



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RDP-CGR- 1185-19

Contraloría General de la República. Consejo Superior de la Contraloría General de la República. Managua, treinta de agosto del año dos mil diecinueve. Las diez y cuarenta y ocho minutos de la mañana.

Visto el informe técnico, emitido por la Dirección de Probidad de la Dirección General Jurídica de la Contraloría General de la República de fecha catorce de agosto del año dos mil diecinueve, de referencia: **DGJ-DP-14-(386)-08-2019**, derivado del proceso administrativo de verificación de declaración patrimonial, correspondiente al plan anual de verificaciones de declaraciones patrimoniales a ejecutarse en el año dos mil diecinueve, aprobado por el Consejo Superior de la Contraloría General de la República en la sesión ordinaria número **mil ciento veintiuno (1,121)**, a las nueve y treinta minutos de la mañana del viernes veinticinco de enero del año dos mil diecinueve. El referido informe fue remitido a la Dirección de Determinación de Responsabilidades de la Dirección General Jurídica, a efecto de su análisis jurídico para la determinación de responsabilidades si el caso lo amerita, todo de conformidad con lo dispuesto en la Ley Nº 681, Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, y la Normativa Procedimental para la Determinación de Responsabilidades. Refiere el informe que la verificación de declaración patrimonial de **INICIO**, correspondió a la presentada ante este órgano superior de control y fiscalización en fecha dos de octubre del año dos mil dieciocho, por la señora **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, en su calidad de responsable oficina de tesorería de la Dirección General Administrativa Financiera del Ministerio de Transporte e Infraestructura (MTI), proceso administrativo que se llevó a efecto conforme lo establecido en los artículos 9, numeral 23), de la referida Ley Orgánica de la Contraloría General de la República; y 23, de la Ley Nº 438, Ley de Probidad de los Servidores Públicos; cuyos objetivos son: **1)** Comprobar si el contenido de la declaración patrimonial de **INICIO**, presentada por la servidora pública **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, en su calidad ya indicada, cumplió sustancialmente con las formalidades contenidas en el artículo 21, de la Ley Nº 438, Ley de Probidad de los Servidores Públicos; y **2)** Determinar inconsistencias emanadas del proceso administrativo de verificación, si las hubiere, las cuales podrían devenir en responsabilidades a cargo de la servidora pública, de conformidad con la ley de la materia. Para cumplir con los trámites de rigor, se realizaron los siguientes procedimientos: **A)** Emisión de auto de las diez de la mañana del día treinta de enero del año dos mil diecinueve, dictada por el Presidente del Consejo Superior de esta entidad de control y fiscalización de los bienes y recursos del Estado, donde delega a la Dirección General Jurídica, para que a través de la Dirección de Probidad ejecute el proceso administrativo de verificación patrimonial, y se comuniquen a los interesados todas las diligencias. **B)** Elaboración de fichaje o resumen de la declaración patrimonial de **INICIO** de la servidora pública en mención, que rola en el expediente administrativo; y **C)** Solicitud de información a las máximas autoridades de la Corte Suprema de Justicia, Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras y Policía Nacional, para que instruyan a las autoridades competentes la remisión de la información. Rolan circulares administrativas, dictadas por las máximas autoridades,



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RDP-CGR- 1185-19

instruyendo a: **1)** Registros Públicos de la Propiedad Inmueble y Mercantil. **2)** Dirección de Seguridad de Tránsito Nacional; y **3)** Gerentes Generales de las entidades financieras siguientes: Banco de América Central (BAC), Banco Lafise (BANCENTRO), Banco de Finanzas (BDF), Banco de la Producción (BANPRO), Banco FICOHSA, Banco Corporativo, S.A. (BANCORP) y Banco AVANZ, para que atendieran los requerimientos de la Contraloría General de la República, mismos que fueron recibidos. En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 52, 53 y 54 de la Ley N° 681, Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, se respetó la garantía del debido proceso; en fecha diecinueve de febrero del año dos mil diecinueve, a las diez y treinta y seis minutos de la mañana, se notificó el inicio de dicho proceso administrativo a la señora **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, de cargo ya expresado, a quien se le tuvo como parte y se le indicó que el proceso concluiría con un informe y que en sus conclusiones se reflejarían las inconsistencias que podrían derivar en responsabilidades conforme a derecho, lo cual se le haría saber en su oportunidad a efectos que presentara sus respectivas aclaraciones contando con el tiempo y los medios adecuados para el ejercicio de su defensa. Recibida la información suministrada por la entidades descritas que al ser constatada con la declaración patrimonial brindada por la servidora pública, se identificaron inconsistencias, siendo éstas: El registrador público de la propiedad inmueble y mercantil del Departamento de Managua, emitió certificaciones registrales a nombre de la servidora pública y figura como socia presidenta en la Sociedad Asesores Legales y Financieros, Sociedad Anónima, con fecha de inscripción catorce de noviembre del año dos mil uno, bajo el No. 23290-B5, tomo 828-B5, paginas 314 - 325, y como socia vicepresidenta y secretaria en la Sociedad de Inversiones Puertas del Sol, Sociedad Anónima, con fecha de inscripción siete de mayo del año dos mil cuatro, bajo el No. 25674 – B5, tomo 890 – B5, paginas 150 –159, sociedades que no aparecen reflejadas en su declaración patrimonial. Que identificadas dichas inconsistencias se hizo necesario como parte del debido proceso, solicitar las aclaraciones pertinentes a la servidora pública **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, de calidad ya señalada, notificación que fue recibida el día cinco de junio del año dos mil diecinueve, a las nueve y diecisiete minutos de la mañana vía correo electrónico, a quien se le otorgó un plazo de quince días, previniéndole que de no recibir sus aclaraciones podría devenir en responsabilidades establecidas en la Ley Orgánica de esta entidad fiscalizadora. En fecha veintisiete de junio del año dos mil diecinueve a las ocho y cincuenta minutos de la mañana se recibió escrito presentado por la señora **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, argumentando: Con relación a participación accionaria en la Sociedad Asesores Legales y Financieros, Sociedad Anónima, con fecha tres de enero del año dos mil quince cedió noventa y ocho (98) acciones al vicepresidente señor Ernesto Arnoldo de Armas Ferreto de dicha sociedad, cuando presentó su declaración patrimonial ya no pertenecía a dicha sociedad, adjunta fotocopia de la escritura pública de cesión de acciones; y con relación a la sociedad anónima Inversiones Puertas del Sol, Sociedad Anónima, era propietaria de ocho (8) acciones, sin embargo las cedió mediante endoso y traspaso a la Corporación Financiera Universal S.A., con fecha cinco de junio del año dos mil cuatro, adjunta fotocopia de certificado con endoso. Vista y analizada la documentación presentada por



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RDP-CGR- 1185-19

la señora **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, se desvanecen las inconsistencias notificadas, dado que presentó fotocopias de escritura pública donde traspasó y endosó las acciones, comprobándose que ya no es socia ni dueña de acciones de las sociedades notificadas, por lo que no existe interés jurídico que resolver. **POR TANTO:** Con tales antecedentes señalados, los suscritos miembros del Consejo Superior, en uso de las facultades que les confieren los artículos 9, numeral 23); 73 de la Ley N° 681, Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado; y 13 y 14, de la Ley N° 438, Ley de Probidad de los Servidores Públicos; **RESUELVEN: I)** Se aprueba el informe técnico emitido por la Dirección de Probidad de la Dirección General Jurídica de fecha catorce de agosto del año dos mil diecinueve, de referencia: **DGJ-DP-14-(386)-08-2019**, del que se ha hecho mérito; y **II)** No ha lugar a establecer ningún tipo de responsabilidad a la señora **MARTHA ELENA ESPINOZA ROMERO**, en su calidad de responsable oficina de tesorería de la Dirección General Administrativa Financiera del Ministerio de Transporte e Infraestructura (MTI). La presente resolución administrativa está escrita en tres (03) folios útiles de papel bond con membrete de la Contraloría General de la República y fue votada y aprobada por unanimidad de votos en sesión ordinaria número mil ciento cincuenta y uno (1,151) de las nueve y treinta minutos de la mañana del día treinta de agosto del año dos mil diecinueve, por los suscritos miembros del Consejo Superior de la Contraloría General de la República. **Cópiese, notifíquese y publíquese.**

Dra. María José Mejía García.
Presidenta del Consejo Superior

Lic. Marisol Castillo Bellido
Miembro Propietaria del Consejo Superior

Dr. Vicente Chávez Fajardo
Miembro Propietario del Consejo Superior