

4-06-2014

2



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

AUDITORÍA EXTERNA DP CHIMBORAZO

DR6-DPCH-AE-0019-2014

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CHAMBO

INFORME GENERAL

EXAMEN ESPECIAL a: Anticipos de Fondos, Inversiones Financieras, Procedimientos de Contratación, Adquisición, Recepción y Utilización de Bienes, Prestación de Servicios y Consultoría, del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de diciembre de 2013.

TIPO DE EXAMEN :

EE

PERIODO DESDE : 2012/01/01

HASTA : 2013/12/31

EXAMEN ESPECIAL a: Anticipos de fondos, Inversiones Financieras, Procedimientos de Contratación, Adquisición, Recepción y Utilización de Bienes, Prestación de Servicios y Consultoría, del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de diciembre de 2013.

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS

AME	Asociación de Municipalidades
COOTAD	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
DINAC	Dirección Nacional de Aváluos y Catastros
GAD	Gobierno Autónomo Descentralizado
MIDUVI	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda
SENAGUA	Secretaría Nacional del Agua
UNACH	Universidad Nacional de Chimborazo
USD	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ABREVIATURAS

Arq.	Arquitecto
Ing.	Ingeniero
Lcdo.	Licenciado
Sr.	Señor
Sra.	Señora

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de presentación	1
CAPÍTULO I	
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	
Motivo del examen	2
Objetivos del examen	2
Alcance del examen	3
Base legal	4
Estructura orgánica	4
Objetivos de la entidad	5
Monto de recursos examinados	5
Servidores relacionados	5
CAPÍTULO II	
RESULTADOS DEL EXAMEN	
Seguimiento de recomendaciones	6
Antigüedad de saldos de cartera vencida de títulos de crédito no establecidos	9
Ausencia de constatación física de títulos de crédito y conciliación de saldos	10
Convenio de administración de cancha	13
Arriendo del Complejo Mirador La Piscina	15
Contrato de consultoría para el plan maestro de agua potable y alcantarillado	18
Catastro de medidores desactualizado	24
ANEXOS	
Nómina de servidores relacionados con el examen	Anexo 1



Ref. Informe aprobado el

04 JUN 2014

Riobamba,

Señor
Alcalde del
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo
Chambo, Chimborazo

De mi consideración:

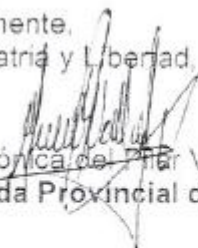
La Contraloría General del Estado, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó el examen especial a Anticipos de fondos, Inversiones Financieras, Procedimientos de Contratación, Adquisición, Recepción y Utilización de Bienes, Prestación de Servicios y Consultoría, del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de diciembre de 2013.

Nuestra acción de control se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación examinada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Atentamente,
Dios, Patria y Libertad,


Mgs. Mónica del Pilar Vallejo Villalva
Delegada Provincial de Chimborazo