

Memorando Nro. MIES-CGAJ-DAJ-2018-0301-M

Quito, D.M., 15 de mayo de 2018

PARA: Srta. Mgs. Bertha Betsabe Vélez Vélez
Directora Distrital Quito Sur, Encargada

María de Lourdes Quishpe Pazmiño
Directora Distrital Quito Norte

Sra. Josefina Mercedes Campoverde Espinoza
Técnico Administrativo Distrital Norte

Sra. Lcda. Johanna Alexandra Rosero Quigui
Técnico Administrativo Financiero SVF

Sra. Dra. Lilian de los Angeles Sanchez Saavedra
Analista Administrativo Financiero Distrital SVF

ASUNTO: DISPOSICIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL INFORME AL EXAMEN ESPECIAL
DNAI-AI-0090-2018

De mi consideración:

Mediante memorando MIES-DM-DAI-2018-0076-M, de 8 de marzo de 2018, el ingeniero Marcos Aníbal Calderón Moscoso, Director de Auditoría Interna del Ministerio de Inclusión Económica y Social, remitió la Sra. Berenice Cordero Ministra de Inclusión Económica y Social, el Informe de Examen Especial DNAI-AI-0090-2018, ejecutado "a la formulación, suscripción, ejecución y liquidación de los convenios de cooperación suscritos en la Direcciones Distritales 17D08- parroquias rurales de Calderón y Guayllabamba y Conocoto la Merced" por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016, elaborado por la Unidad de Auditoría Interna del MIES y aprobado el 16 de febrero de 2018.

Con fecha 08 de mayo de 2018, la Coordinadora General Administrativa Financiera, remite a las Direcciones Distritales Quito Norte y Quito Sur y a los Técnicos y Analistas Distritales Administrativos y Financieros el memorando MIES-CGAF-2018-0462-M, mediante el cual solicita el cumplimiento de las recomendaciones emitidas mediante el mencionado Examen Especial y remitir el informe de ejecución.

El Art. 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, señala que: "Las recomendaciones de la auditoría, una vez comunicadas a las instituciones del Estado y a sus servidores, deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio y su inobservancia será sancionada por la Contraloría General del Estado".

De conformidad con el Art. 53, literal i) del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, usted podrá solicitar asesoría a la Dirección de Auditoría Interna del MIES, para la aplicación de las mismas.

La Norma Ecuatoriana de Auditoría Gubernamental, Normas Relativas al Informe de la Auditoría Gubernamental IAG 06 "Importancia de la Implantación de Las Recomendaciones por parte de los Funcionarios de la Institución Auditada", señala que: "La máxima autoridad de la entidad auditada dispondrá y vigilará el cumplimiento de las recomendaciones a base de un cronograma que será elaborado por los funcionarios responsables de su aplicación. Si el cronograma es realizado en el transcurso del examen, el supervisor y jefe de equipo pueden contribuir en su elaboración para asegurar el cumplimiento de las recomendaciones".

Mediante Acuerdo Ministerial No. 020 del 2 de abril de 2018 en su artículo 6, literal a) la Máxima Autoridad del Ministerio de Inclusión Económica y Social, delega a la Coordinación de Asesoría Jurídica realizar el

Memorando Nro. MIES-CGAJ-DAJ-2018-0301-M

Quito, D.M., 15 de mayo de 2018

seguimiento de los exámenes efectuadas por la Dirección de Auditoría Interna y la Contraloría General del Estado.

En virtud de lo antes manifestado, solicito, de usted, se informe documentadamente a la Coordinación General de Asesoría Jurídica de esta Institución, sobre el estado de la implementación o cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna.

A continuación un ejemplo del informe de cumplimiento de recomendaciones de Contraloría:

"En relación a las recomendaciones del examen especial N° DNAI-AI-0090-2018, se ha dado cumplimiento de la siguiente forma.

Recomendación 1: Dirigida a los Directores Distritales Quito Norte y Quito Sur en la que se recomienda supervisar los informes financiero-liquidación final a fin de que las entidades que tengan valores por restituir, lo hagan de forma oportuna (detallar la recomendación),

1.- Informar pormenorizadamente si realizó algún procedimiento, para conseguir los valores a fin de cumplir con dicha supervisión, Anexo 1 (Documentos en los que se puedan verificar el cumplimiento).

Recomendación 2: Dirigida a los Administradores Financieros en la que recomienda insistir a las entidades cooperantes la entrega de la documentación de respaldo, una vez concluida la ejecución de los convenios (...) (Detallar la recomendación),

1.- Se debe detallar la documentación que sustente que se ha gestionado las correspondientes insistencias (Documentos de sustento.)"

Recomendación 3: Dirigida al Director Distrital Quito Sur, en la que recomienda coordinar con el analista jurídico, las acciones legales pertinente para restituir los valores pendientes de restituir por la Fundación Acción Colectiva para el Desarrollo (...) (Detallar la recomendación),

1.- Se debe detallar la documentación que sustente que se ha gestionado las correspondientes insistencias (Documentos de sustento.)"

En este contexto, esta es la forma de dar contestación a cada una de las recomendaciones constantes en el informe de Contraloría que corresponda, así también se debe adjuntar los documentos que respalden dicho cumplimiento por parte de los funcionarios a quienes va dirigida la recomendación.

Particular que comunico a usted, para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Mgs. Cristian Roberto Llerena Flores
DIRECTOR DE ASESORÍA JURÍDICA

Referencias:

- MIES-CGAF-2018-0462-M

Memorando Nro. MIES-CGAJ-DAJ-2018-0301-M

Quito, D.M., 15 de mayo de 2018

Copia:

Sra. Lourdes Berenice Cordero Molina
Ministra de Inclusión Económica y Social

Sra. Mgs. Andrea Cecilia Vaca Peralta
Coordinadora General de Asesoría Jurídica

Srta. Dra. Aida Leonor Cobo Vargas
Coordinadora General Administrativa Financiera

js

