

Memorando Nro. GADDMQ-AZQ-2023-2220-M

Quito, D.M., 14 de noviembre de 2023

**PARA:** Sr. Arq. Marlon Marcelo Ramirez Figueroa  
**FD7 / Director de Gestion del Territorio**  
**ADMINISTRACIÓN ZONAL QUITUMBE - DIRECCIÓN DE**  
**GESTIÓN DEL TERRITORIO**

**ASUNTO:** Disposición de cumplimiento de la Recomendación Nro. 5 y 6 de Informe  
N° DNA5-GAD-0047-2021 de Contraloría General del Estado.

De mi consideración:

#### **BASE LEGAL**

El artículo 212 de la Constitución de la República del Ecuador señala: *“Serán funciones de la Contraloría General del Estado, además de las que determine la ley: 1. Dirigir el sistema de control administrativo que se compone de auditoría interna, auditoría externa y del control interno de las entidades del sector público y de las entidades privadas que dispongan de recursos públicos (...).”*

El artículo 233 de la Constitución de la República del Ecuador, dispone: *“Ninguna servidora ni servidor público estará exento de responsabilidades por los actos realizados en el ejercicio de sus funciones o por omisiones, y serán responsable administrativa, civil y penalmente por el manejo y administración de fondos, bienes o recursos públicos (...).”*

El artículo 40 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, señala: *“Responsabilidad por acción u omisión. Las autoridades, dignatarios, funcionarios y demás servidores de las instituciones del Estado, actuarán con la diligencia y empeño que emplean generalmente en la administración de sus propios negocios y actividades, caso contrario responderán, por sus acciones u omisiones, de conformidad con lo previsto en esta Ley”.*

El artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado establece que: *“Las recomendaciones de 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**; serán objeto de seguimiento y su inobservancia será sancionada por la Contraloría General del Estado.”*

El Reglamento a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado en su artículo 28

**Memorando Nro. GADDMQ-AZQ-2023-2220-M**

**Quito, D.M., 14 de noviembre de 2023**

indica: *"Seguimiento y control. - La Contraloría General a los tres meses de haber entregado a la entidad examinada el informe definitivo, podrá solicitar a la máxima autoridad o representante legal, que informen documentadamente sobre el estado de la implementación de las recomendaciones".*

La Norma de Control Interno 401-04 "**Supervisión**" menciona; *"(...) La supervisión implica la revisión y seguimiento de actividades y/o tareas que debe efectuar el personal, (...)"*

**ANTECEDENTES**

En atención al Examen Especial DNA5-GAD-0047-2021, elaborado por la Contraloría General del Estado, con informe aprobado el 201-12-27 suscrito por el Auditor General Interno de los Gobiernos Autónomos Descentralizados, adicionalmente en mención al Examen Especial DAI-AI-1047-2016, elaborado por la Contraloría General del Estado, con informe aprobado el 2016-09-23, suscrito por el Auditor General Interno Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, en el cual, se mencionan algunas recomendaciones, tengo a bien indicar que las siguientes disposiciones deberán ser acatadas de forma obligatoria.

**RECOMENDACIÓN A CUMPLIR**

La Contraloría General del Estado remite Examen Especial DNA5-GAD-0047-2021 correspondiente al *"Examen especial al proceso SIE-AZQ-025-2016, cuyo contrato 03-AZQ-2016 fue suscrito el 7 de septiembre de 2016, su uso y destino, Además. A los procesos pre contractual, contractual, ejecución, liquidación y pago de contratos de obras, bienes y servicios, incluidos los de consultoría, así como, su uso y destino, en la Administración zonal Quitumbe, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2020."*, en la cual emite la recomendación Nro. 5 y 6, en la que señala:

**Al Director de Gestión de Territorio**

5. Dispondrá controlará a los Administradores de contrato y Fiscalizadores que al revisar y aprobar las planillas verifiquen que los rubros nuevos estén autorizados y que correspondan a los precios unitarios de la EPMOP, a fin de no cancelar valores en exceso y no justificados, en detrimento de los intereses económicos de la institución.

6. Controlará a los Administradores del contrato y Fiscalizadores que verifiquen el cumplimiento de las condiciones generales y particulares establecidas en los pliegos que

**Memorando Nro. GADDMQ-AZQ-2023-2220-M**

**Quito, D.M., 14 de noviembre de 2023**

forman parte del contrato y soliciten el ingreso a bodega de materiales adquiridos para las obras a fin de que se controle su uso y destino.

**DISPOSICIÓN**

En virtud de lo expuesto, **se dispone de manera inmediata y con el carácter de obligatorio** el cumplimiento de la recomendación Nro. 5 y 6 del Examen Especial DNA5-GAD-0047-2021 correspondiente al *“Examen especial al proceso SIE-AZQ-025-2016, cuyo contrato 03-AZQ-2016 fue suscrito el 7 de septiembre de 2016, su uso y destino, Además. A los procesos pre contractual, contractual, ejecución, liquidación y pago de contratos de obras, bienes y servicios, incluidos los de consultoría, así como, su uso y destino, en la Administración zonal Quitumbe, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2020.”*

Motivo por el cual, se adjunta el formato de **Informe de Cumplimiento de Recomendaciones**, mismo que deberá ser remitido de manera bimestral conforme el siguiente cuadro:

<b>Periodo de Gestión</b>	<b>Fechas de entrega de informe</b>
Enero – Febrero	10 de Marzo
Marzo – Abril	10 de Mayo
Mayo – Junio	10 de Julio
Julio – Agosto	10 de Septiembre
Septiembre – Octubre	10 de Noviembre
Noviembre – Diciembre	10 de Enero

Es importante señalar que, los documentos que se detallan como evidenciables del cumplimiento dentro del informe, deben constar en el mismo PDF como Anexos.

En este sentido, y, en razón de cumplir con el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, se solicita remitir el informe correspondiente a la Dirección Administrativa Financiera en las fechas detalladas en el cuadro mencionado.

Finalmente, para dar el seguimiento respectivo, la Dirección Administrativa Financiera



Memorando Nro. GADDMQ-AZQ-2023-2220-M

Quito, D.M., 14 de noviembre de 2023

conforme a la delegación emitida por la Máxima Autoridad.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

*Documento firmado electrónicamente*

Lcda. Maria de los Angeles Hernandez Enriquez  
**ADMINISTRADORA ZONAL / FD4**  
**ADMINISTRACIÓN ZONAL QUITUMBE**

Anexos:

- DNA5-GAD-0047-2021.pdf

Copia:

Sra. Mgs. Antonia Vicenta Arrobo Castillo  
**FD7 Directora Administrativa Financiera**  
**ADMINISTRACIÓN ZONAL QUITUMBE - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**  
**FINANCIERA**

Sr. Mgs. Jorge Andres Robalino Peñaherrera  
**FD9 / Responsable de la Unidad Financiera AZQ**  
**ADMINISTRACIÓN ZONAL QUITUMBE - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**  
**FINANCIERA - UNIDAD FINANCIERA**

Acción	Siglas Responsable	Siglas Unidad	Fecha	Sumilla
Elaborado por: JORGE ANDRES ROBALINO PEÑAHERRERA	jarp	AZQ-DAF-UF	2023-11-14	
Revisado por: ANTONIA VICENTA ARROBO CASTILLO	AVAC	AZQ-DAF	2023-11-14	
Aprobado por: Maria de los Angeles Hernandez Enriquez	MDHE	AZQ	2023-11-14	



**Memorando Nro. GADDMQ-AZQ-2023-2220-M**

**Quito, D.M., 14 de noviembre de 2023**

