

RESUMEN EJECUTIVO

Examen Especial a la Gestión Financiera del Mantenimiento de Maquinaria Pesada

Periodo: 04-01-2008 al 31-12-2009

Código: AI-10-2011

Jefe de equipo: Eco. Wilson Pérez

Falta de cumplimiento de Recomendación

El incumplimiento de la recomendación ocasionó que los estados financieros de la Corporación se encuentren subvaluados desde 1985 en 2 317 750,00 sucres, por falta de contabilización de la adquisición de 50 recolectores de basura y su posterior entrega a los Municipios de la Provincia así como los remates de los mismos.

Recomendación

Al Contador General:

1. A base de la documentación localizada, realizará la contabilización de la adquisición de los 50 recolectores de basura, y las operaciones que se han derivado de su remate, venta como chatarra y otras, sobre las cuales tenga la documentación, a fin de que los saldos, sin que sean significativos a esta fecha, demuestren la verdadera posición financiera y de tenencia de activos de la Institución.

Jornadas Especiales de trabajo no permite contar con la disponibilidad de toda la maquinaria

El mantenimiento de las jornadas especiales de trabajo, ocasiona que los Jefes Zonales designen para conducir la maquinaria y equipo pesado, a obreros que no cumplen con el requisito de ser chofer profesional u operador con título profesional para operar o tienen el título profesional pero no tienen el ascenso correspondiente, y en otras ocasiones la maquinaria se encuentra sin utilizar en el tiempo que se halla de descanso el operador del equipo.

Recomendación

Al Director de Gestión de Talento Humano y Administración:

2. Con la información que provean los Directores de Gestión de Económica y Financiera, y de Gestión de Vialidad, analizará la conveniencia de mantener las jornadas especiales de trabajo, exclusivamente para solucionar graves situaciones de emergencia, debidamente justificadas, y que para su utilización se requiera el expreso pedido del respectivo Director responsable de atender la indicada situación especial.
3. Solicitar el criterio del Ministerio de Relaciones Laborales para viabilizar el cambio de la jornada de trabajo del personal en forma semanal, para optimizar el uso del equipo y la inclusión en el Contrato Colectivo.

No se realizaron gestiones a fin de dar por terminado el contrato de comodato 392-PS-87 con el Municipio de Cayambe

La falta de informes tanto de la Comisión Especial, designada por la Comisión de Legislación y Redacción del H. Consejo Provincial de Pichincha en el 2008, como de la oficina de Registro y Control de Bienes, no permitió que las autoridades de la Corporación tomen las decisiones oportunas para dar por terminado el Contrato de Comodato con el Municipio de Cayambe, por vencimiento de plazo o por incumplimiento del mismo y para resolver sobre la donación de los recolectores de basura, pedido por el Alcalde del Cantón Cayambe.

Recomendaciones

Al Director de Gestión de Sindicatura:

4. Presentará un informe al Prefecto Provincial sobre las alternativas legales por la terminación del convenio de comodato, en razón de haber finalizado el plazo de vigencia del mismo y al incumplimiento en que a incurrido el Gobierno Municipal del Cantón Cayambe.

Al Jefe de la Sección de Registro y Control de Bienes:

5. Llevará un archivo actualizado que permita proporcionar información oportuna sobre el control y seguimiento a los contratos de comodato de bienes entregados a los Municipios, Juntas Parroquiales y otras entidades Públicas y Privadas.
6. Informará periódicamente al Director de Gestión Económica y Financiera las novedades presentadas en cada uno de los contratos, para el análisis, informe y toma de acciones correctivas de parte de la máxima autoridad.

No existe un detalle de registros y controles en el proceso de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo pesado

La falta de legalización de los instructivos, así como de personal capacitado ha ocasionado que los controles implantados en los procesos de mantenimiento y reparación de la maquinaria y equipo pesado, no sean los suficientes para minimizar los riesgos de pérdidas o daños y que la información generada no sea oportuna, completa y que permita a las autoridades tomar decisiones acertadas con respecto al parque automotor de la Institución.

Recomendación

Al Supervisor General de Mecánicas:

7. Remitirá al Director de Gestión de Talento Humano y Administración los Instructivos de Mecánica Central, a fin de que los revise y presente a consideración del Prefecto para su aprobación y legalización, Una vez aprobados los instructivos, propiciará la capacitación del personal de la mecánica a fin de que cuente con conocimientos suficientes que permita la aplicación de estos nuevos procesos, de conformidad a los requerimientos formulados, además de encargarse de vigilar su cumplimiento y presentar informes de su aplicación, incluso en las mecánicas de los campamentos.

Falta de plan anual y de programación para la revisión preventiva de la maquinaria y equipo pesado

Los Supervisores de Mecánica Central y de Equipo Pesado, no realizaron el Plan Anual de Mantenimiento y la Programación Anual para la revisión preventiva de toda la maquinaria por los años 2008 y 2009; se limitaron a realizar un cronograma de mantenimiento de la maquinaria nueva, de acuerdo a su kilometraje y horas trabajadas.

Recomendación

Al Supervisor General de Mecánicas:

8. Una vez que se hayan ingresado al sistema informático los datos de todos los vehículos y maquinaria pesada que dispone la Institución, planificará el mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor, a fin de precautelar su funcionamiento y permitir que las autoridades puedan planificar obras en base a esos recursos.

No se realizaron constataciones físicas de herramientas durante el 2008 y 2009

El Jefe de Registro y Control de Bienes durante el 2008 y 2009, no realizó constataciones físicas de las herramientas que adquirió la Institución y entregó al personal de mecánicos para su uso sin actas de entrega recepción.

Recomendaciones

Al Jefe de Registro y Control de Bienes:

9. Realizará constataciones físicas de las herramientas existentes en las diferentes mecánicas de la Institución, al menos una vez al año, de existir novedades procederá a informar sobre el particular a su inmediato superior para tomar las acciones que precautelen los recursos Institucionales.

Al Supervisor General de Mecánicas:

10. En base a la constatación física realizada, determinará las necesidades de herramientas, para incorporarlas en el PAC del próximo año.

Mecánica Central es utilizada como parqueadero y almacenamiento de combustibles

Las instalaciones de Mecánica Central se ubican en un espacio físico pequeño, que es utilizado para múltiples actividades: reparaciones de los vehículos livianos, maquinaria y equipo pesado y parqueadero de otros vehículos, para almacenar llantas, aceites, lubricantes y despacho de combustible, por lo que no se facilita las labores propias de la mecánica.

Recomendación

Al Prefecto Provincial:

11. Dispondrá a los Directores de Gestión Económica y Financiera, de Gestión de Talento Humano y Administración, de Gestión de Vialidad y Supervisor General de Mecánicas que conformen una comisión y realicen un análisis técnico, financiero,

administrativo y social sobre la reubicación de la Mecánica Central, elaboren un informe y lo presenten para su resolución definitiva.