

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

Motivos del Examen:

Con Oficio Nrº 2971-DR4 de 27 de mayo de 2008, se autorizó la realización del examen especial a la “**ADQUISICIÓN DE UNIFORMES PARA EL PERSONAL DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL I. MUNICIPIO DE LOJA**”, con cargo a imprevistos del Plan de Control y en cumplimiento a la Orden de Trabajo Nrº 01-AIM2-2008 de 29 de mayo de 2008.

Objetivo del Examen:

- Verificar si la adquisición de uniformes en el período examinado, cumple con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes.

Alcance del Examen:

El examen a la adquisición de uniformes para el personal del Cuerpo de Bomberos cubrió el período 1 de Abril de 2007 al 30 de Abril de 2008.

Base Legal.

- Convenio de transferencia al I. Municipio de Loja el Cuerpo de Bomberos de Loja.
- Ley de defensa contra incendios.
- Ley Orgánica de Régimen Municipal.

Estructura Orgánica.

Su estructura esta conformada por Jefatura Municipal de Seguridad; Cuerpo de Bomberos; Secretaria; Control y Prevención; Formación y Capacitación; y Emergencias.

Objetivos de la Entidad:

Ilustre Municipio de Loja

- Procurar el bienestar material y social de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.

Cuerpo de Bomberos de Loja.

- Prevenir incendios, defender a las personas y a las propiedades contra el fuego, rescate y salvamento, atención prehospitalaria en caso de emergencias, socorro en catástrofes o en siniestros así como capacitación a la ciudadanía para prevenir los flagelos.

Monto de recursos examinados:

El monto examinado a la única adquisición de uniformes para el personal del Cuerpo de Bomberos de I. Municipio de Loja, en el período bajo análisis es de 5 625,00 USD.

RESULTADOS DEL EXAMEN

CAPÍTULO II

Adquisición de uniformes acorde a disposiciones legales.

En el período examinado se ha realizado una sola adquisición de uniformes bajo los siguientes procedimientos administrativos:

El 12 de febrero de 2007, el Jefe del Cuerpo de Bomberos presentó ante el Director Administrativo la solicitud de compra Nro. 272012, en la cual dispone la adquisición de 25 uniformes (overoles) para uso del personal del Cuerpo de Bomberos de Loja, de las características y mas detalles que constan de la mencionada solicitud.

En el trámite de adquisición el cotizador recibe tres proformas del Comercial P&P por 7 780,64 USD; SINAMERT por 7 728,00 USD; y, MINEQUIMSA por 6 300,00 USD, seleccionándose por parte de los señores: Alcalde, Director Administrativo y Jefe de Adquisiciones encargado, a la firma MINEQUIMSA por ser la mejor propuesta de venta. El equipo de auditoria verifico las proformas, determinándose que no existen elementos que contradigan la selección realizada por los indicados funcionarios.

En base al trámite de dicha adquisición, se elaboró la orden de compra Nro. 18897 de 7 de enero de 2008, legalizada por el cotizador, Jefe de Adquisiciones quienes son responsables del trámite, Director Administrativo para la revisión de la adquisición, Jefa de Presupuesto quien asigna el número de partida, Director Financiero para la autorización del trámite, y Alcalde de Loja para la administración del pago de los uniformes.

El Jefe del Cuerpo de Bomberos en oficio N° 40-FCBM-08 de 13 de marzo de 2008 dirigido al Director Administrativo expresa, que el pedido de los uniformes se ajusta a los requerimientos y necesidades apropiados para el tipo de trabajo

El 28 de marzo de 2008 mediante comprobante Nro. 30, ingresan a bodega central los uniformes comprados y se los egresa con comprobante Nro. 67 de 13 de mayo de 2008.

Finalmente mediante comprobante de egreso del 14 de abril de 2008, se paga a MINEQUIMSA el precio de la factura N° 002-001-006463 de 6 de marzo de 2008, el valor de CINCO MIL QUINIENTOS DOCE 50/100 DÓLARES AMERICANOS.

La Norma de Control Interno N° 110-08 en su inciso quinto expresa “la estructura orgánica funcional incorporara los componentes de control interno necesarios para asegurar el cumplimiento de la misión y objetivos de la entidad y para que cada persona asuma y ejecute eficientemente las funciones asignadas. En está estructura se cuidará especialmente de definir las líneas de comunicación entre los distintos niveles de la organización y de separar en unidades organizativas diferentes, las actividades financieras, administrativas y operativas o de gestión.”

El adecuado y efectivo control interno que existe en los procedimientos utilizados en la adquisición de uniformes para el personal del Cuerpo de Bomberos, permiten que las operaciones de la institución se desarrollen con eficiencia y transparencia.

Conclusión:

La adquisición de los 25 uniformes para el personal del Cuerpo de Bomberos del I. Municipio de Loja, se han efectuado con sujeción a los procedimientos de legalidad, eficiencia, efectividad y transparencia.

Recomendación 1:

El Director Administrativo mantendrá los mismos procedimientos para las adquisiciones que realiza el I. Municipio de Loja.

CPA. Dr. Michael Massa Sánchez.
AUDITOR INTERNO MUNICIPAL

FUNCIONARIOS Y SERVIDORES RELACIONADOS CON EL EXAMEN				
Nº	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	PERÍODO	
			DESDE	HAST
01	Ing. Jorge Arturo Bailón Abad.	ALCALDE DEL CANTÓN LOJA	05-Enero-2005	CONTINUA
02	Dr. Antonio Clotario Maldonado Valdivieso.	PROCURADOR SÍNDICO	03-Marzo-2005	CONTINUA
03	Eco. Rodrigo Antonio Cueva Quezada.	Ex- DIRECTOR FINANCIERO	05-Enero-2005	18-Dic-2008
04	Dra. Carmen Elena Robles Benavides.	JEFA FINANCIERA	01-Abril-1988	CONTINUA
05	Lic. Marco Vinicio Moncayo González.	JEFE DE CONTABILIDAD	01-Enero-2001	CONTINUA
06	Sr. Fausto Maldonado Valdivieso.	DIRECTOR ADMIISTRATIVO	05-Enero-2005	CONTINUA
07	Dr. Richard Augusto Calderón Pineda.	DIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS	01-Febrero-2007	CONTINUA
08	Dr. Roy Leónidas Solano Gutiérrez.	ANALISTA DE PERSONAL (PROFESIONAL 1)	5-Enero-2005	CONTINUA
09	Lic. Víctor Augusto Beltrán Vaquero	JEFE DE ADQUISICIONES	22-Enero-2007	CONTINUA
10	Sr. Silvio Enrique Calderón Tandazo	COTIZADOR	16-Enero-2005	CONTINUA
11	Dr. Franklin Augusto Torres Espinosa	DIRECTOR DE GESTIÓN SOCIAL	01-Febrero-2006	CONTINU
12	Dr. Myr. Luis Alberto Santos	JEFE DEL CUERPO DE BOMBEROS	01-Enero-2008	CONTINUA
13	Ec. Mónica Jaqueline Cueva Quezada	JEFA FINANCIERA DE UMSEGUR (BOMBEROS)	01-Dic-1988	16-Sept-2008
14	Lcda. Rocio del Cisne Guarnizo Valdivieso	ASISTENTE DE BODEGA BOMBEROS	01-Dic-2000	12-Sept-2008
15	Ing. Manuel Alcivar Jaramillo Ortega	JEFE DE BODEGA CENTRAL	26-Agosto-1996	CONTINUA
16	Sra. Marcia Noemí Simancas Faican	BOMBERA	26-Febrero-2007	CONTINUA