultoria 2). No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller
E-05	31/8/2015		Jorge Aliaga Murillo	Pago de remuneración por producto del mes de julio 2015 por apoyo a talleres de capacitación	4,500.00	6.96	646.55				4,500.00	646.55	
E-001	3/9/2015		Adolfo Mendoza	Pago de servicio de exposición "Resolución de Conflictos" a Asambleístas nacionales del MAS-IPSP, realizado en instalaciones del auditorium CEA, en la ciudad de La Paz	5,000.00	6.96	718.39				5,000.00	718.39	
E-003	4/9/2015	F-117	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Pago por Servicio de Consultoria por el mes de septiembre 2015.	15,000.00	6.96	2,155.17				15,000.00	2,155.17	
E-006	7/9/2015	F-116	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Pago por servicio de consultoria	5,000.00	6.96	718.39				5,000.00	718.39	
E-007	28/9/2015	F-118	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Pago por servicio de consultoria	25,000.00	6.96	3,591.95				25,000.00	3,591.95	Gasto No Documentado.- No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller.
E-007	28/9/2015		Jorge Aliaga Murillo	Pago de consultorias - Apoyo Talleres de capacitación del mes de mayo 2015	4,500.00	6.96	646.55				4,500.00	646.55	
		F-102	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Consultoria por producto - Taller Oruro "Gestion Constructiva de Conflictos"	5,000.00	6.96	718.39				5,000.00	718.39	
		F-103	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Taller de consultoria en gestión Constructiva de Conflictos Cobija-Pando	5,000.00	6.96	718.39				5,000.00	718.39	
E-002	16/11/2015	F-119	Fernando Hugo Aramayo Carrasco	Servicio de consultoria por producto en los talleres de capacitación en Resolución de conflictos, talleres realizados en los nueve departamentos de Bolivia	40,000.00	6.96	5,747.13				40,000.00	5,747.13	Gasto No Documentado.- No adjuntan el informe de actividades del taller dictado, no especifican el lugar y fechas del taller.
				TOTAL	167,000.00		23,994.25				167,000.00	23,994.25	Control Interno.- Factura sin sello de cancelado

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25600 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5205050001 Servicios de Imprenta

Código Correcto: 5202560001

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		NO DOCUMENTADOS		
						Bs.		\$us	Bs.		\$us		
E-01	24/2/2015	F-358	25/2/2015	Marbol Impresiones & Servicios	Impresión de 1000 certificados impreso a full color cartulina hilada 180 gr.	700.00	6.96	100.57			700.00	100.57	Gasto No documentado.- No adjuntan la muestra del material impreso, ni el contrato de trabajo. Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
					TOTAL	700.00		100.57			700.00	100.57	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25602 Servicios de Fotocopias
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5205050002 Servicios de fotocopias

Código Correcto: 520256002

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						NO DOCUMENTADOS				
										Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	24/2/2015	F-6047	25/2/2015		Lab Fotolshop	Pago de 30 fotocopias	6.00	6.96	0.86					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-01	24/2/2015	F-391	23/2/2015		Casa Flores	Pago de fotocopias	120.00	6.96	17.24					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-01	9/3/2015	R-867	4/3/2015		Internet. Com	Pago de 50 fotocopias	22.50	6.96	3.23					Control Interno.- No adjuntaa un detalle de fotocopias
E-01	9/3/2015	R-47630	2/3/2015		Liberia Flory	Pago de 70 fotocopias	17.50	6.96	2.51					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-01	9/3/2015	F-1387	6/3/2015		Centro de Copiado A&P	Pago de fotocopias	90.00	6.96	12.93					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-01	9/3/2015	F-5743	7/3/2015		Internet Maya	Pago de fotocopias e impresiones	43.00	6.96	6.18					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-04	13/4/2015	F-35361	10/4/2015		Comunicaciones El Paraíso	Servicio de Fotocopias	41.00	6.96	5.89					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-04	13/4/2015	F-35358	9/4/2015		Comunicaciones El Paraíso	Servicio de Fotocopias	118.00	6.96	16.95					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-04	13/4/2015	F-35365	11/4/2015		Comunicaciones El Paraíso	Servicio de Fotocopias	25.00	6.96	3.59					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-04	13/4/2015					Servicio de Fotocopias	1.10	6.96	0.16					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-09	20/5/2015	F-1163	19/5/2015		Inspiracion Tecnologica	Servicio de Fotocopias	76.00	6.96	10.92					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-09	20/5/2015	F-2268	19/5/2015		UPLISERVI	Servicio de Fotocopias	20.00	6.96	2.87					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-09	20/5/2015	F-1651	20/5/2015		Liberia y fotocopias	Servicio de Fotocopias	72.60	6.96	10.43					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-09	20/5/2015	F-1635	28/4/2015		Sonya	Servicio de Fotocopias	150.80	6.96	21.67					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-09	20/5/2015	F-2921	29/5/2015		Distribuidora K&R	Servicio de Fotocopias	123.00	6.96	17.67					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-07	25/6/2015	F-214	9/6/2015		Elsa Vicenta Perez Calle	Servicio de Fotocopias	43.20	6.96	6.21					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-003	4/9/2015	F-1191	1/9/2015		Inspiracion Tecnologica	Servicio de Fotocopias	177.00	6.96	25.43					Control Interno.- 1).No adjuntan un detalle de fotocopias 2. La factura no tiene sello de cancelado.
E-07	4/9/2015	F-6550	14/10/2015		Fotocopias	Servicio de Fotocopias	9.00	6.96	1.29					Control Interno.- 1).No adjuntan un detalle de fotocopias 2. La factura no tiene sello de cancelado.
E-07	28/9/2015	F-11331	14/10/2015		Fotocopiadora y Liberia Coco	Servicio de Fotocopias	132.00	6.96	18.97					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-07	28/9/2015	F-176	22/10/2015		Telecentro	Servicio de Fotocopias	212.00	6.96	30.46					Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25602 Servicios de Fotocopias
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5205050002 Servicios de fotocopias

Código Correcto: 520256002

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-07	28/9/2015				Servicio de Fotocopias	10.50	6.96	1.51			10.5		Gasto No documentado.- No adjuntan documentación de respaldo (factura y/o recibo)
E-01	13/10/2015				Servicio de Fotocopias	122.48	6.96	17.60			122.48		Control Interno.- No adjuntan un detalle de fotocopias
E-01	13/10/2015					0.53	6.96	0.08					
E-03	16/11/2015	P-1215	6/11/2015	Inspiracion Tecnologica	Descargo al cheque N° 80 de 11/11/2015.- Gastos en fotocopias	70.00	6.96	10.06					Control Interno.-1). No adjuntan un detalle de fotocopias, 2) Factura am sello de cancelado
E-03	16/11/2015	P-1217	6/11/2015			38.40	6.96	5.52					
					TOTAL	1,741.61		250.23					

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria: 25900 Servicios Manuales
Cuenta: 2000 Servicios No Personales
Subcuenta: 5205070001 Servicios manuales

Código correcto: 5202590001

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 DOCUMENTADOS Bs.	\$us	
E-01		13/10/2015		Esther Torrico Peña	Entrega de Bs3 000.00 a la Sra. Esther Torrico Peña por concepto de gasto logístico para la realización del Congreso de Juventudes del MAS-IPSP realizado en el departamento de Cochabamba los días 24 y 25 de octubre 2015	3,000.00	6.96	431.03			3,000.00	431.03	Gasto No Documentado.- No adjuntan detalle de gastos, muestras ni contratos
E-01		13/10/2015		Leonida Zurita, Sabino Pizarro y Concepcion Sanchez	Compra de 1000 banderas del MAS y 50 whippletar, para el acto de clausura de la Cumbre Mundial por el Cambio Climático realizado en Cochabamba - Tiquipaya durante los días 10,11 y 12/10/15	7,500.00	6.96	1,077.59			7,500.00	1,077.59	Gasto No Documentado.- No adjuntan la muestra de las banderas, contrato y factura Control Interno, Apropriación presupuestaria incorrecta, corresponde a la partida 33100 Hilados y Telas
					TOTAL	10,500.00		1,508.62			10,500.00	1,508.62	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 31110 Refrigerios
Cuenta: 30000 Materiales y Suministros
Subcuenta: 5301010001 Refrigerios

Código correcto: 5303110001

COMPROBANTE				FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE		T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
Nº	FECHA	Nº	FECHA	REGISTRADO Bs.	NO RECONOCIDOS Bs.			\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.			\$us				
E-01	24/2/2015	R-686	27/2/2015	Juan Chino	Desembolso para la realización de talleres de capacitación, según Cheque N° 51 de 19/02/2015 por Bs34 400,00 - Elaboración de alimentos para 70 personas, almuerzos y cenas)	4,500.00	4,500.00	6.96	646.55		646.55		4,500.00	646.55	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos	
E-01	24/2/2015	F-500420	22/2/2015	Timoran SRL	Gasto en alimentación	85.00	85.00	6.96	12.21						Diferencia de Bs3,00 , según factura es Bs82,00, según comprobante Bs85	
E-01	24/2/2015	F-500712	24/2/2015	Timoran SRL	Gastos en alimentación (4 piques) economicos	50.00	50.00	6.96	7.18						Control interno -Diferencia, según factura es Bs100, según comprobantes es bs50, existe una diferencia de Bs 50,	
E-01	24/2/2015	R-55289	24/2/2015	Pasteleria Doña Filo	Compra de masas surtidas	200.00	200.00	6.96	28.74						sin observacion	
E-01	24/2/2015	R-S/N	sin fecha	Martha Poma Calans, Patricia Tapia	Gasto por concepto de alimentación (40 platos de charquekan)	600.00	600.00	6.96	86.21				600.00	86.21	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos	
E-01	24/2/2015	R-S/N	sin fecha	Néida Beatriz Rufino Mamani	Gasto en alimentación, para taller de capacitación "Resolución de conflictos" realizado en la ciudad de Orouro	2,450.00	2,450.00	6.96	352.01				2,450.00	352.01	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos, y no adjuntan la lista firmada de los participantes	
E-01	24/2/2015	R-S/N	25/2/2015	Amalia Reyes Castro	Gasto en alimentación (65 almuerzos y cenas) en el Taller de Capacitación de "Resolución de Conflictos", realiado en la ciudad de Orouro el 25/02/15	6,300.00	6,300.00	6.96	905.17				6,300.00	905.17	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos, y no adjuntan la lista firmada de los participantes	
E-01	9/3/2015	R-20842	3/3/2015	Sin nombre	Gastos en alimentación	920.00	920.00	6.96	132.18				920.00	132.18	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos	
E-01	9/3/2015	R-3177	4/3/2015	Ecko Store	Gastos en alimentación (52 cenas)	1,750.00	1,750.00	6.96	251.44				1,750.00	251.44	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos	
E-01	9/3/2015	R-307	4/3/2015	Churrasqueria Don Jose	Gastos en alimentación	162.00	162.00	6.96	23.28				162.00	23.28	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos	
E-01	9/3/2015	R-304	3/3/2015	Churrasqueria Don Jose	Gastos en alimentación	277.00	277.00	6.96	39.80				277.00	39.80	Gasto No Documentado.-No adjuntan contrato ni factura, no realizaron la retención de impuestos	
E-01	9/3/2015	R-22	9/3/2015	Eventos El Buen Gusto	Gastos en alimentación	13,080.00	13,080.00	6.96	1,879.31				13080	1,879.31	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio, no adjuntan cotizaciones	
E-01	9/3/2015	R-S/N	4/3/2015	Luis M. Mendez Yarrichino	Gastos en alimentación (70 almuerzos, 140 refrigerios y 70 cenas) para participantes del taller de capacitación de "Resolución de Conflictos", en la ciudad de Cobiya el 04/03/15	5,850.00	5,850.00	6.96	840.52				5,850.00	840.52	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio, no adjuntan cotizaciones	
E-01	9/3/2015	F-604	9/3/2015	Grand Hotel	Atencion de servicios de hospedajes, desayuno, almuerzos, cenas, refrigerios, para 65 personas del 05 al 09/03/2015	19,940.00	19,940.00	6.96	2,864.94				19,940.00	2,864.94	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio, no adjuntan cotizaciones	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 31110 Refrigerios
Cuenta: 30000 Materiales y Suministros
Subcuenta: 5301010001 Refrigerios

Código correcto: 5303110001

Subcuenta:	COMPROBANTE		FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE		T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
	Nº	FECHA	Nº	FECHA			NO RECONOCIDOS				NO DOCUMENTADOS				
							Bs.	\$us			Bs.	\$us			
E-01		7/4/2015	R-S/N		Leonida Zurita Vargas	Elaboración de alimentos para el taller de capacitación realizado en la ciudad de Santa Cruz de la Sierra 75 cenas	5,000.00	6.96	718.39			5,000.00	718.39	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio, factura ni la lista firmada de los participantes al taller.	
E-04		13/4/2015	F-9212		Churrasquería & sandwichería Los Lomitos SRL	Gastos en alimentación	158.00	6.96	22.70					Control Interno - Se verificó que el comprobante registra Bs158,00; sin embargo la factura es por Bs258,00, existe una diferencia de Bs100,00	
E-04		13/4/2015	F-712		El Arriero	Servicio de alimentación	702.00	6.96	100.86			702.00	100.86	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio, factura ni la lista firmada de los participantes al taller	
E-04		13/4/2015	F-30040		Centro Multifuncional Adolfo Kolping	Servicio de alimentación, días 9, 10 y 11 de abril 2015, taller de capacitación, Resolución de Conflictos	18,375.00	6.96	2,640.09			18,375.00	2,640.09	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio Control Interno - Factura sin sello de cancelado	
E-09		20/5/2015	F-5819		Centro de Eventos Auditorium	Servicios de alimentación y alquiler de salón	18,150.00	6.96	2,607.76			18,150.00	2,607.76	Gasto No Documentado - No adjuntan contrato de servicio Control Interno - 1) Bs2,100.00, corresponde a la partida presupuestaria 231 Alquiler de Edificios 2) Factura sin sello de cancelado	
E-09		20/5/2015	F-3416		La Taberna Restaurante	Gastos en alimentación	16,905.00	6.96	2,428.88			16,905.00	2,428.88	Gasto No Documentado - No adjuntan cotizaciones y contrato de servicios, la factura está a nombre de SF Dinamarca	
E-09		20/5/2015	Recibo de Ca		Carla Monje de Rivero	Pago por la elaboración de alimentos para los participantes del taller de capacitación "Resolución de conflictos", realizado en la ciudad de Trinidad para 75 personas	6,500.00	6.96	933.91					Control Interno - No adjuntan factura ni la retención de impuestos	
E-09		20/5/2015	Recibo de Ca		Ximena Avalos	Compra de alimentos para la recepción de representantes de las direcciones departamentales para coordinar los Talleres de Capacitación en los 9 departamentos con miembros del directorio	460.00	6.96	66.09					Control Interno - No adjuntan factura ni la retención de impuestos	
E-07		25/6/2015	F-12574		Restaurant El Buen Gusto	Gastos en servicio de alimentación	3,765.00	6.96	540.95			3,765.00	540.95	Gasto No Documentado.- No adjuntan cotizaciones y contrato de servicios	
E-07		25/6/2015	F-4632		Halderna Gracia SRL	Compra de alimentos	213.00	6.96	30.60					Sin observación	
E-07		25/6/2015	F-186981		Servicios en Gastronomía SRL	Gastos en alimentación (3 platos, 1 bebida)	225.00	6.96	32.33					Control Interno.- Factura sin sello de cancelado	
E-07		25/6/2015	F-81560		Gran Hotel Ambassador Ltda.	Gastos en alquiler de salón ejecutivo, refrigerio, almuerzo y lunch	5,580.00	6.96	801.72			5,580.00	801.72	Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato, no especifican el lugar y fechas del taller. Control Interno - 1) El importe de Bs650.00 está incorrectamente apropiado, corresponde a la partida 23100 Alquiler de edificios 2) Factura sin sello de cancelado	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 31110 Refrigerios
Cuenta: 30000 Materiales y Suministros
Subcuenta: 5301010001 Refrigerios

Código correcto: 5303110001

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO		RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS			OBSERVACIONES	
	Nº	FECHA						NO RECONOCIDOS		NO DOCUMENTADOS		
								Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-07	25/6/2015	F-81559	Gran Hotel Ambassador Ltda.	Gastos en alquiler de salon ejecutivo, refrigerio, almuerzo y lonch.	18,125.00	6.96	2,604.17			18,125.00	2,604.17	Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato, no especifican el lugar y fechas del taller Control Interno - 1) el importe de Bs5 650,00 esta incorrectamente apropiado, corresponde a la partida 23100 Alquiler de edificios 2) La factura sin sello de cancelado
E-07	25/6/2015		Marcela Poquechoque Maya	Se hace la entrega de Bs6 609.60 a Marcela Poquechoque Maya para la elaboración de alimentos, para los participantes que asisten al taller de capacitación "Resolución de Conflictos Dialogo y negociación para la Gestión Publica	6,908.80	6.96	992.64			6,908.80	992.64	Gasto No Documentado.- No adjuntan documentos de respaldo (factura, contrato), asimismo existe una diferencia de Bs299,20 en virtud a que se registra en comprobante Bs 6 908,80 y el acta de entrega de recursos es por Bs6 609,60
E-07	25/6/2015			Gastos en refrigerio	6.00	6.96	0.86			6.00	0.86	Gasto no Documentado -No adjuntan documentación
E-03	4/9/2015	F-6039	Centro de Eventos Auditorium	Servicio de alquiler de ambientes, alimentación y refrigerios los dias 1 y 2 de septiembre 2015	17,830.00	6.96	2,561.78			17,830.00	2,561.78	Gasto No Documentado - No adjuntan cotizaciones ni contrato de servicios Control Interno - Factura sin sello de cancelado
E-05	7/9/2015	F-81561	Gran Hotel Ambassador Ltda.	pago por servicio de alquiler de salon ejecutivo, refrigerio, almuerzo y borch	5,250.00	6.96	754.31			5,250.00	754.31	Gasto No Documentado.- No adjuntan contrato, no especifican el lugar y fechas del taller Control Interno - 1) el importe de Bs650,00 esta incorrectamente apropiado, corresponde a la partida 23100 Alquiler de edificios. 2) La factura sin sello de cancelado
E-07	28/09/158	F-75	Centro Palestra	Atención de hospedaje, alimentación, curso taller "Resolución de Conflictos"	40,000.00	6.96	5,747.13			40,000.00	5,747.13	Gasto No Documentado.- No adjuntan cotizaciones ni contrato de servicios Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-07	28/09/158	F-10350	Restaurant Sucremanita SRL	Servicio de alimentación - Talleres de capacitación en Resolución de Conflictos	51.50	6.96	7.40					Control Interno. Factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015		Cozzolisi	Gastos en refrigerio	53.00	6.96	7.61					Control Interno - 1) La factura esta a nombre del SF-Dinamarca, sin embargo el NIT corresponde al partido MAS-IPSP. 2) La factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015		Eventos Cokis-Jorge Diaz Flores	Gastos en alimentación	8,000.00	6.96	1,149.43			8,000.00	1,149.43	Gasto No Documentado.- No adjuntan cotizaciones ni contrato
E-01	13/10/2015		Juana Colque Achucarro	Gastos en alimentación en el Taller de Capacitación "Pacto Fiscal"	2,800.00	6.96	402.30			2,800.00	402.30	
E-01	13/10/2015		Teodora Cuellar Choque	Compra de alimentos para el taller de capacitación "Resolución de Conflictos" realizado en la ciudad de Oruro.	6,850.00	6.96	984.20			6,850.00	984.20	Gasto No Documentado.- No adjuntan cotizaciones ni contrato asimismo no se realizo la retención de impuestos
E-01	13/10/2015		Marelo Canza Yujra- Chef Cocinero	Compra de alimentos para el taller de capacitación "Resolución de Conflictos" realizado en la ciudad de Tarija	5,750.00	6.96	826.15			5,750.00	826.15	

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 31110 Refrigerios
Cuenta: 30000 Materiales y Suministros
Subcuenta: 5301010001 Refrigerios

Código correcto: 5303110001

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.	\$us	NO DOCUMENTADOS Bs.	
E-01	13/10/2015	F-56404	30/9/2015	Restaurant "Los Angeles J.R."	Gastos en refrigerio	46.00	6.96	6.61				Control Interno - LA factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-1717	6/10/2015	Snack "MI C.S.A"	Gastos en refrigerio (200 porciones de pollo)	2,600.00	6.96	373.56			2,600.00	Gasto No Documentado - No adjuntan cotizaciones ni contrato Control Interno - La factura esta a nombre de SF-Dnamarca, sin embargo el NIT corresponde al partido MAS-IPSP
E-01	13/10/2015	F-10349	7/10/2015	SPC Canal 15	Gastos en alquiler auditorio y servicios de alimentación	6,850.00	6.96	984.20			6,850.00	Gasto No Documentado.- No adjuntan cotizaciones ni contrato Control Interno.-El alquiler de auditorio de Bs1.000,00 esta incorrectamente apropiado, corresponde a la partida presupuestaria 23100 Alquiler de edificios
E-01	13/10/2015		28/10/2015	Nely Alegra Condori Cruz	Gastos en alimentación en el II Congreso Orgánico del MAS-IPSP para la atención de 250 personas en Villa Tunari	23,000.00	6.96	3,304.60			23,000.00	Gasto No Documentado - No adjuntan cotizaciones, contrato, factura
E-02	30/10/2015	F-74	29/10/2015	Centro Palestra	Gastos en atención de alimentación en el curso taller "Resolución de Conflictos"	78,300.00	6.96	11,250.00			78,300.00	Gasto No documentado - No adjuntan contrato, ni cotizaciones
E-01	13/11/2015	F-6162	6/11/2015	Centro de Eventos Auditorium	Gastos en alimentación, alquiler de salon	9,600.00	6.96	1,379.31				Control Interno - 1) La factura N° 6162, registra Bs1.040 por alquiler de salon Intl, corresponde a la partida presupuestaria 23100 Alquiler de Edificios. 2) La factura sin sello de cancelado
E-03	16/11/2015	F-1605	9/11/2015	Los Fieroles		665.00	6.96	95.55				Control Interno - La factura sin sello de cancelado
E-03	16/11/2015	F-5746	10/11/2015	Hotel Obando		249.00	6.96	35.78				Control Interno.- 1)LA factura N° 5746, registra Bs230,00 por hospedaje, corresponde a la partida presupuestaria 22100 Viaticos 2) La factura sin sello de cancelado
E-03	16/11/2015	F-37422	9/11/2015	Restaurant Los Angeles JR		756.00	6.96	108.62				Control Interno - La factura sin sello de cancelado
TOTAL						365,887.30		52,570.01			346,575.80	49,795.37

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 395000 Utiles de Escritorio y Oficina
Cuenta: 30000 Materiales y Suministros
Subcuenta: 5302010001 Papeleria y material de escritorio

Codigo correcto: 5303950001

COMPROBANTE	FACTURA O RECIBO	RAZON SOCIAL O BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO Bs.	T/C	IMPORTE REGISTRADO \$us.	GASTOS CUESTIONADOS				OBSERVACIONES
							NO RECONOCIDOS		NO DOCUMENTADOS		
Nº	FECHA	Nº	FECHA				Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	9/3/2015	R-866	2/3/2015	Internet Com	514.00	6.96	73.85		514.00	73.85	Gasto No Documentado.- No adjuntan factura Control Interno.- Apropiación presupuestaria incorrecta, Bs 514,00 corresponden a material de escritorio, Bs131,00 corresponden a la partida 25600 Servicios de imprenta, fotocopiado y fotográficos
E-01	9/3/2015	R-47656	3/3/2015	Libreria-Papeleria Bazar Flory	21.00	6.96	3.02		21.00	3.02	Gasto No Documentado.- No adjuntan factura
E-01	9/3/2015	R-47605	2/3/2015	Libreria-Papeleria Bazar Flory	20.00	6.96	2.87		20.00	2.87	Gasto No Documentado.- No adjuntan factura
E-09	20/5/2015	F-12498	22/5/2015	Libreria Bazar Leonardo	225.00	6.96	32.33				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-09	20/5/2015	F-1353	4/6/2015	Ediciones Docto Libros	650.00	6.96	93.39				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-09	20/5/2015	F-27125	18/5/2015	Libreria Miller	186.50	6.96	26.80				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-09	20/5/2015	F-1798	26/3/2015	Libreria y Papeleria Daza	106.00	6.96	15.23				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-07	25/6/2015	F-89245	8/6/2015	Libreria Sien Ltda.	143.50	6.96	20.62				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-07	25/6/2015	F-2020	1/6/2015	Libreria y Papeleria Daza	24.50	6.96	3.52				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-03	4/9/2015	F-2247	31/8/2015	Libreria y Papeleria Daza	271.00	6.96	38.94				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-07	28/9/2015	F-91205	12/10/2015	Libreris Sien Ltda.	145.00	6.96	20.83				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado
E-07	28/9/2015	F-8139	23/10/2015	Brasil Libreris y Papeleria	25.00	6.96	3.59				Control Interno.- Factura sin sello de cancelado

PARTIDO POLITICO MOVIMIENTO AL SOCIALISMO (MAS-IPSP)
FISCALIZACION DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO ELECTORAL - SF- DINAMARCA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Bolivianos)

Partida Presupuestaria : 395000 Utiles de Escritorio y Oficina
Cuenta: 30000 Materiales y Suministros
Subcuenta: 5302010001 Papeleria y material de escritorio

Codigo correcto: 5303950001

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		NO DOCUMENTADOS		
									Bs.	\$us	Bs.	\$us	
E-01	13/10/2015	F-2332	29/9/2015	Librería, papelería Daza	Gastos en material de escritorio (compra de UHU grande y cinta de embalaje)	28.00	6.96	4.02					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-2331	29/9/2015	Librería, papelería Daza	Gastos en material de escritorio (sobre manila para documentos)	37.50	6.96	5.39					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-21409	12/10/2015	Librería, papelería Colon	Gastos en materia de escritorio	277.50	6.96	39.87					Control Interno.- 1). La factura esta a nombre de SF- Dinamarca, sin embargo el NIT a nombre del partido MAS-IPSP 2) La factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-1481	13/11/2015	Importaciones y representaciones HP STORE	Gastos en compra de tinta Memory canon negro	45.00	6.96	6.47					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-1480	13/11/2015	Importaciones y representaciones HP STORE	Gastos en la compra cartucho canon Pixima 240 kl	240.00	6.96	34.48					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-01	13/10/2015	F-2539	20/11/2015	Librería y Papelería Daza	Gastos en material de escritorio (papelería)	206.00	6.96	29.60					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-02	30/10/2015	F-5281	22/10/2015	Rilumar Ltda	Gastos en material de escritorio	164.50	6.96	23.64					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-03	16/11/2015	F-1218	6/11/2015	Inspiración Tecnológica	Descargo de gastos administrativos, según cheque N° 80 de 9/11/15- Gastos en material de escritorio	15.00	6.96	2.16					Control Interno.- La factura sin sello de cancelado
E-03	16/11/2015	F-29569	6/11/2015	Miller Librería		96.50	6.96	13.86					
E-03	16/11/2015	F-29575	6/11/2015	Miller Librería		42.50	6.96	6.11					
TOTAL						3,484.00		500.57			555.00	79.74	