

Informe mensual de cumplimiento de Recomendaciones de la Contraloría General del Estado	
Número:	GADPM-DTCP-2025-011-INF
Mes informado:	febrero de 2025
Fecha:	05 de marzo de 2025

ANTECEDENTES:

Con memorando GADPM-PREM-2024-079-MEC de 5 de septiembre de 2024, comunicado vía correo electrónico institucional el 9 de septiembre de 2024, la señora Prefecta, Subrogante, dispuso a todos los Directores, el cumplimiento obligatorio de las recomendaciones del Informe DPM-0029-2024 emitido por el Organismo de Control, entre las cuales se encuentra la Recomendación #1.

RECOMENDACIÓN:

Al Prefecto Provincial de Manabí

1. Dispondrá y verificará, que los Directores departamentales, elaboren un cronograma del cumplimiento de las recomendaciones de los informes de auditoría; y, que se registren los medios de verificación pertinentes, a través del módulo facilitador "Registro Cumplimiento de Recomendaciones" de la Contraloría General del Estado. Así como también, que se informe mensualmente sobre el estado de su implementación; a fin de mejorar el sistema de control interno de la entidad.

Para el efecto, entre las disposiciones dadas por la máxima autoridad para el cumplimiento de esta recomendación, consta la siguiente:

"4. Remitirán informe mensual a la Dirección de Transparencia, sobre el estado de la implementación de las recomendaciones formuladas en los exámenes especiales de la Contraloría General del Estado, a fin de evidenciar que se estén cumpliendo las recomendaciones y mejorar el sistema de control interno de la entidad.

Mediante memorando GADPM-DTRN-2024-077-MEC de 10 de septiembre de 2024, suscrito por la Ing. Yanina Macías Del Valle, Directora de Transparencia, solicitó a los Directores de la entidad, enviar el informe mensual sobre el estado de la implementación de las recomendaciones formuladas en los exámenes especiales de la Contraloría General del Estado, de cada una de las unidades administrativas, hasta el primer día hábil de cada mes, con corte al último día del mes inmediato anterior.

BASE LEGAL:



La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento General, respectivamente, indican:

Artículo 92.- Recomendaciones de Auditoría.- 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.

Artículo 28.- 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.

Las Normas de Control Interno, disponen:

600.- Seguimiento. - La máxima autoridad y los directivos de la entidad, establecerán procedimientos de seguimiento continuo, evaluaciones periódicas o una combinación de ambas para asegurar la eficacia del sistema de control interno; y,

602.- Evaluaciones periódicas. - La máxima autoridad y las servidoras y servidores que participan en la conducción de las labores de la institución, promoverán y establecerán una autoevaluación periódica de la gestión y el control interno de la entidad, sobre la base de los planes organizacionales y las disposiciones normativas vigentes, para prevenir y corregir cualquier eventual desviación que ponga en riesgo el cumplimiento de los objetivos institucionales.

ANÁLISIS:

Informe DPM-0006-2022

Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 ([ACTA DE COMPROMISO](#)) y comunicado ([COMUNICADO INFORME DPM-006-2022](#)) se han realizados las acciones para el cumplimiento de cada una de las recomendaciones de este informe que son aplicables o de cumplimiento obligatorio para la Dirección. Actuaciones que ha servido para tomar las correcciones de las observaciones. En consecuencia, del acta de reunión, se estableció los compromisos de parte de los funcionarios de la Dirección al cumplimiento de acuerdo a sus atribuciones, responsabilidades y designaciones.

Cabe mencionar durante el presente mes, las observaciones 1 y 9 expresadas en el Informe DPM-0006-2022, son aplicable para la dirección, sin embargo, no se han realizados las actuaciones administrativas para demostrarla.



Informe DPM-0036-2022

Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 ([ACTA DE COMPROMISO](#)); y ([COMUNICADO INFORME DPM-0036-2022](#)) el Plan de Implementación de los productos de las consultorías ([PLAN DE IMPLEMENTACIÓN](#)); y, el informe de cumplimiento de la recomendación 7, es decir, se implantó controles conforme el contrato y los términos de referencias ([INFORME DE CUMPLIMIENTO](#)); y, los documentos relevantes publicado en el portal COMPRASPUBLICAS en <https://www.compraspublicas.gob.ec/ProcesoContratacion/compras/PC/informacionProcesoContratacion2.cpe?idSoliCompra=iQG2BqqO55TUBvDTZ13fNRnatd9NAjjsxQ1kVzPCGvg>; se ha realizado las acciones para el cumplimiento de las observaciones 3, 5 y 7 de las recomendaciones de este informe que son aplicables o de cumplimiento obligatorio para la Dirección. En consecuencia, del acta de reunión, se estableció los compromisos de parte de los funcionarios de la Dirección al cumplimiento de acuerdo a sus atribuciones, responsabilidades y designaciones.

En efecto, de la recomendación 1 no es aplicable ya que conforme al artículo 6 numeral 105 de Decreto Ejecutivo No. 206, publicado en Registro Oficial Suplemento 524 de 22 de Marzo del 2024, se reformó el Art. 325 del Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación, quedando que las suscripciones de las actas de recepción provisional, parcial, total y definitivas serán suscritas por solo el contratista y el Administrador del Contrato en representación de la entidad contratante.

Cabe mencionar durante el presente mes, las observaciones 2 y 7 expresadas en el Informe DPM-0036-2022, son aplicable para la dirección, sin embargo, no se han realizados las actuaciones administrativas para demostrarla.

Informe DPM-0021-2023

Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 ([ACTA DE COMPROMISO](#)) y comunicado ([COMUNICADO INFORME DPM-021-2023](#)) se han realizados las acciones para el cumplimiento de cada una de las recomendaciones de este informe que son aplicables o de cumplimiento obligatorio para la Dirección. Actuaciones que ha servido para tomar las correcciones de las observaciones. En consecuencia, del acta de reunión, se estableció los compromisos de parte de los funcionarios de la Dirección al cumplimiento de acuerdo a sus atribuciones, responsabilidades y designaciones.

Cabe mencionar durante el presente mes, las observaciones 3 y 5 expresadas en el Informe DPM-0021-2023, son aplicable para la dirección, sin embargo, no se han realizados las actuaciones administrativas para demostrarla.



Informe DPM-0030-2023

Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 [\(ACTA DE COMPROMISO\)](#) y comunicado [COMUNICADO INFORME DPM0030-2023](#) se realizó las gestiones para el cumplimiento de las recomendaciones de este informe. Teniendo como resultado las actualizaciones del estado y la publicación de los documentos relevantes en cumplimiento a las recomendaciones 1 y 10 del presente informe <https://www.compraspublicas.gob.ec/ProcesoContratacion/compras/PC/informacionProcesoContratacion2.cpe?idSoliCompra=iQG2BqqO55TUBvDTZ13fNRnatd9NAjjsxQ1kVzPCGvg>.

Además, en los informes de pagos se están haciendo los controles para que no existan variaciones con respecto a los precios del contrato.

Informe satisfactorio: [\(INFORME DE CUMPLIMIENTO MAPA-signed.pdf\)](#)

Solicitud de Pago: [\(SOLICITUD DE PAGO\)](#)

Acta de entrega: [\(ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION UNICA Y DEFINITIVA\)](#)

Cabe mencionar durante el presente mes, las observaciones 4, 5, 6, 7, 11 y 12 expresadas en el Informe DPM-0030-2023, son aplicable para la dirección, sin embargo, no se han realizados las actuaciones administrativas para demostrarla.

Informe DPM-0035-2023

Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 [\(ACTA DE COMPROMISO\)](#) y comunicado [\(COMUNICADO INFORME DPM-0035-2023\)](#) se realizó las gestiones para el cumplimiento de las recomendaciones de este informe. Teniendo como resultado las actualizaciones del estado y la publicación de los documentos relevantes en cumplimiento de la recomendación 2 del presente informe <https://www.compraspublicas.gob.ec/ProcesoContratacion/compras/PC/informacionProcesoContratacion2.cpe?idSoliCompra=iQG2BqqO55TUBvDTZ13fNRnatd9NAjjsxQ1kVzPCGvg>.

Cabe mencionar durante el presente mes, la observación 1 expresadas en el Informe DPM-0035-2023, es aplicable para la dirección, sin embargo, no se ha realizado las actuaciones administrativas para demostrarla.

Informe DPM-0047-2023



Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 [\(ACTA DE COMPROMISO\)](#) y comunicado [\(COMUNICADO INFORME DPM-0047-2023\)](#) se han realizados las acciones para el cumplimiento de cada una de las recomendaciones de este informe que son aplicables o de cumplimiento obligatorio para la Dirección. Actuaciones que ha servido para tomar las correcciones de las observaciones. En consecuencia, del acta de reunión, se estableció los compromisos de parte de los funcionarios de la Dirección al cumplimiento de acuerdo a sus atribuciones, responsabilidades y designaciones.

Informe satisfactorio: [\(INFORME\)](#)

Solicitud de Pago: [\(SOLICITUD DE PAGO\)](#)

Acta de entrega: [\(ACTA DE ENTREGA\)](#)

Póliza: [26.POLIZAS.pdf](#)

Mediante Memorando No. GADPM-DTCP-2024-037-MEC, se comunicó a los servidores de la Dirección de Turismo, Cultura y Patrimonio, sobre el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General del Estado. Teniendo como resultado la suscripción de las actas de recepción provisional, parcial, total y definitivas, con las formalidades del caso.

Cabe mencionar durante el presente mes, las observaciones 3, 4, 9, 11, 12, 13, 14 expresadas en el Informe DPM-0047-2023, son aplicable para la dirección, sin embargo, no se han realizados las actuaciones administrativas para demostrarla.

Informe DPM-0029-2024

Mediante acta de reunión de fecha 31 de enero de 2025 [\(ACTA DE COMPROMISO\)](#) y comunicado [\(COMUNICADO INFORME DPM-0029-2024\)](#) se han realizados las acciones para el cumplimiento de cada una de las recomendaciones de este informe que son aplicables o de cumplimiento obligatorio para la Dirección. Actuaciones que ha servido para tomar las correcciones de las observaciones. En consecuencia, del acta de reunión, se estableció los compromisos de parte de los funcionarios de la Dirección al cumplimiento de acuerdo a sus atribuciones, responsabilidades y designaciones.

Teniendo como resultado la elaboración del cronograma de cumplimiento de las recomendaciones de las auditorías: [\(CRONOGRAMA\)](#)

CONCLUSIÓN



Con lo expuesto, se observa que la Dirección de Turismo, Cultura y Patrimonio, ha establecidos los mecanismos de controles para el cumplimiento de recomendaciones de las auditorías.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda actualizar los formatos de acuerdo a las normativas vigentes. Así mismo, dejar sentada razón sobre las recomendaciones que son contraria a la normativa legal vigente, la misma que servirá para las futuras auditorías.

Elaborado por:	Abg. Luis Sánchez Bravo Servicios Profesionales	
Revisado por:	Ing. Felipe Centeno Guillen Director (s) de Turismo, Cultura y Patrimonio	
Aprobado por:	Ing. Felipe Centeno Guillen Director (s) de Turismo, Cultura y Patrimonio	

