

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

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

ÍNDICE

Contenido	Página
------------------	---------------

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