



16

16/12/2016

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DELEGACIÓN PROVINCIAL DE CHIMBORAZO

DR6-DPCH-GADMCH-AI-0067-2016

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CHAMBO

INFORME GENERAL

Informe del examen especial 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, del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo; por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2015.

TIPO DE EXAMEN:

EE

PERÍODO DESDE: 2014/01/01

HASTA: 2015/12/31

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CHAMBO

Examen especial 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 del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2015.

Relación de siglas y abreviaturas utilizadas

Abreviaturas	Significado
AI	Auditoría Interna
COOTAD	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
GADMCH	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo
LOSEP	Ley Orgánica del Servicio Público
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	2
Estructura orgánica	3
Objetivos de la entidad	4
Monto de recursos examinados	4
Servidores relacionados	4
CAPÍTULO II RESULTADOS DEL EXAMEN	
Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones	5
Compras de materiales de construcción por ínfima cuantía, recurrentes	7
Incumplimiento de plazos, en la recepción de materiales de construcción	9
Espacios insuficientes para almacenamiento de los materiales de construcción	11
ANEXO	
Nómina de servidores relacionados con el examen	Anexo 1



[Firma manuscrita]

7 6 DIC 2016

Ref.: Informe aprobado el

Director Regional Chimborazo

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, 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 del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2015.

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 examinadas 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,

[Firma manuscrita]

Ing. María Elizabeth Vallejo Villacís
Auditor General Interno
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Chambo