



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

AUDITORÍA EXTERNA DP GUAYAS

DR1-DPGY-AE-0053-2016

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON EL TRIUNFO

INFORME GENERAL

Informe de EXAMEN ESPECIAL a los ingresos de gestión; y gastos relacionados a la adquisición de bienes, servicios, consultoría y remuneraciones, en el GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON EL TRIUNFO; por el período comprendido entre el 01 de marzo de 2010 y el 31 de agosto de 2015

TIPO DE EXAMEN :

EE

PERIODO DESDE : 2010/03/01

HASTA : 2015/08/31

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL
CANTÓN EL TRIUNFO**

Examen especial a los ingresos de gestión; y gastos relacionados a la adquisición de bienes, servicios, consultoría y remuneraciones en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, por el período comprendido entre el uno de marzo de dos mil diez y el treinta y uno de agosto de dos mil quince.

DELEGACIÓN PROVINCIAL DEL GUAYAS

Guayaquil – Ecuador

RELACION DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

ABG.	Abogado/a
ANT	Agencia Nacional de Tránsito
CD	Disco compacto
CPA	Contador Público Autorizado
DPGY	Delegación Provincial del Guayas
DR1	Dirección Regional 1
GADM	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
INCOP	Instituto Nacional de Contratación Pública
ING.	Ingeniero
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOCGE	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
LOSNCP	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
MGTR	Magister
MTOP	Ministerio de Transporte y Obras Públicas
NTCG	Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
NCI	Normas de Control Interno
PAC	Plan Anual de Compras
S.A.	Sociedad Anónima
SERCOP	Servicio Nacional de Contratación Pública

Servicio de abastecimiento de combustible	47
Adquisición de tubos sin contrato	50

Anexos

1. Servidores relacionados
2. Detalle de glosas por responsabilidad patronal
3. Detalle de intereses por mora al IESS
4. Detalle de pagos por servicios de alquiler de maquinaria
5. Detalle de pagos por adquisición de combustible



Guayaquil,

Señor

Alcalde

Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo
El Triunfo.-

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó el examen especial a los ingresos de gestión; y gastos relacionados a la adquisición de bienes, servicios, consultoría y remuneraciones, en el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN EL TRIUNFO, por el período comprendido entre el uno de marzo de dos mil diez y el treinta y uno de agosto de dos mil quince.

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,
Dios, Patria y Libertad,
Por el Contralor General del Estado

Abg. José Antonio Escala Cornejo, Mgtr.
Delegado Provincial del Guayas

M. VNO.



INFORME APROBADO

Diana Escobedo
DIRECCIÓN REGIONAL 1

FECHA: 28 Junio 2016

No.:

DR1-DP64-AE-0053-2016

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

Motivo del examen

El examen especial al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, se realizó en cumplimiento al Plan Operativo de Control del año 2015 de la Auditoría Externa de la Delegación Provincial del Guayas, de conformidad a la orden de trabajo 0084-DR1-DPGY-AE-2015 de 28 de septiembre de 2015, y alcances en memorandos 1011, 1272 y 1462-DR1-DPGY-AE, de 29 de septiembre, 11 de noviembre y 28 de diciembre de 2015, respectivamente.

Objetivo del examen

Verificar la propiedad, veracidad y legalidad de las operaciones correspondientes a examinar.

Alcance del examen

Comprendió el análisis a los ingresos de gestión; y a los gastos relacionados con la adquisición de bienes, servicios, consultoría y remuneraciones, por el período comprendido entre el 01 de marzo de 2010 y el 31 de agosto de 2015.

En razón de que la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, realizó varios exámenes especiales no se considerará dentro del análisis de esta acción de control: las adquisiciones de bienes de larga duración en los procedimientos de ínfima cuantía, subasta inversa y menor cuantía por el período comprendido entre el 1 de enero de 2011 y el 31 de mayo de 2014, aprobado con informe DR1-DPGY-AI-0050-2015 el 20 de febrero de 2015; los servicios por Mantenimiento de Vehículos por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012, aprobado con informe DR1-DPGY-AI-0061-2014 el 14 de mayo de 2014; los servicios por gastos de publicidad y propaganda por el período comprendido entre el 29 de noviembre de 2013 y el 15 de enero de 2014, aprobado con informe DR1-DPGY-AI-0069-2014 el 25 de junio de 2014; y, al proceso de Recaudaciones, Depósito y Registro de los Valores de Agua Potable, por el período

M. 2015.