



CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

DELEGACIÓN PROVINCIAL DE CHIMBORAZO

DR6-DRCH-GADMCH-AI-0006-2018

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CHAMBO

INFORME GENERAL

Examen Especial a los procesos precontractual, contractual, recepción, pago, ejecución, liquidación, almacenamiento, custodia y uso de existencias de bienes de uso y consumo corriente y bienes de uso y consumo para inversión del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2016.

TIPO DE EXAMEN :

EE

PERIODO DESDE : 2014-01-01

HASTA : 2016-12-31

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CHAMBO

Examen especial a los procesos precontractual, contractual, recepción, pago, ejecución, liquidación, almacenamiento, custodia y uso de existencias de bienes de uso y consumo corriente y bienes de uso y consumo para inversión, del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo; por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2016.

Relación de las siglas y abreviaturas

Abreviaturas	Significado
AI	Auditoría Interna
COOTAD	Código Orgánico de Organización, Territorial, Autonomía y Descentralización
GADMCH	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo
LOSNCP	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
SERCOP	Servicio Nacional de Contratación Pública
USD	Dólares de Estados Unidos de Norte América

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Carta de presentación	1
CAPÍTULO I	
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	
Motivo del examen	2
Objetivos del examen	2
Alcance del examen	2
Base legal	3
Estructura orgánica	3
Objetivos de la entidad	4
Monto de recursos examinados	4
Servidores relacionados	4
CAPÍTULO II	
RESULTADOS DEL EXAMEN	
Egresos de materiales de construcción no registrados en el sistema de control de inventarios	5
Adquisiciones constantes y recurrentes por ínfima cuantía, superaron el monto establecido	6
Contrato de adquisición de filtros, sin cumplir especificaciones técnicas de los pliegos	8
ANEXO	
NÓMINA DE SERVIDORES RELACIONADOS CON EL EXAMEN	ANEXO 1



Ref.: Informe aprobado el

2018-04-27

Chambo,

Señor

Alcalde

Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo

Presente

De mi consideración:

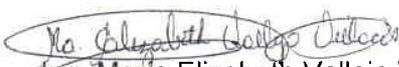
La Contraloría General del Estado, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó el examen especial a los procesos precontractual, contractual, recepción, pago, ejecución, liquidación, almacenamiento, custodia y uso de existencias de bienes de uso y consumo corriente y bienes de uso y consumo para inversión del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo; por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2016.

La 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,


Ing. María Elizabeth Vallejo Villacís

Auditor General Interno

Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

Motivo del examen

El examen especial en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, se efectuó de conformidad a la orden de trabajo 0001-DR6-DPCH-GADMCH-AI-2017 de 11 de enero de 2017, en cumplimiento al plan anual de control 2017, de la Unidad de Auditoría Interna.

Objetivos del examen

- Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias y demás normas aplicables.
- Establecer la propiedad, veracidad y legalidad de las operaciones administrativas y financieras respecto a los procesos precontractual, contractual, recepción, pago, ejecución, liquidación, almacenamiento, custodia y uso de existencias de bienes de uso y consumo corriente y bienes de uso y consumo para inversión, ejecutadas por la entidad en el período examinado.

Alcance del examen

El examen especial cubrió el análisis a los procesos precontractual, contractual, recepción, pago, ejecución, liquidación, almacenamiento, custodia y uso de existencias de bienes de uso y consumo corriente y bienes de uso y consumo para inversión, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2016.

No se examinaron los insumos, bienes, materiales y suministros para la construcción, del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2015, porque formaron parte del examen especial practicado por la Unidad de Auditoría Interna "a los procesos precontractual, contractual, ejecución, liquidación y pago de los contratos para la adquisición de insumos, bienes, materiales y suministros para la construcción, registro, uso, control y destino, en la Dirección Financiera y demás unidades relacionadas", por el período

de DCS