

Nº C.C.: .....

Nº NIS : 15852

PERIODO : 2012

Nº INGRESO DPECC : .....



9

## CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DELEGACIÓN PROVINCIAL DE ORELLANA

**DR8DPO-0007-2012**

**PATRONATO MUNICIPAL DE AMPARO SOCIAL DEL GOBIERNO MUNICIPAL DE JOYA DE LOS SACHAS**

### INFORME GENERAL

Examen Especial a los Ingresos, Gastos de Gestión e Inversiones en Bienes de Larga Duración, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2007 y el 31 de diciembre de 2011, del Patronato Municipal de Amparo Social del Gobierno Municipal de Joya de los Sachas.

TIPO DE EXAMEN :

EE

PERIODO DESDE : 2007/01/01

HASTA : 2011/12/31

Orden de Trabajo : 0003-DR8DPO-2012

Fecha O/T : 09/02/2012

**PATRONATO MUNICIPAL DE AMPARO SOCIAL DEL GOBIERNO MUNICIPAL**  
**DE JOYA DE LOS SACHAS**

**EXAMEN ESPECIAL A LOS INGRESOS, GASTOS DE GESTIÓN E INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL PATRONATO MUNICIPAL DE AMPARO SOCIAL DEL GOBIERNO MUNICIPAL DE JOYA DE LOS SACHAS**

**Período comprendido entre el 1 de enero de 2007 y el 31 de diciembre de 2011**

**DELEGACIÓN PROVINCIAL DE ORELLANA**

**Francisco de Orellana - Ecuador**

## **RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

<b>PMAS</b>	PATRONATO MUNICIPAL DE AMPARO SOCIAL
<b>POA</b>	PLAN OPERATIVO ANUAL
<b>SENRES</b>	SECRETARÍA NACIONAL TÉCNICA DE DESARROLLO DE HUMANOS Y REMUNERACIONES DEL SECTOR PÚBLICO.
<b>USD</b>	DÓLARES

# ÍNDICE

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
------------------	---------------

Carta de presentación

## 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	5

## CAPÍTULO II

### RESULTADOS DEL EXAMEN

Las recaudaciones por la venta de medicinas y servicios técnicos especializados no se depositaron en forma oportuna.	6
La Trabajadora Social no mantuvo documentación de respaldo de los beneficiarios de las exoneraciones otorgadas.	8
La caja recaudadora se mantenía instalada en la oficina de estadísticas.	11
Control desactualizado de los Bienes de Larga Duración	12
Equipos médicos recibidos en donación no son utilizados.	13
Adquisiciones de uniformes y equipos médicos, no ingresados a bodega.	17
No se legalizó la matrícula del vehículo en favor de la Entidad	19
Pago en exceso de viáticos	21

#### **Anexo 1**

Funcionarios relacionados con el examen

#### **Anexo 3**

Cronograma de aplicación de recomendaciones

#### **Anexo 4**

Venta de medicamentos



Francisco de Orellana - Ecuador



*Alge*  
2012-09-21

Ref: Informe aprobado el

Francisco de Orellana, 23 JUL 2012

Señora

**Presidenta**

**Patronato Municipal de Amparo Social del Gobierno Municipal de Joya de los Sachas**

La Joya de los Sachas

De mi consideración:

Hemos efectuado el examen especial a los Ingresos, Gastos de Gestión e Inversiones en Bienes de Larga Duración, del Patronato Municipal de Amparo Social del Gobierno Municipal de Joya de los Sachas, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2007 y el 31 de diciembre de 2011.

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,

  
Eco. Pedro Briones Véliz

**DELEGADO PROVINCIAL DE ORELLANA**

## CAPÍTULO I

### INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

#### Motivo del examen

El examen especial a los Ingresos, Gastos de Gestión e Inversiones en Bienes de Larga Duración, del Patronato Municipal de Amparo Social del Gobierno Municipal de Joya de los Sachas, se realizó con cargo al Plan Operativo de Control del año 2012 de la Delegación Provincial de Orellana; y, en cumplimiento a la orden de trabajo 0003-DR8DPO-2012, de 10 de febrero de 2012.

#### Objetivos del examen

##### Generales

- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y demás normativa aplicable a las operaciones sujetas al examen.
- Establecer la propiedad y veracidad de las operaciones financieras examinadas.

##### Específicos

- Verificar que los ingresos recibidos se encuentren debidamente registrados, sustentados y depositados en la cuenta de la Entidad.
- Verificar la correcta utilización de los recursos y la documentación de respaldo de las diferentes operaciones financieras.
- Verificar la existencia física de los Bienes de Larga Duración, y su correcta utilización.

#### Alcance del examen

El examen especial a los Ingresos, Gastos de Gestión e Inversiones en Bienes de

*Dos fl*