

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **Examen Especial a la Gestión Financiera de la Cuenta Anticipo a Proveedores**

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

**Código: AI-008-2011**

**Jefe de equipo: Eco. Fernando Oña**

#### **Registro contable de la cuenta Anticipos a Proveedores**

El saldo de la cuenta Anticipo a Proveedores que consta en los estados financieros 2008 difiere del mayor de la misma cuenta en 1 298.70 USD, valor que corresponde al cobro de Telepeaje a través de tarjetas de crédito y que se registró en la cuenta 1.1.1.05.01.001.

#### **Recomendación**

##### **El Director de Gestión Económica y Financiera:**

1. Dispondrá al Contador General que para la presentación de los saldos en los Estados Financieros, éstos se encuentren debidamente conciliados, con el objetivo de que la cuenta de mayor se presente con su saldo real.

#### **Contratos de cogestión suscritos para ejecutar obras en la provincia permite un adecuado control de los recursos**

- El Director de Gestión de Desarrollo Comunitario no dispuso ni proporcionó la información solicitada por la Dirección de Auditoría Interna, ocasionando que no se pueda efectuar el análisis de las competencias delegadas a él por el señor Prefecto Provincial.
- Los contratos de cogestión llevados a cabo por la Dirección de Gestión de Desarrollo Comunitario, fueron celebrados con personas naturales que no constan calificadas como proveedores institucionales o registradas en el Registro Único de Proveedores.

#### **Recomendación**

2. El Director de Gestión de Desarrollo Comunitario, Participación e Inclusión Social, para celebrar los contratos de provisión de materiales para los convenios de cogestión, deberá considerar que los proveedores estén registrados y calificados en el Registro Único de Proveedores, para que su adjudicación garantice el cumplimiento de los contratos y convenios bajo la modalidad de cogestión.

#### **Contrato con DITECA S. A.**

La compañía DITECA S.A., de acuerdo con la cláusula correspondiente no efectuó la entrega del bien dentro del plazo previsto, y tampoco ha aceptado suscribir el acta de entrega recepción, lo que evidenció el incumplimiento de sus obligaciones efectuadas en la entrega de la trituradora.

### **Recomendación**

3. El Director Jurídico analizará la legalidad y suficiencia del acta entrega recepción suscrita únicamente por los delegados del Gobierno Provincial y en caso de que no sea suficiente, y frente al incumplimiento de la empresa contratista en la entrega de la trituradora contratada, y su negativa de suscribir el acta de recepción, analizar y resolver sobre la posibilidad de dar por terminado el contrato de manera unilateral, anticipada y proceder según lo dispuesto en la ley.

### **Contrato 831-PS-2008 PROCELEC CÍA. LTDA.**

Para la ejecución del contrato de provisión, instalación y funcionamiento de tableros mensajeros en la Autopista General Rumiñahui, la Institución no contó con la infraestructura necesaria para realizar la conexión de los tableros vía Ethernet, como lo estipula el contrato, por lo que la interconexión se realiza mediante el sistema de SMS, esto es, a través de telefonía celular, sistema que se encuentra prestando servicio adecuadamente, hasta que se pueda instalar el cableado de fibra óptica a lo largo de la Autopista General Rumiñahui.

### **Recomendación**

4. El Director de Gestión de Vialidad dispondrá que para la celebración de futuros contratos, la Institución cuente con todos los elementos que le permitan al contratista cumplir en el tiempo y técnicamente con el objeto del contrato, caso contrario realizará los trabajos necesarios o celebrará los documentos contractuales adicionales que se requieran para dotar de las condiciones necesarias para su debida ejecución y cumplimiento.

### **Contrato 021-PS-2009 con Ediecuatorial C.A.**

La Directora de Apoyo a la Producción no logro comercializar los 8 704 ejemplares del libro "Pichincha a la Carta" ", ni recaudar el valor total del 40% del contrato, existiendo una diferencia de 7 236 USD.

### **Recomendación**

5. El Director de Gestión de Apoyo a la Producción, resolverá sobre el mecanismo más adecuado para la distribución o comercialización de los libros que se encuentran en la Bodega de la mencionada Dirección.

### **Contrato 358-PS-2009 con Ediecuatorial C.A.**

La Directora de Apoyo a la Producción desde el 10 de noviembre del 2009, mantiene embodegados 5 000 ejemplares de la guía turística sin haberlas difundido, tomando en cuenta que han transcurrido 13 meses de haberlas recibido.

### **Recomendación**

6. El Director de Gestión de Apoyo a la Producción impartirá instrucciones a los funcionarios a su cargo, para preparar un programa de distribución de las Guías Turísticas, aprovechando incluso el plan Cero Accidentes.