



# **ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**

## **FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

### **CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

#### **AUDITORÍA OPERATIVA AL DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS Y MANTENIMIENTO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA, PERÍODO 2019.**

##### **Trabajo de titulación**

Tipo: Proyecto de investigación

Presentado para optar al grado académico de:

**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A**

##### **AUTORA:**

**KATHERIN SOLANGE PAREDES PONCE**

Riobamba – Ecuador

2021



# **ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**

## **FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

### **CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

#### **AUDITORÍA OPERATIVA AL DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS Y MANTENIMIENTO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA, PERÍODO 2019.**

##### **Trabajo de titulación**

Tipo: Proyecto de investigación

Presentado para optar al grado académico de:

**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A**

**AUTORA: KATHERIN SOLANGE PAREDES PONCE**

**DIRECTOR: ING. LUIS GONZALO MERINO CHAVEZ**

Riobamba – Ecuador

2021

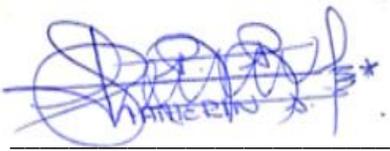
**©2021, Katherin Solange Paredes Ponce**

Se autoriza la reproducción total o parcial, con fines académico, por cualquier medio o procedimiento, incluyendo la cita bibliográfica del documento, siempre y cuando se reconozca el Derecho de Autor.

Yo, Katherin Solange Paredes Ponce, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y los resultados son auténticos. La parte textual es proveniente de otras fuentes que se encuentran debidamente citados y referenciados.

Asumo la responsabilidad legal y académica sobre el contenido de este trabajo de titulación, el patrimonio intelectual le pertenece a la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.

Riobamba, 17 de noviembre de 2021



---

**Katherin Solange Paredes Ponce**

**C.I. 1501262818**

**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

El tribunal de tesis certifica que El trabajo de investigación: Tipo: Proyecto de Investigación, “**AUDITORÍA OPERATIVA AL DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS Y MANTENIMIENTO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA, PERÍODO 2019.**” De responsabilidad de la señorita **KATHERIN SOLANGE PAREDES PONCE**, ha sido minuciosamente revisado por los miembros del Tribunal de Trabajo de titulación, el mismo que cumple con los requisitos científicos, técnicos, legales, en tal virtud el Tribunal autoriza su presentación.

	<b>FIRMA</b>	<b>FECHA</b>
Ing. Raquel Virginia Colcha Ortiz <b>PRESIDENTE DEL TRIBUNAL</b>	 RAQUEL VIRGINIA COLCHA ORTIZ Firmado digitalmente por RAQUEL VIRGINIA COLCHA ORTIZ Fecha: 2022.02.07 14:58:06 -05'00'	2021-11-17
Ing. Luis Gonzalo Merino Chávez <b>DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN</b>	 LUIS GONZALO MERINO CHAVEZ Firmado digitalmente por LUIS GONZALO MERINO CHAVEZ	2021-11-17
Ing. Cesar Alfredo Villa Maura <b>MIEMBRO DEL TRABAJO DE TITULACIÓN</b>	 CESAR ALFREDO VILLA MAURA Firmado digitalmente por CESAR ALFREDO VILLA MAURA	2021-11-17

## **DEDICATORIA**

A Dios por la vida y salud en este tiempo tan difícil que atravesamos, a mi madre Eulalia Ponce quien con su amor, paciencia y sobre todo esfuerzo me ha permitido llegar a cumplir un sueño más y agradecerle por el apoyo incondicional por el ejemplo de esfuerzo y valentía, a mi mejor amigo Jonathan Cudco por su cariño y apoyo incondicional, durante todo este proceso, por estar ahí cuando lo necesite en cada momento difícil y brindarme palabras de aliento, que ayudaron hacer de mí una mejor persona y de esta manera acompañarme en mis sueños, finalmente a todas aquellas personas que de alguna manera estuvieron apoyándome de diversas maneras que Dios les dio lo mejor del mundo.

Katherin

## **AGRADECIMIENTO**

Mi profundo agradecimiento a la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo y a la Escuela de Contabilidad sus autoridades y personal por abrirme las puertas y por impartirme sus conocimientos y así formarme como profesional.

A mi mama por siempre apoyarme durante mi tiempo de estudio en una ciudad diferente a la mía gracias por su ejemplo, apoyo y esfuerzo incansable.

A mi mejor amigo por su cariño, comprensión y apoyo que fueron fundamentales para poder plasmar mis metas.

Katherin

## TABLA DE CONTENIDO

TABLA DE TABLAS .....	VIII
ÍNDICE DE GRÁFICOS.....	IX
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES.....	X
RESUMEN .....	XI
ABSTRACT.....	XII
INTRODUCCIÓN .....	1
CAPÍTULO I.....	4
1. MARCO TEÓRICO REFERENCIAL .....	4
1.1 Marco teórico.....	4
1.1.1 <i>Definición de Auditoría</i> .....	4
1.1.2 <i>Importancia de la auditoría</i> .....	5
1.1.3 <i>Tipos de Auditoría según diferentes autores</i> .....	6
1.1.4 <i>Definición de Auditoría operativa</i> .....	7
1.1.5 <i>Importancia de la Auditoría operativa</i> .....	7
1.1.6 <i>Objetivos de la Auditoría operativa</i> .....	8
1.1.7 <i>Características de la Auditoría operativa</i> .....	8
1.1.8 <i>Fases de la Auditoría operativa</i> .....	9
1.1.9 <i>Necesidad de auditoría operativa</i> .....	9
1.1.10 <i>Elementos de auditoría operativa</i> .....	9
1.1.11 <i>Técnicas de Auditoría Operativa</i> .....	10
1.1.12 <i>Control interno de Auditoría</i> .....	11
1.1.13 <i>Finalidad de Auditoría operativa</i> .....	13
1.1.14 <i>Metodología de la Auditoría operativa</i> .....	13
1.1.15 <i>Riesgo de Auditoría</i> .....	14
1.1.16 <i>Procedimientos de Auditoría</i> .....	15
1.1.17 <i>Técnicas de Auditoría</i> .....	15

1.1.18	<i>Hallazgo</i> .....	15
1.2	Marco conceptual.....	16
<b>CAPÍTULO II</b> .....		<b>20</b>
2.	<b>MARCO METODOLÓGICO</b> .....	<b>20</b>
2.1	Enfoque de investigación .....	20
2.1.1	<i>Enfoque mixto</i> .....	20
2.2	Nivel de investigación.....	20
2.1.2	<i>Nivel exploratorio</i> .....	20
2.3	Diseño de investigación .....	21
2.1.3	<i>Diseño no experimental</i> .....	21
2.4	Tipo de estudio .....	21
2.1.4	<i>Estudio aplicado</i> .....	21
2.5	Población y muestra .....	21
2.5.1	<i>Población</i> .....	21
2.5.2	<i>Muestra</i> .....	26
2.6	Métodos, Técnicas E Instrumentos De Investigación .....	26
2.7	Cuestionario.....	27
<b>CAPÍTULO III</b> .....		<b>29</b>
3.	<b>MARCO DE RESULTADOS, ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS</b> .....	<b>29</b>
3.1	Resultados.....	29
3.2	Título .....	44
3.3	Contenido de la propuesta .....	44
<b>BIBLIOGRAFÍA</b>		

## TABLA DE TABLAS

<b>Tabla 1-1</b>	Las diferentes tipologías de la auditoría .....	6
<b>Tabla 2-1</b>	Tipos de Auditoría según García .....	7
<b>Tabla 3-1</b>	Características de la Auditoría operativa .....	8
<b>Tabla 4-1</b>	Fases de la auditoría operativa .....	9
<b>Tabla 5-1</b>	Tipos de procedimientos .....	10
<b>Tabla 6-1</b>	Componentes del control interno.....	11
<b>Tabla 7-1</b>	Factores limitantes del control interno .....	12
<b>Tabla 8-1</b>	Indicadores de gestión .....	13
<b>Tabla 9-1</b>	Atributos del hallazgo .....	16
<b>Tabla 10-2</b>	Listado de trabajadores.....	22
<b>Tabla 11-3</b>	Realización de Auditoría operativa .....	29
<b>Tabla 12-3</b>	Planes operativos.....	30
<b>Tabla 13-3</b>	Estrategias de mejora .....	31
<b>Tabla 14-3</b>	Evaluación de los procesos.....	32
<b>Tabla 15-3</b>	Contención de estrategias .....	33
<b>Tabla 16-3</b>	Cumplimiento de los planes operativos .....	34
<b>Tabla 17-3</b>	Orientación de las actividades .....	35
<b>Tabla 18-3</b>	Comunicación .....	36
<b>Tabla 19-3</b>	Ordenación y sistematización de procesos .....	37
<b>Tabla 20-3</b>	Procedimientos eficaces .....	38
<b>Tabla 21-3</b>	Procedimientos eficaces .....	38
<b>Tabla 22-3</b>	Planes estratégicos .....	39
<b>Tabla 23-3</b>	Alcance de objetivos .....	40
<b>Tabla 24-3</b>	Alcance de objetivos .....	41
<b>Tabla 25-3</b>	Plan anual de contrataciones .....	42
<b>Tabla 26-3</b>	Informe de auditoría.....	43
<b>Tabla 27-3</b>	Talento humano.....	53
<b>Tabla 28-3</b>	Recurso Material .....	53

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

<b>Gráfico 1-3</b>	Realización de Auditoría operativa .....	29
<b>Gráfico 2-3</b>	Planes operativos.....	30
<b>Gráfico 3-3</b>	Estrategias de mejora .....	31
<b>Gráfico 4-3</b>	Evaluación de los procesos .....	32
<b>Gráfico 5-3</b>	Contención de estrategias .....	33
<b>Gráfico 6-3</b>	Cumplimiento de los planes operativos.....	34
<b>Gráfico 7-3</b>	Orientación de las actividades .....	35
<b>Gráfico 8-3</b>	Comunicación .....	36
<b>Gráfico 9-3</b>	Ordenación y sistematización de procesos .....	37
<b>Gráfico 10-3</b>	Planes estratégicos .....	39
<b>Gráfico 11-3</b>	Alcance de objetivos .....	40
<b>Gráfico 12-3</b>	Alcance de objetivos .....	41
<b>Gráfico 13-3</b>	Plan anual de contrataciones .....	42
<b>Gráfico 14-3</b>	Informe de auditoría .....	43

## ÍNDICE DE FIGURAS

<b>Figura 1-3.</b>	Organigrama institucional.....	71
<b>Figura 2-3.</b>	Organigrama del departamento.....	72

## RESUMEN

Este trabajo de investigación tuvo como propósito elaborar una la auditoría operativa al Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Loreto, provincia de Orellana, período 2019, se realizó con la finalidad de establecer el cumplimiento de los procesos mediante el uso de cuestionarios de control interno aplicando el método COSO I (Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión de Normas) en español, esto permitió analizar los controles operativos dando como resultado un conjunto de hallazgo en los cuales se determinó que existe una falta de conocimiento de los objetivos departamentales así como también poca realización de mantenimientos a la maquinaria perteneciente al GAD, comunicación escasa al igual que los indicadores, además el espacio físico con el que cuenta el departamento o es el adecuado para el cumplimiento adecuado de sus labores diarias debido a estos acontecimientos se aplicó indicadores de eficiencia y eficacia se logró determinar diferentes valores porcentajes a los ya existentes, de la misma manera de determino mediante el uso de flujogramas los procesos más importantes y los tiempos aproximados de su realización,; los que ayudaron a mejorar los procesos deficientes y hacerlos más productivos, finalmente se da como resultado un informe en el que constan conclusiones y recomendación que ayudan a la toma de decisiones para mejorar los procesos.

**Palabras clave:** <CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS>, <AUDITORÍA>, <AUDITORÍA OPERATIVA>, <CONTROL INTERNO>, <INDICADORES DE GESTIÓN>, <SECTOR PÚBLICO>.



23-03-2022

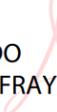
0513-DBRA-UTP-2022

## **ABSTRACT**

The purpose of this study was to prepare an operational audit to the Department of Public Works and Maintenance of the Municipal Decentralized Autonomous Government of Loreto, province of Orellana (GAD) period 2019 which was carried out with the purpose of establishing compliance with the processes through the use of internal control questionnaires applying the COSO I method (Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión de Normas) in Spanish that allowed to analyze the operational controls, resulting in a set of findings in which it was determined that there is a lack of knowledge of the departmental objectives as well as little maintenance of the machinery belonging to the GAD, scarce communication as well as the indicators, In addition, to see if the physical space of that department is adequate for the adequate fulfillment of its daily tasks. Due to these events, efficiency indicators were applied and it was possible to determine different percentage values to the existing ones. Also, the use of flowcharts determined the most important processes and the approximate times to accomplish them that helped to improve deficient processes to make them more productive. Finally, a report that includes conclusions and recommendations to help decision-making to improve the process was issued.

Keywords: < ECONOMIC AND ADMINISTRATIVE >, <AUDIT>, <OPERATIONAL AUDIT>, <INTERNAL CONTROL>, <MANAGEMENT INDICATORS>, <PUBLIC SECTOR>.

LUIS  
FERNANDO  
BARRIGA FRAY



Firmado digitalmente  
por LUIS FERNANDO  
BARRIGA FRAY  
Fecha: 2022.03.25  
13:41:26 -05'00'

## **INTRODUCCIÓN**

El Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Loreto cuenta con 86 personas que laboran en esta área específica, pero presentan algunos inconvenientes lo que llevo a la necesidad de la realización de una Auditoría operativa dentro de la institución.

**En el capítulo I**, se identifica el contenido teórico de las diferentes palabras, procesos y herramientas destinadas a uso dentro de este trabajo investigativo los mismos que cuentan con sus respectivas citas bibliográficas que ayudaron a la puesta en práctica.

**En el capítulo II**, se establece el marco metodológico en el cual se identifica la metodología usada dentro del proceso de auditoría, estos son tipo, métodos, técnicas e instrumentos de investigación que permitieron recolocar mucha información.

**En el capítulo III**, se elaboraron las diferentes fases de la auditoría, la primera se trata de información relevante de la institución es decir el conocimiento general, en segunda se realizó un análisis mediante el FODA y la elaboración y análisis de cuestionarios de control interno, en la tercera se establecieron indicadores de eficiencia y eficacia para mejorar los procesos y en la cuarta fase se desarrolló un informe final en el cual se detallan todos los halagos encontrados durante el proceso así como también las conclusiones y recomendaciones necesarias

Finalmente se dieron conclusiones y recomendaciones en base al proceso realizado las mismas que ayudan a la institución a mejorar su toma de decisiones y se concluyó con una bibliografía que fue la usada durante este trabajo investigativo.

### **Antecedente de investigación**

Los aportes de todos los trabajos de titulación revisados como antecedentes investigativos son de gran relevancia, pues ayudan a la determinación de lo que es una Auditoría operativa y como esta se aplica en diferentes ámbitos, como en los procesos del departamento de obras públicas y las operaciones crediticias de otras instituciones financiera y no financieras de esta manera se ve reflejada la versatilidad que tiene la aplicación de este tipo de auditoría.

En primera instancia, se toma en consideración el trabajo de Castillo Myriam, elaborado en el año 2014 cuya temática tratada implica a la “Auditoría operativa al departamento de obras públicas del gobierno autónomo descentralizado municipal del cantón guano, provincia de Chimborazo. Período 2012”. El estudio desarrollado en la carrera de administración de empresas por la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo en la carrera, destaca lo siguiente:

*La auditoría operativa tiene objetivos a corto mediano y largo plazo los mismos que ayudan a la formulación de recomendaciones que permiten ir mejorando en el ámbito de la eficacia, la economía y la eficiencia sobre las operaciones que realiza una institución además se concluye que al mejorar los procesos y procedimientos operativos mediante el uso de indicadores que demuestren el grado de cumplimiento de las funciones y actividades se da cabida a la realización de una Auditoría operativa. (Castillo, 2014).*

Otra investigación que resulta interesante lleva por tema “Auditoría de gestión al cumplimiento de las obras e inversiones presupuestadas para el año 2013 por el gobierno municipal del cantón Morona”, realizada en el 2015 por Correa Sandra estudiante de la Universidad Politécnica Salesiana Ecuador de la facultad de Ciencias Administrativas y Económicas; en aquel trabajo, destaca el interés de realizar auditorías para determinar indicadores de eficiencia y eficacia expresando lo siguiente:

*Los principales objetivos de las Auditorías se centran en comprobar la eficiencia, eficacia y economía de los recursos, y la forma en que se gestiona la calidad en las actividades realizadas, así como el cumplimiento de la ética del personal para todo esto se utiliza una herramienta de control interno denominada COSO, finalmente el trabajo concluye con que los hallazgos encontrados en el proceso han demostrado que hay debilidades en la institución en la que se llevó a cabo el trabajo investigativo, por ello el informe final contiene guías de apoyo a la alta gerencia en la toma de decisiones. (Correa, 2015).*

Las bases teóricas del trabajo citado anteriormente apoyan en la realización de una Auditoría, el establecimiento de indicadores y la revisión de los procesos que se realizan en una institución, así como también la aplicación del Coso para la verificación de las actividades, la finalidad es dar cumplimiento a las metas establecidas y la explotación de los objetivos.

Por otra parte, en el 2014 León Vicente de la Universidad de Cuenca, presenta un estudio relacionado al "Análisis de los procesos de contratación pública en los Gobiernos Autónomo Descentralizados

parroquiales del cantón Santiago de Méndez, Caso Práctico en el GAD Parroquial de COPAL”, donde manifiesta que:

*Esta ley de Contratación Pública busca promover la participación ciudadana, transparentando los procesos, lo que dará como resultado un mayor y mejor uso del sistema. Lo que se pretende con el SNCP es vigilar el destino de los recursos del Estado, para así poder garantizar el buen uso del gasto público, dando seguimiento a todos los procesos de las contrataciones y adquisiciones que se realizan. (León, 2014. p.10).*

Entonces para la auditoría operativa en cualquiera de los sectores se orienta a mejorar los procesos con el avance del tiempo al igual que ayuda a la determinación del grado de cumplimiento de los objetivos y el uso de los recursos asignados a la institución, la información brindada por este trabajo de titulación ayuda en la revisión de los procesos de contratación y a su vez la verificación de los mismos; que estos cumplan con los principios de transparencia y participación ciudadana y a su vez que la inversión este dentro de los presupuestos establecidos.

Acorde a lo expuesto en aquel primer planteamiento, se considera importante la realización de una Auditoría Operativa en el departamento de obras públicas del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para contribuir en la toma de decisiones y mejorar los procesos que se llevan a cabo dentro de la institución. Puesto que en si la Auditoría es un examen sistemático sobre la gestión de una empresa, tomando en cuenta la eficacia y la economía de los recursos que poseen y da como objeto un informe en el cual se expresan labores correctivas y controlar las desorientaciones para tener procesos de calidad.

# CAPÍTULO I

## 1. MARCO TEÓRICO REFERENCIAL

### 1.1 Marco teórico

#### 1.1.1 *Definición de Auditoría*

La auditoría es un problema a ser resuelto y aplicado por grandes y pequeñas empresas cotizadas y empresas públicas o privadas reguladas por las agencias de control de la República del Ecuador (Quispe, Arellano y Dante, 2016). Se puede realizar auditorías a todo tipo de empresa ya sean públicas o privadas dependiendo del órgano regulador de las mismas, estas a su vez pueden ser de diferentes tipos, es así que la Auditoría termina siendo un problema que necesita resolución para mejorar.

Por otra parte (Coello y Guaranda, 2019) manifiestan que la auditoría es un procedimiento bien definido que conduce a la aplicación de capacidades analíticas, juicio profesional e incertidumbre profesional, generalmente lo lleva a cabo un equipo profesional con conocimiento suficiente y capacidad de gestión. Es así que la Auditoría al ser un procedimiento delimitado ayuda en la aplicación de criterios, mismos que realizan personas especializadas en el tema.

Mientras tanto para (Choez Daniela, 2017) mantiene que la Auditoría es considerada la etapa final del procedimiento contable, y consiste en la revisión de la información contable/financiera, también se aplican las auditorías a varios campos pues existen bastantes empresas y necesidades. Entonces la Auditoría como fase de la contabilidad ayuda en la revisión de información fiable y se aplica a distintos sectores de la economía.

Mediante el tiempo pasa la Auditoría ha ido evolucionando, la implementación de la contabilidad es fundamental para este proceso tanto en mercados líquidos como ilíquidos según la jerarquía se realiza a valor razonable (Mantilla, s.f). Por lo tanto, la Auditoría con el paso del tiempo ha tenido un sujeto de estudio y se ha ido actualizando debido a los métodos y a la tecnología que se emplea y el tipo de mercado en el que se desarrollan las actividades entonces la realización de auditorías es justificable independientemente de tipo de sector en el que se encuentre la institución a ser auditada.

Existen diferentes objetivos que persigue la Auditoría para obtener un resultado que ayude en la toma de decisiones. El objetivo es investigar exactamente la integridad del objeto de estudio mediante el uso de documentación adecuada contable y administrativa se sugieren mejoras administrativas y contables que sean necesarias de aplicación (Madariaga, 2004, p.13).

En este sentido, la auditoría se define como un proceso sistemático de obtener y evaluar los registros patrimoniales de un individuo o empresa a fin de verificar su estado financiero. Los autores Alcívar, Brito y Guerrero (2016) establecen que el propósito de la Auditoría es determinar la adecuación, integridad y autenticidad de los estados financieros, archivos y demás documentos administrativos y contables presentados por la gerencia, así como expresar las mejoras o sugerencias realizadas por la organización.

Una vez expuesta las definiciones de autores se puede concluir que, la Auditoría es una herramienta sistemática y ordenada que ayuda a evaluar la situación de una empresa, aprovechando disímiles objetivos, que tienen como finalidad colaborar con la toma de decisiones para lograr un mejoramiento continuo; una Auditoría se puede aplicar tanto a empresas públicas como privadas sin importar el tipo de actividades que realicen.

### ***1.1.2 Importancia de la auditoría***

La importancia de la Auditoría radica en el mejoramiento empresarial de acuerdo con las decisiones que tomen por las evidencias obtenidas en la determinación de errores de la información financiera y administrativa, así como el apego a la normativa legal y la consecución de las metas y objetivos propuestos de manera eficiente, efectiva y económica (Blanco, 2012).

Las Auditorías son significativas para la toma de disposiciones en cualquier aspecto en la que se desarrolle, ayuda al cumplimiento de los objetivos y metas trazadas cumpliendo con lo que establece la ley, las normas y demás procedimientos que las rijan.

Auditar a la empresa es importante porque tendrá un impacto positivo en los resultados proporcionados, ya sean positivos o negativos, pero son ciertos; antes de eso, se deben tomar medidas correctivas en todas las áreas o departamentos propiedad de la empresa (International Association, 2018). Entonces las medidas correctivas ayudan en la toma de decisiones debido a la aplicación de las medidas correctivas según sea la necesidad de resolución del problema.

### 1.1.3 Tipos de Auditoría según diferentes autores

La auditoría, como proceso sistémico sobre los procesos y actividades empresariales, tanto públicas como privadas, se conforman por tipologías. El autor Paredes (2017) clasifica a la auditoría a través de ramificaciones como: la financiera, integral, de sistemas, operativa entre otros. No obstante, hay muchos campos de aplicación pues van de acuerdo con el propósito principal de la Auditoría y del profesional a su cargo, desde el punto de vista del alcance se divide en:

**Tabla 1 – 1:** Las diferentes tipologías de la auditoría

Tipología de la auditoría	
Auditoría Financiera	Tiene referencia con los estados financieros de cada empresa de esta manera es un examen a los estados con la finalidad de expresar una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.
Auditoría administrativa	También se la conoce como Auditoría operativa, y es la evaluación de actividades y aspectos importantes como el control interno, políticas entre otros.
Auditoría gubernamental	Se realiza una evaluación hacia la gestión gubernamental o de manera especial a un determinado aspecto de las actividades de la empresa para obtener al final un informe.
Auditoría tributaria	Se realiza por un auditor fiscal y verifica las operaciones financieras usando la información financiera de la institución.
Auditoría informática	Se desarrolla en sistemas computarizados toma en cuenta operaciones e información de la empresa, computadoras que usan un hardware sofisticado.
Auditoría ambiental	Trata de proteger al ser vivo, cuidar en si la vida, esta puede ser nacional o global.

**Fuente:** (Paredes, 2017)

**Realizado por:** (Ponce, 2021)

Es importante determinar el tipo de estudio que se necesita, para la búsqueda de información suficiente y necesaria que permita emitir una opinión clara y precisa, lo más exacta posible cumpliendo con las expectativas del empleador.

Existen diferentes tipos de auditorías dependiendo del autor que se trate, la más fácil es la auditoría interna y externa. Actualmente, se conocen cinco tipos de auditorías, y son básicamente diferentes en objetivos y materias que las implementan (García, 2020), como se detalla a continuación:

**Tabla 2 – 1:** Tipos de auditoría

<b>Tipología de la auditoría</b>	
Auditoría externa o legal	Es una revisión específica de cuentas en ámbito legal verifica el patrimonio y los registros oficiales.
Auditoría interna	Es una evaluación realizada de manera interna en la institución, revisa los procesos y da soluciones.
Auditoría operativa	Es la verificación del rendimiento, examina los procedimientos para optimizar la productividad.
Auditoría pública o gubernamental	Es por medio de una postulación gubernamental y estudia estados financieros determinando irregularidades.
Auditoría informática	Es una evaluación a os sistemas informáticos.

**Fuente:** (García, 2020)

**Realizado por:** (Ponce, 2021)

#### ***1.1.4 Definición de Auditoría operativa***

La auditoría operativa es la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia con el propósito de expresar una opinión independiente sobre la eficiencia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos y la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones (Alcívar, Brito y Guerrero, 2016). Por otro lado, Blanco (2016) amplifica la definición sobre la Auditoría operativa, considerándola variada; además, menciona que la Auditoría operacional es un servicio que presta el contador público al examinar la entidad.

Relacionado a la mejora del rendimiento de una empresa, García (2020) menciona que: “este proceso puede ser realizado tanto por un agente externo como por uno interno; lo que se busca es revisar los procedimientos que forman parte del día a día y mejorar el nivel de productividad” (p.1).

#### ***1.1.5 Importancia de la Auditoría operativa***

La auditoría operativa tiene importancia debido a que mediante su realización se logran determinar el grado de eficiencia y economía los cuales ayudan a estimar los recursos usados dentro de la institución en la cual se lleva a cabo la Auditoría y a su vez se puede determinar el uso de los recursos que tengan un menor valor pero que sean de óptima calidad, también se mide la eficacia en la cual se ven involucrados los objetivos, con el nivel de cumplimiento que estos tienen.

### **1.1.6 Objetivos de la Auditoría operativa**

Dar como resultado una recomendación sobre la parte operativa, procesos de la institución en el cual existen deficiencias. “Esto se cumple al presentar recomendaciones que tiendan a incrementar la eficiencia en las entidades a que se practique” (Blanco, 2016, p.10).

Entre los objetivos más relevantes del cumplimiento de este tipo de auditorías, tenemos las siguientes ventajas: Optimizar o agilizar los ingresos, reducir costos y gastos (producción, costos de transporte, costos de administración y otros costos), mejorar los métodos operativos para aumentar la rentabilidad o minimizar las pérdidas, determinar si se han seguido las políticas, los procedimientos y las prácticas laborales para lograr el éxito del plan, informar los cambios oportunos que rentabilicen las operaciones, anticipar el desarrollo e implementación de cambios que pueden mejorar toda la organización. (Nuñez Dubon y Asociados, 2013).

### **1.1.7 Características de la Auditoría operativa**

Toda Auditoría operativa tiene las siguientes características según la Red RSM, (2018):

**Tabla 3 – 1:** Características de la auditoría operativa

<b>Características de la auditoría operativa</b>	
Estratégicas	Se enfoca en los aspectos críticos o relevantes que se identifiquen en el desarrollo de la Auditoría.
Objetivas	Al desplegarlas se debe certificar que los hallazgos y los desenlaces se fundamenten, en lo posible, en evidencia revisable.
Confiables	La información que preste y reporte la Auditoría debe ser veras y exacta.
Diligentes	Se atienden, con prontitud y congruencia, las exigencias de la entidad competente de control.
Efectivas	Las recomendaciones y operaciones correctoras, preventivas o de ventaja que se aplica, razón de las situaciones detectadas que deben mejorar el sistema de control

**Fuente:** La red RSM, (2018)

**Realizado por:** (Ponce, 2021)

### **1.1.8 Fases de la Auditoría operativa**

Es importante decir que las fases de este proceso ayudan a coordinar y desarrollar bien las actividades de auditoría a su vez ayuda a que esta misma sea realizado bajo un sistema cronológico y su resultado será dentro del tiempo previsto. Se puntualizan para alto entendimiento cada una de ellas.

**Tabla 4-1:** Fases de la auditoría operativa

<b>Fases de la Auditoría operativa</b>	
Planificación preliminar	Consiste en saber todo sobre la organización en la cual se va a desarrollar el trabajo de auditoría para ello se realiza la recopilación de información para poder evaluar los riesgos y su nivel determinando así las debilidades existentes.
Planificación específica	Consiste en la aplicación de lineamientos de Auditoría en los cuales se establecen las técnicas y métodos a utilizarse en cada una de las etapas de la Auditoría todo esto es enfocado al desarrollo de un diagnóstico.
Ejecución	Consiste en la puesta en marcha de la Auditoría esta fase es la de mayor peso pues mediante esta ejecución con papeles de trabajo y aplicando los métodos y técnicas designadas en la planificación se dan como resultado hallazgos que permitirán al auditor establecer su opinión.
Comunicación de Resultado	Consiste en informar sobre los resultados encontrados mediante la emisión de un documento, el mismo que debe ser claro, oportuno y preciso además de eso debe contener las sugerencias de mejora.
Seguimiento	Consiste en mantener una observación sobre la realización de las recomendaciones dadas por opinión del auditor que fue emitida en el informe final de Auditoría en la fase anteriormente mencionada.

Elaborado a partir de Cuéllar (s.f)

### **1.1.9 Necesidad de auditoría operativa**

Dentro de cualquier organización o institución es necesaria puesto que siendo una Auditoría específica ayuda a la determinación de factores externos e internos de manera que se puedan tomar acciones o medidas correctivas para poder mejorarlas además contribuye con la eficiencia de las operaciones de los establecimientos lo que a su vez asiste el desempeño de los objetivos y metas señalados.

### **1.1.10 Elementos de auditoría operativa**

Los elementos de Auditoría Operativa Basaes y otros autores 2014 son: objeto que trata de lo que se va auditar, la acción que trata de la aplicación de procedimientos de auditoría, el objetivo que consiste en emitir una opinión o abstenerse de hacerlo, el sujeto hable estrictamente sobre el profesional

independiente, y finalmente el último elemento es el sensor que son las normas aplicadas dentro del proceso (Basaes y otros, 2014)

### ***1.1.11 Técnicas de Auditoría Operativa***

Con el propósito de dar validez a este proceso existen diversos métodos prácticos que son utilizados por la persona encargada de realizar las Auditorías para la verificación y racionalidad de la información obtenida, estos son conocidos como técnicas de auditoría; entre las más utilizadas se tiene.

- La Investigación general utilizando la experiencia de los auditores para verificar la información brindada en los libros contables con base en observaciones de la empresa. Puede detectar comportamientos atípicos de cargos específicos, especialmente la importancia de la jerarquía del auditado Cuando el nivel es muy bajo, este tipo operación puede generar sospechas, y se debe prestar especial atención al iniciar la auditoría:

- Como técnica analítica, esta técnica se basa en la comparación de registros contables y desarrolla indicadores, transacciones, cambios y cambios en función de las expectativas planteadas durante el período contable.

- La técnica de verificación se basa en verificar la precisión aritmética de la información en los registros contables para identificar cualquier inexactitud.

- Al interactuar con personas directamente relacionadas con el departamento o la entidad auditada para realizar consultas, es posible obtener información relevante sobre la situación o evento que merece especial atención durante su auditoría (Gallego, Hernández y Clavijo, 2016).

Son procedimientos específicos que se usan para cumplir con actividades mediante el uso de información que sirve para emitir la opinión del auditor, existen algunos tipos de los cuales se mencionan los siguientes:

**Tabla 5-1:** Tipos de procedimientos

<b>Tipos de procedimientos</b>	
Estudio General	Consiste en la revisión de documentación interna de la empresa como por ejemplo el organigrama los manuales entre otros
Observación	Consiste en la observación ocular del entorno dentro de la institución o departamento en el cual se va a desarrollar la auditoría.
Investigación	Consiste en la recopilación de información usando cuestionarios y entrevistas.

Elaborado por auditoría propia

### **1.1.12 Control interno de Auditoría**

En auditoría, el término control interno comprende la organización, políticas y procedimientos adoptados por los administradores y encargados de los entes, para dirigir las operaciones y suscitar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas para el logro de los efectos ansiados.

El control interno es obrado por varios horizontes, cada uno de ellos con compromisos trascendentales. Los directores, administradores, auditores internos y otros empleados de menor nivel contribuyen para que el sistema de control interno funcione con efectividad, eficiencia y economía. Una estructura de control interno sólida es fundamental para promover el logro de sus objetivos y la eficiencia y economía en las operaciones de cada entidad (Meléndez, 2016).

Control es la intervención en las acciones sobre cosas planeadas y realizadas, puede ser también las relaciones de las acciones según los planes establecidos; se establece la confiabilidad del sistema de control interno con el fin de que los resultados de la evaluación realizada por el auditor sean de conocimiento de la institución y de soluciones apropiadas.

El modelo de control interno COSO, ha sido imponente en la evaluación del CI (control interno), mismo que se forma de cinco componentes de evaluación para determinar el manejo de los procesos organizacionales, estos están vinculados a proporcionar información a la alta gerencia acerca de la gestión gerencial, administrativa, operativa y financiera que rigen los diferentes procesos en base a la misión, visión y objetivos organizacionales establecidos (Pineda y Villa, 2018, p. 15).

El control interno ayuda a mejorar la seguridad sobre el cumplimiento de los objetivos, la eficacia y eficiencia de las operaciones y sobre qué tan confiable es la información que se recopila en la institución. Para ello se utiliza el método COSO I el cual consta de 5 componentes que son:

**Tabla 6-1:** Componentes del control interno

<b>Componentes del control interno</b>	
Ambiente de control interno	En este componente se habla de los valores éticos de las responsabilidades y la estructura que tiene la organización.
Evaluación de riesgos	Se encuentran los riesgos y se analizan para conocer cuáles son los más relevantes para el logro de los objetivos.
Actividades de control	Se pueden realizar de forma física o computarizada y ayudan a la correcta ejecución de las cosas que se realizan en la institución.

Información y comunicación	Son de gran importancia para el cumplimiento de los objetivos empresariales, la información debe ser precisa y la comunicación es fundamental para el conocimiento de la información que debe ser de calidad.
Supervisión y seguimiento	Consiste en el seguimiento o monitoreo de la aplicación de las sugerencias emitidas por el auditor para verificar su cumplimiento.

**Elaborado** por autoría propia

Cabe señalar que el control interno promueve la cultura administrativa en cualquier empresa o institución pues ayuda en el progreso de los recursos de las mismas ya sean estas públicas o privadas, las actualizaciones del control interno cuentan con diferentes conceptos que a pesar de que tienen cierta igualdad, son diferentes. (Estupiñan, 2006).

### Objetivos del COSO

Existen dos objetivos importantes, primero localizar una decisión clara sobre el control interno de esta manera se llegará al desempeño de los objetivos, y el secundario que trata de dar una guía de control interno para que la institución pueda evaluar su propio sistema (Flores y Guevara, 2017). Sabiendo que tiene dos objetivos principales el COSO se puede determinar que es importante su uso y aplicación dentro de una Auditoría pues ayuda a llegar a las metas y objetivos diseñados mediante la evaluación de su método de control.

Una vez determinados los objetivos se toma en cuenta la estructura, para lo cual se tiene inmerso un plan organizacional, el mismo que proporcionará tanto deberes como responsabilidades, además habrá un sistema de autorizaciones y procedimientos que ayuden a tener un control razonable (Flores y Guevara, 2017).

### Limitaciones del control interno COSO

Las limitaciones se deben a que el control interno no da seguridad sobre el cumplimiento de los objetivos operativos, la seguridad que da es razonable, lo que significa que se sabe el grado de cumplimiento de los objetivos; existen algunos factores que contribuyen con las limitaciones.

**Tabla 7-1:** Factores limitantes del control interno

<b>Factores limitantes del control interno</b>	
Confabulación	Es una colaboración entre dos personas que eluden los controles
Costo vs Beneficio	Es cuando se sabe el riesgo que se corre y el costo es más alto que el beneficio
Criterio	Hace referencia a las decisiones malas tomadas por la gerencia

Fracasos	Hace referencia a los controles que pueden ser realizados de manera ineficiente
Transgresión Gerencial	El gerente puede intencionalmente quebrantar las prácticas

Elaborado a partir de Millán y Obando (2015)

### ***1.1.13 Finalidad de Auditoría operativa***

El propósito de una auditoría operativa es apoyar la gestión de la empresa para que la eficiencia y eficacia operativa se pueda incrementar mediante la gestión de riesgos, midiendo la efectividad de los controles y mejorando los procesos de gobernanza para cumplir con su objetivo, el correcto funcionamiento de los elementos del proceso de gestión y evaluar la calidad de la gestión en su ajustar (Cunya y Guerrero, 2017). Toda Auditoría persigue un fin en común dar solución a un problema y de esta manera poder corregir un problema, la finalidad de la Auditoría operativa es aumentar los horizontes de eficiencia y eficacia además de aminorar los riesgos.

#### Indicadores de gestión

Para lograr que una institución sea completamente competitiva debe existir un modelo organizacional con todos los elementos que este conlleva entre ellos el primer elemento deben ser los indicadores de gestión; estos son vitales pues ayudan a establecer las circunstancias y nivelar desviaciones de las actividades normales (Mejía, 2020).

**Tabla 8-1:** Indicadores de gestión

<b>Indicadores de gestión</b>	
Eficacia	Determina el desempeño del objetivo
Eficiencia	Determina la cuantía de recursos que se manipulan
Efectividad	Determina la producción siendo una composición de eficiencia y eficacia

Elaborado a partir de (Ávila, 2015)

### ***1.1.14 Metodología de la Auditoría operativa***

Si se trata de auditores externos sin un conocimiento detallado de la entidad auditada y sin que sus ejecutivos manifiesten preferencia alguna para el examen recaiga en un determinado subsistema de la organización, la metodología que se para examinar la entidad será:

- Etapa Preliminar: conocimiento previo de la empresa.
- Etapa de Estudio General: definir las áreas críticas.

- Etapa de Estudio Específico: se puede establecer la relación entre los problemas visibles y potenciales y las causas que en verdad lo origina.
- Etapa de Comunicación de Resultados: es un informe que proporciona una opinión meditada, experta e independiente en relación a la materia sometida a examen.
- Etapa de Seguimiento: el auditor tiene que ver los agotamientos que han sido solucionados (Villaroel, 2007).

### ***1.1.15 Riesgo de Auditoría***

Gerencie manifiesta que el riesgo es:

Aquel que existe en todo momento por lo cual se genera la posibilidad de que un auditor emita una información errada por el hecho de no haber detectado errores o faltas significativas que podría modificar por completo la opinión dada en un informe (2017)

Es el nivel de riesgo que tiene un auditor al emitir su opinión sobre la labor realizada con la correspondiente información del trabajo de auditoría, es importante medirlos para poder corregirlos a tiempo, no obstante, este se encuentra presente cualquier momento. Existen tres tipos de riesgos que se explican a continuación.

Tipos de riesgo

Dentro de esta tipología Gerencie manifiesta que existen tres tipos de riesgo:

El riesgo tiene tres tipos que pueden darse de manera indiferente en una Auditoría pues es parte de lo que puede cometer un auditor el riesgo inherente hace referencia a la parte económica en la institución mientras que el riesgo de control es aquel que afecta el control interno y finalmente el riesgo de detección es el que se encuentra cuando existen errores en los procesos que se realizan (2017).

Determinados los riesgos, se evalúan los mismos para lo cual la Escuela Europea de Excelencia (2017) manifiesta que:

La evaluación del riesgo de auditoría es el requisito básico para verificar qué y cuándo deben medirse los procesos y productos de calidad para obtener los máximos beneficios para la organización. No obstante, con frecuencia, saber la respuesta a ese “qué” y “cuándo” puede ser un gran desafío.

Para saber cuáles son los beneficios de los productos o servicios que posee la institución se debe llevar a cabo una evaluación del riesgo la misma que ayudara a mejorar los procesos y la calidad de los mismos, es importante también determinar el tipo de riesgo existente para saber cuál es el camino a seguir para su posible corrección.

#### ***1.1.16 Procedimientos de Auditoría***

Dentro de los procesos Espino (2014) menciona que el auditor es el ente encargado de obtener evidencia para extraer conclusiones razonables de si los estados financieros de su cliente se ajustan a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos permiten sortear el riesgo de error material en cuatro formas, la primera es saber del cliente y su alrededor para valorar los riesgos, la segunda es conocer el control interno, la tercera es trazar y efectuar pruebas de los controles para comprobar su eficiencia operativa en la detección de errores, finalmente la cuarta es esbozar y efectuar operaciones importantes para probar las aseveraciones incluidas en los estados financieros, o revelar errores bastos.

#### ***1.1.17 Técnicas de Auditoría***

Son los métodos prácticos de investigación y prueba que utiliza el contador público y que le permiten aplicar las normas y procedimientos de auditoría, para el análisis de la información y emitir una opinión profesional, así como para comprobar la razonabilidad de la información financiera de acuerdo a:

1. Su naturaleza: El auditor deberá aplicar su criterio profesional para decidir cual procedimiento o conjunto de ellos deberá aplicar.
2. Su extensión o alcance: Es la relación de examinar una muestra selectiva representativa del total del universo.
3. Su oportunidad: Es la época en la que los procedimientos de auditoría se van aplicar (Gonzalez, s.f)

#### ***1.1.18 Hallazgo***

El hallazgo es un suceso que se encuentra en la ejecución de la Auditoría, para lo cual primero se recoge evidencia que debe ser suficiente, competente y de acuerdo al tema relevante, a su vez este hallazgo indica cual es la desviación o error existente y se realiza una recomendación sobre el mismo para poder corregirlo una vez realizada la recomendación se establece el informe final de Auditoría en el cual se recoge toda la información del proceso con sus debido hallazgos, así de este modo

perfeccionar la toma de decisiones y poseen cuatro atributos que se conceptualizaran en la siguiente tabla.

**Tabla 9-1:** Atributos del hallazgo

<b>Atributos del hallazgo</b>	
Condición	Es el hecho o acción que muestra la desviación que encontró el auditor
Criterio	Es la acción que se da dentro de contexto de lo legal
Causa	Es la acción o acciones que causaron que el criterio no se cumpla ya sea por diferentes motivos como negligencia, entre otros.
Efecto	Es el resultado del incumplimiento de la norma
Conclusión	Se trata de una especie de resumen de los atributos señalados anteriormente en el que se contempla la desviación existente
Recomendación	Es una construcción estratégica del cómo mejorar o corregir la desviación existente

**Fuente:** Realizado por: Autoría propia

## 1.2 Marco conceptual

### Auditoría operativa

La auditoría operativa —también llamada auditoría de gestión— se ha convertido en una herramienta clave para el sector público. Sin embargo, al igual que la nueva gestión pública (NGP), sus grados de desarrollo difieren entre los países (Yetano, 2014).

### Indicadores

Los indicadores financieros surgen del sistema de información contable, y son en cifras o pesos históricos y/o presupuestados.

Los indicadores no financieros son los que surgen del sistema de información gerencial y pueden ser en cifras o pesos, números o directamente descripciones; estos indicadores no financieros permiten medir el logro de ciertas ventajas competitivas, que provienen hoy de la creación de valor, a través de la gestión del capital intangible, el cual se puede representar a través del siguiente esquema, en el cual se puede apreciar como el proceso de creación de valor se mide desde diferentes perspectivas. (Medina y Cecilia, 2017).

## **Proceso**

Un proceso ha de verse, como la secuencia de pasos diseñados, con el fin de producir un producto o servicio de valor para alguien externo al proceso (González, Leal y Martínez, 2019).

## **Control interno**

Es un conjunto de normas y principios que se ordenan y relacionan entre sí y se utilizan para la gestión dentro de una empresa. Están configurados para desempeñar una función con el objetivo de determinar su calidad y nivel de confianza y si sus actividades de control son efectivas, eficientes y económicas, con el fin de prevenir y neutralizar el riesgo asociado a la gestión contable y financiera (Flores y Guevara, 2017).

## **Ambiente de control**

Se trata de una agrupación de operaciones, políticas e instrucciones que son a nivel administrativo, es de importancia pues contribuye a la estructuración de la empresa, se instituyen los objetivos y se estiman los riesgos, debido a esto se lo considera como fundamental dentro del control interno (Quinaluisa, Ponce, Muñoz, Ortega, y Pérez, 2017).

## **Evaluación de los riesgos**

Es la representación sobre los métodos que ayudan gestionar los riesgos en las empresas, los riesgos que pueden enfrentar las empresas, estos son independientes de la extensión, la razón social y su estructura pues el riesgo existe en todos los niveles (Quinaluisa, Ponce, Muñoz, Ortega, y Pérez, 2017).

## **Actividades de control**

Estas son las capacidades y las operaciones que se utilizan para garantizar que se implementen políticas administrativas. Están configurados para garantizar que se cumplan los objetivos de la empresa (Quinaluisa, Ponce, Muñoz, Ortega, y Pérez, 2017).

## **Información y comunicación**

Debido a que los componentes son elementos esenciales de una estructura de control interno, se toman en cuenta la información y comunicación al referirse a los métodos utilizados para identificar, registrar, encasillar e informar sobre el negocio de la empresa, y para administrar la contabilidad de los activos asociados (Quinaluisa, Ponce, Muñoz, Ortega, y Pérez, 2017).

### **Monitoreo**

Las actividades de monitoreo se refieren a la evaluación continua o periódica de la calidad del desempeño del control interno para determinar qué controles están programados y para modificarlos en respuesta a cambios en las condiciones (Quinaluisa, Ponce, Muñoz, Ortega, y Pérez, 2017).

### **Informe de auditoría**

El contenido del informe consiste en dar a conocer los objetivos, el alcance y los resultados programados, también describe las cosas que se encuentran en el proceso de Auditoría y se realizan recomendaciones para el mejoramiento continuo (Chambers, 2019).

### **Dictamen**

El dictamen o informe es esencial para cualquier compromiso dentro de la Auditoría debido a que en el se encuentran todos los hallazgos encontrados por el auditor en el proceso de Auditoría (Sandoval, 2012).

### **Dictamen limpio**

También denominado sin salvedades, se da cuando en el proceso de auditoría no se encuentran desviaciones en cuanto a la aplicación de principios contables y tampoco existieron limitantes para su trabajo, dicho de manera diferente este dictamen se da cuando se encuentra bien el trabajo o no existieron contratiempos en el mismo (Sandoval, 2012).

### **Dictamen con salvedad**

Este dictamen se da en el caso de que existan desviaciones en cuanto a la aplicación de principios contables o en caso de existir limitaciones dentro del examen (Sandoval, 2012).

### **Dictamen negativo**

También se lo denomina adverso cuando no se encuentra el examen de acuerdo a los principios contables y existen desviaciones importantes, el tener una opinión negativa no quita que el auditor omita la misma pues debe revelar todas las desviaciones (Sandoval, 2012).

### **Abstención de opinión**

Para emitir este dictamen se deben expresar todas las razones de la abstención y se debe a que el examen a sido limitado de tal manera que no se obtiene fácilmente un dictamen con salvedad (Sandoval, 2012).

### **Opinión adversa**

Se da en el caso de que la información cuente con muchos errores, no sea verídica, o no sea objetiva, por otro lado este tipo de opinión denominada adversa es muy poco usada (Sandoval, 2012).

## CAPÍTULO II

### 2. MARCO METODOLÓGICO

#### 2.1 Enfoque de investigación

##### 2.1.1 *Enfoque mixto*

Respecto al tema Valladolid (2020) en su página web menciona que: La perspectiva de uso de métodos mixtos en investigación social ha venido fraguando una forma de definir los diseños de investigación que ha venido a unir perspectivas tradicionalmente enfrentadas (cuantitativos/cualitativos).

La auditoría operativa se llevará a cabo en el GADM Loreto para lo cual se aplicará el enfoque mixto, método que busca tener respuestas a problemas en la investigación, dentro del presente trabajo implica recoger información necesaria y suficiente de tipo cuantitativa referente a cantidades o de tipo cualitativa con base en cualidades para luego proceder con su análisis y posterior interpretación de resultados lo que indica un proceso sistemático y ordenado.

#### 2.2 Nivel de investigación

##### 2.1.2 *Nivel exploratorio*

Según Causas (2015) el objetivo del estudio exploratorio es examinar un tema o problema de investigación poco estudiado o que no ha sido abordado antes. Estos estudios sirven para aumentar el grado de familiaridad con fenómenos relativamente desconocidos. El nivel de investigación exploratorio ayuda a la recopilación de la información.

En cuanto al nivel exploratorio se aplicará en la recopilación de la información que es referente al problema de investigación, esta dará como resultado pruebas/evidencias de las desviaciones existentes, de este modo se justifica su uso dentro de la Auditoría Operativa en el departamento de Obras Públicas del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto.

## **2.3 Diseño de investigación**

### **2.1.3 *Diseño no experimental***

Según Dzul (2010) el diseño no experimental es aquel que se realiza sin manipular deliberadamente variables. Se basa fundamentalmente en la observación de fenómenos tal y como se dan en su contexto natural para después analizarlos. Es también cualitativa debido a que la observación ayuda en principio a la obtención de datos no cuantificables que al final serán analizados.

Dentro del trabajo investigativo se aplicara el diseño no experimental en la observación pues ayudara en la recolección de datos en la fase uno de la Auditoría operativa aplicada al departamento y en el proceso de recolección de evidencia suficiente y relevante, la misma que ayudara a la obtención de estrategias de mejora para ser aplicadas en la solución de los problemas empresariales mediante la emisión de la opinión de auditor en un informe final de Auditoría operativa con las recomendaciones relevantes del caso.

## **2.4 Tipo de estudio**

### **2.1.4 *Estudio aplicado***

Para Rodriguez (2020) el estudio aplicado es el tipo de investigación en la cual el problema está establecido y es conocido por el investigador, por lo que utiliza la investigación para dar respuesta a preguntas específicas. En cuanto al informe final de Auditoría se establecen recomendaciones a quien le sea conferida la responsabilidad además se usará el tipo documental debido al uso de informes finales de tesis de grado, en sí de fuentes originales que permiten generar conocimiento.

El estudio de tipo aplicado; se usará en el presente trabajo debido a que al tener el problema establecido darán soluciones al mismo, es así que se buscara la mejora del departamento de Obras Públicas del GADML, estas soluciones se ven plasmadas mediante conclusiones y recomendaciones que se establecerán en el informe final de auditoría.

## **2.5 Población y muestra**

### **2.5.1 *Población***

La población hace referencia a un grupo de personas que va hacer estudiado. “Es el agrupamiento de todos los casos que concuerdan con una serie de especificaciones. Las poblaciones deben situarse claramente en tiempo a sus características de contenido, de lugar y en el tiempo” (Hernández,

Fernandez y Baptista, 2014, p.174). Para efectos de la investigación se trabajará con los jefes (coordinadores) de cada subdivisión del departamento directamente los mismos que son:

- Director de Obras Publicas
- Coordinador de Agua potable y alcantarillado y Ambiente
- Coordinador de mantenimiento vial urbano e infraestructura

**Tabla 10-2:** Listado de trabajadores

N°	UNIDAD A LA QUE PERTENECE	QUE APELLIDOS Y NOMBRES DEL SERVIDOR	PUESTO INSTITUCIONAL
1	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Chávez Camacho Alonso	Director De Obras Públicas Y Mantenimiento
2	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Yáñez García Shloendorff Whitaker	Coordinador De Ambiente Áridos Y Pétreos
3	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Heredia Greseli Henry Sócrates Demetrio	Coordinador De Agua Potable Y Alcantarillado (Encargado)
4	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Andrade León Manuel Eduardo	Sp6
5	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Parreño Galora Josué Antonio	Sp4
6	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Jiménez Franco Carlos Filadelfo	Asistente 1 - Administrativo
7	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Arguello Carrera Adriana Mariela	Asistente 1 - Administrativo
8	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Álava Yumbo Iris Alexandra	Asistente 1 - Administrativo
9	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapia Grefa Royer Fabian	Asistente 1 - Administrativo
10	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Galora Ramírez Alfredo	Inspector De Maquinaria Y Servicios Municipales
11	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Dávila Bastidas Francisco Javier	Administrador De Plazas Y Mercados
12	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Alvarado Huatatocha Mario Bautista	Carpintero
13	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Chimbo Shiguango Fredy Bartolomé	Ayudante De Carpintería

14	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Macas Vinueza Néstor Patricio	Soldador
15	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapuy Grefa Jorge Luis	Soldador
16	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Shiguango Andi Adrián Fausto	Ayudante De Suelda
17	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vásquez Montenegro Jacinto Tomas	Mecánico
18	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Licuy Noa Fredy Silverio	Spa2
19	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Balseca Fuentes Neyser Oscar	Electromecánico
20	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Bustos Lara Oscar Aníbal	Operador Excavadora
21	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Calderón Camacho Rosalino	Operador Excavadora
22	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ortiz Velasco Geovany Alfredo	Operador De Motoniveladora
23	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Parreño García Segundo Moisés	Operador De Motoniveladora
24	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Reino Peñafiel Rogelio	Operador Excavadora
25	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Siquihua Andi Ramon David	Operador Excavadora
26	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Salazar Grefa Mauricio Raúl	Operador De Rodillo
27	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vargas Saitama Santos Fausto	Operador Tractor
28	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Papa Tanguila Edgar Eliecer	Operador Tractor
29	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Murillo Gavilánez William Lenin	Operador
30	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Acosta Méndez Luis Eduardo	Chofer
31	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Agualongo Pilamunga Daniel	Chofer
32	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cabrera Peñaranda Luis Humberto	Chofer
33	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Castro Ayala Carlos Alberto	Chofer

34	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Chernes Martillo Daniel Hipólito	Chofer
35	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cueva Imaicela Eufracio	Chofer
36	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Narváez Fredy Gonzalo	Chofer
37	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Guzmán Barragán Adán Armando	Asistente 1 - Administrativo
38	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Huatatoca Yumbo Mario David	Chofer
39	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Montoya Rosado José Alfredo	Chofer
40	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Moreira Napa Washington Efren	Chofer
41	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ocampo Ordoñez Víctor Hugo	Chofer
42	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Pachajoa Cevallos José Edilberto	Chofer
43	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Pincay Santos Ramon Isaías	Chofer
44	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Santacruz Álvarez Jaime Geovani	Chofer
45	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tinoco Huanca Hernán Gerardo	Chofer
46	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vargas Jaramillo Pablo Simón	Chofer
47	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vega Chusin Jorge Humberto	Chofer
48	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Aguinda Grefa Galo Romeo	Ayudante De Mecánica Eq. Caminero
49	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ashanga Shiguango Remigio Tarcicio	Ayudante De Equipo Caminero
50	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Morales Valdiviezo Luis Humberto	Ayudante De Equipo Caminero
51	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Quincha Huilca Franklin Iván	Ayudante De Equipo Caminero
52	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Calderón Camacho José Antonio	Ayudante De Equipo Caminero
53	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Urguilez Mancheno Rubén Darío	Ayudante De Equipo Caminero

<b>54</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Naranjo Morejón Nelson Rodrigo			Ayudante De Tanquero
<b>55</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Miranda Rafael	Casanova	Roberto	Ayudante De Recolección De Aseo
<b>56</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cabezas Patricia	Quinatoa	Carmen	Ayudante De Servicios Administrativos
<b>57</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Aguinda Salazar Jojana Irene			Ayudante De Servicios Administrativos
<b>58</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cagua Zambrano Elsa Mariela			Ayudante De Servicios Administrativos
<b>59</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Rodríguez Chaves Miguel Ángel			Ayudante De Servicios Administrativos
<b>60</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapuy Grefa Jairo Daniel			Ayudante De Servicios Administrativos
<b>61</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Calapucha Shiguango Matías			Cuadrillero De Planta
<b>62</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Dahua Cerda Alejandro Ángel			Cuadrillero De Planta
<b>63</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Alvarado Clever Tomas			Cuadrillero De Planta
<b>64</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Huatatoca Edgar German			Cuadrillero De Planta
<b>65</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Tapuy Jorge Carlin			Cuadrillero De Planta
<b>66</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Jipa Ajon Adolfo			Cuadrillero De Planta
<b>67</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Jipa Jipa Elías Luciano			Cuadrillero De Planta
<b>68</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Yaguana Rubio Iván Alfredo			Cuadrillero De Planta
<b>69</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ortiz Días Alcides Liverato			Cuadrillero De Planta
<b>70</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ramírez Tayupanda José Manuel			Cuadrillero De Planta
<b>71</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tanguila Grefa Rubén Agosto			Cuadrillero De Planta
<b>72</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapuy Licuy Carlos Lenin			Cuadrillero De Planta
<b>73</b>	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Zhiñin Chacha José Alejandro			Albañil

74	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Lucio Guamán Manuel Ramiro			Anotador
75	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Torres Alvarado José Heraldo			Despachador De Material Pétreo
76	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Quinatoa Baudilio	Hurtado	Segundo	Cuadrillero De Planta
77	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vargas Alfonso	Sanmartín	Wimper	Auxiliar De Servicios
78	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Aveiga Alemán Alexis Ricardo			Cadenero
79	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cerda Yumbo Pascual Carlos			Cadenero
80	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Zambrano Vicente	Delgado	Angel	Sps1
81	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tanguila Mamallacta Tito Javier			Sps1
82	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Andy Alvarado Javier Adolfo			Sps1
83	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Yumbo Carlos	Mamallacta	Matías	Sps1
84	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Salazar Cesar Giovanny			Sps1
85	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Andy Alvarado Javier Adolfo			Sps1
86	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ramírez Urapari Luis Fernando			Spa2

**Realizado por:** Autoría propia

**Fuente:** (Loreto.gob.ec, 2020)

### 2.5.2 *Muestra*

Se utiliza para determinar un parte o sección de la población que va a ser sometida alguna actividad o estudio (Tamayo y Tamayo, 2002). El cálculo de la muestra no se considera necesario debido a que se trabajara con los jefes o coordinadores existentes dentro del departamento.

## 2.6 **Métodos, Técnicas E Instrumentos De Investigación**

El método a utilizar es el analítico al revisar y analizar la información recabada de la institución para su posterior uso en el proceso de realización de la Auditoría operativa y se ocupara también el método deductivo que va de lo particular a lo específico debido que a partir de toda la información recopilada se dan recomendaciones para poder mejorar.



9. ¿Cree que los procedimientos dentro del departamento se cumplen de manera ordenada y sistemática?
- Si No
10. ¿Considera que los procesos dentro del departamento son eficaces?
- Si No
11. ¿Sabe si se realizan planes estratégicos en la institución?
- Si No
12. ¿Considera usted que los planes estratégicos ayudan alcanzar los objetivos a largo plazo?
- Si No
13. ¿Cree usted que se realice un análisis en los procedimientos de compras?
- Si No
14. ¿Considera usted que se llevan a cabo controles sobre el plan anual de contrataciones?
- Si No
15. ¿Al finalizar una Auditoría nace el informe final, considera usted que el departamento de obras públicas mejorara sus procesos siguiendo las recomendaciones dadas en él?
- Si No

**¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!**

## CAPÍTULO III

### 3. MARCO DE RESULTADOS, ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS

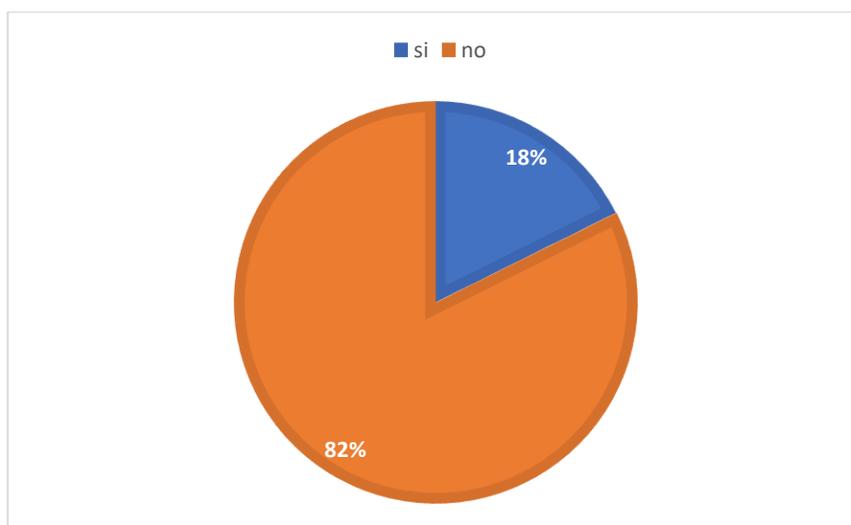
#### 3.1 Resultados

1. ¿Se ha realizado una Auditoría Operativa en el departamento de obras públicas?

**Tabla 11-3:** Realización de Auditoría operativa

Respuesta	Cantidad
si	15
no	70
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 1-3.** Realización de Auditoría operativa

Fuente: Realizado por: Autoría propia

#### **Análisis:**

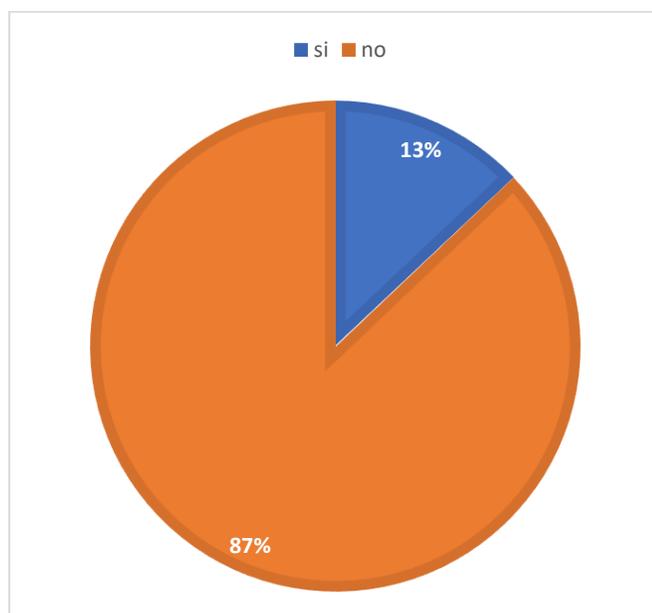
Según la encuesta aplicada a un total de 85 trabajadores dentro del departamento de obras públicas en el que se establece que en un 18% tiene el conocimiento o a escuchado sobre la realización de alguna Auditoría operativa en el departamento a diferencia del 82% que establece que no sabe sobre la realización de una Auditoría de ese tipo en el departamento.

2. ¿En el GADM Loreto existen planes operativos?

**Tabla 12-3: Planes operativos**

Respuesta	Cantidad
si	11
no	74
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 2-3. Planes operativos**

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

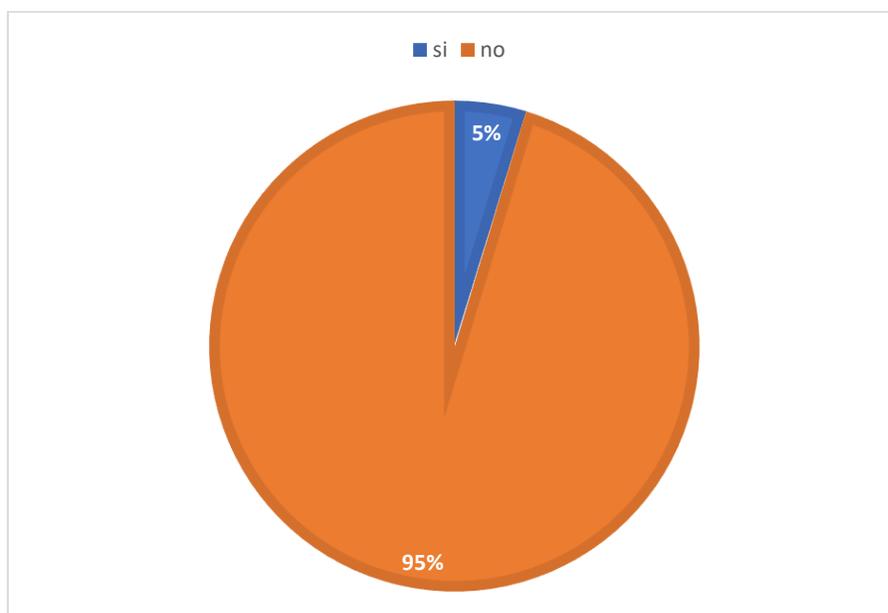
Una vez aplicada s las encuestas al personal del departamento se determinó que el 13% de los encuestados sabe que existen los planes operativos mientras que el 87% restante no sabe de los planes operativos existentes.

3. ¿Durante el 2019 se crearon estrategias para mejorar el desempeño del departamento?

**Tabla 13-3:** Estrategias de mejora

Respuesta	Cantidad
si	4
no	81
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 3-3.** Estrategias de mejora

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

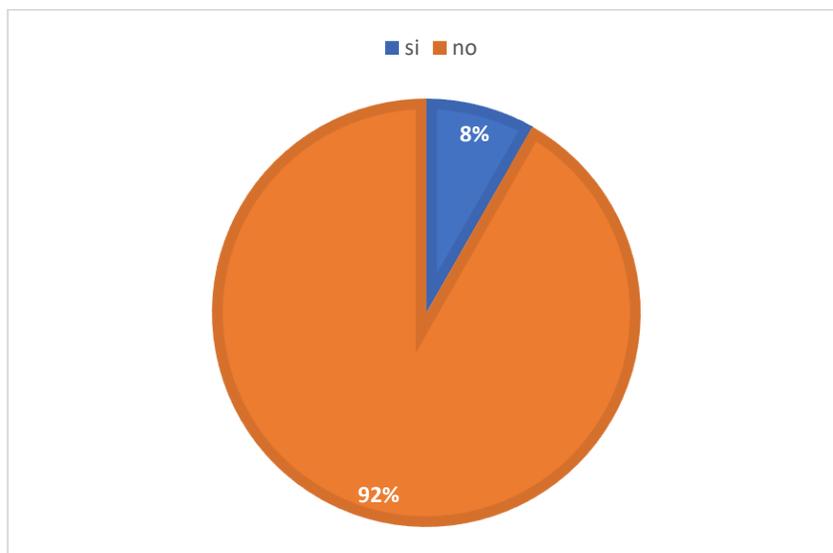
Del total de los encuestados se determina que el 5% considera que se han creado estrategias de mejora mientras que el otro 95% no sabe si las estrategias de mejora fueron implementadas en el departamento

4. ¿Se evalúan frecuentemente los procesos para mejorar las operaciones?

**Tabla 14-3:** Evaluación de los procesos

Respuesta	Cantidad
si	7
no	78
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 4-3.** Evaluación de los procesos

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

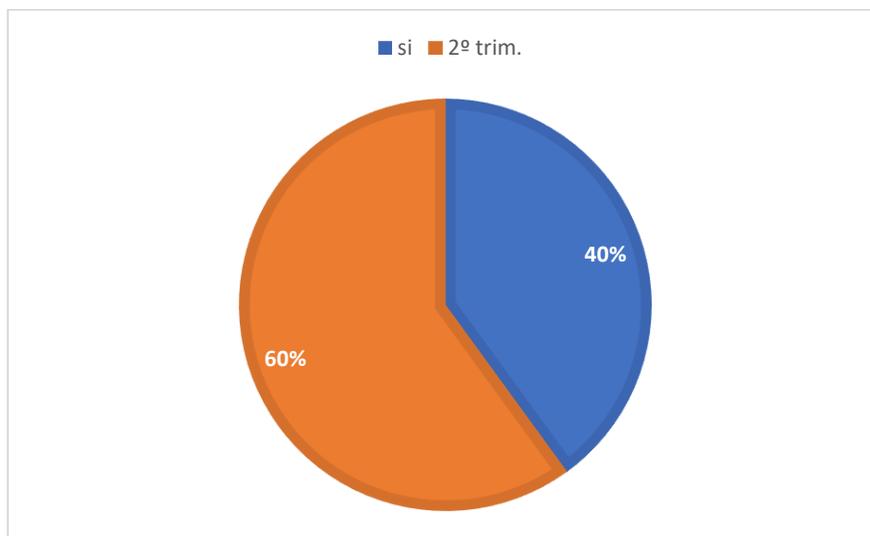
Del total de los encuestados se determina que el 8% considera que se evalúan con frecuencia las operaciones mientras que el otro 95% no sabe si esto es así.

5. ¿Los planes operativos contienen estrategias diseñadas al alcance de las metas?

**Tabla 15-3:** Contención de estrategias

Respuesta	Cantidad
si	34
no	51
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 5-3.** Contención de estrategias

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

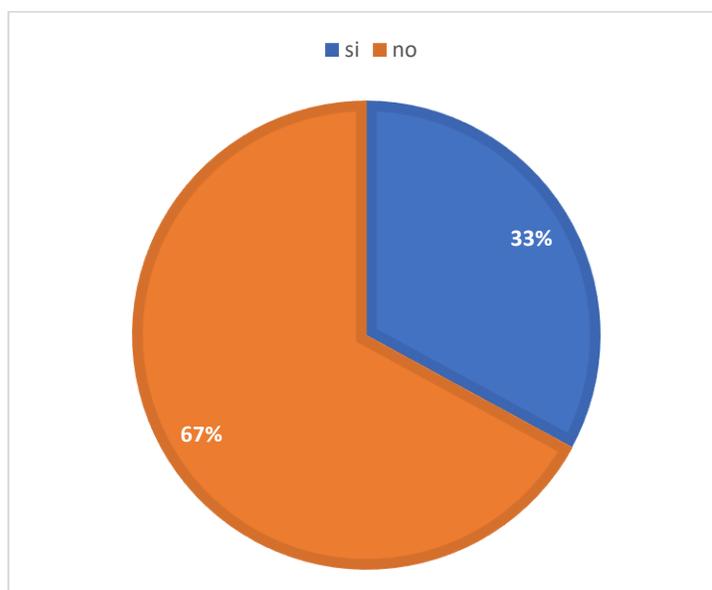
Una vez realizada la pregunta los encuestados respondieron que en un 40% consideran que todos los planes deben contener estrategias mientras que el otro 60% restante respondió que no sabe si esto es así.

6. ¿Se evalúa el cumplimiento de los planes operativos?

**Tabla 16-3:** Cumplimiento de los planes operativos

Respuesta	Cantidad
si	28
no	57
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 6-3.** Cumplimiento de los planes operativos

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

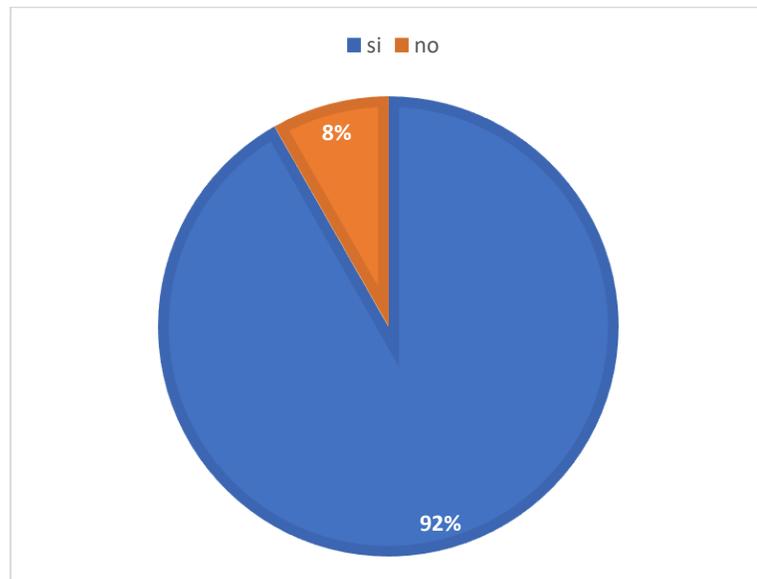
Los encuestados respondieron que en un 33% consideran que todos los planes deben contener estrategias mientras que el otro 67% restante respondió que no sabe si esto es así.

7. ¿Sus actividades dentro del departamento están orientadas al cumplimiento de objetivos, planes y metas?

**Tabla 17-3:** Orientación de las actividades

Respuesta	Cantidad
si	78
no	7
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 7-3.** Orientación de las actividades

Fuente: Realizado por: Autoría propia

#### **Análisis:**

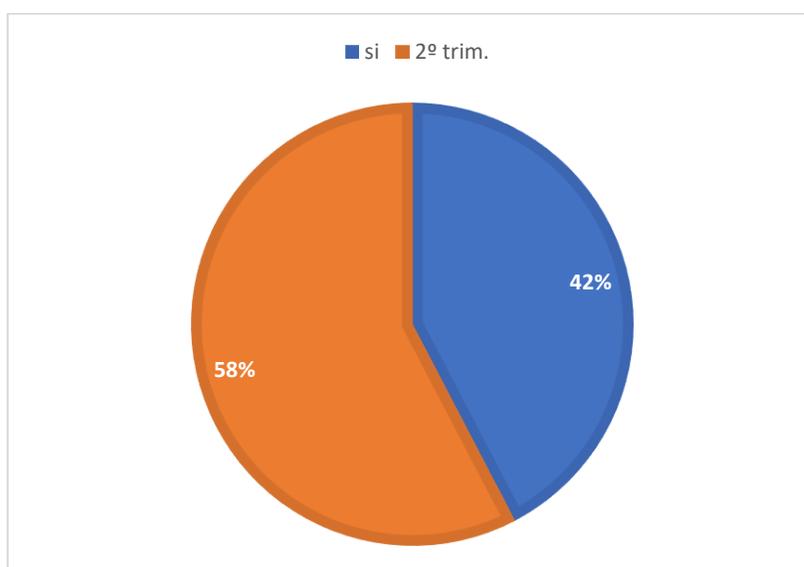
Los encuestados respondieron que en un 92% consideran que todas sus actividades siempre están determinadas al cumplimiento de los objetivos, planes y metas del departamento mientras que el otro 8% no se siente de acuerdo con sus compañeros.

8. ¿Considera que la comunicación dentro del departamento sea la adecuada?

**Tabla 18-3: Comunicación**

Respuesta	Cantidad
si	36
no	49
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 8-3. Comunicación**

Fuente: Realizado por: Autoría propia

### **Análisis:**

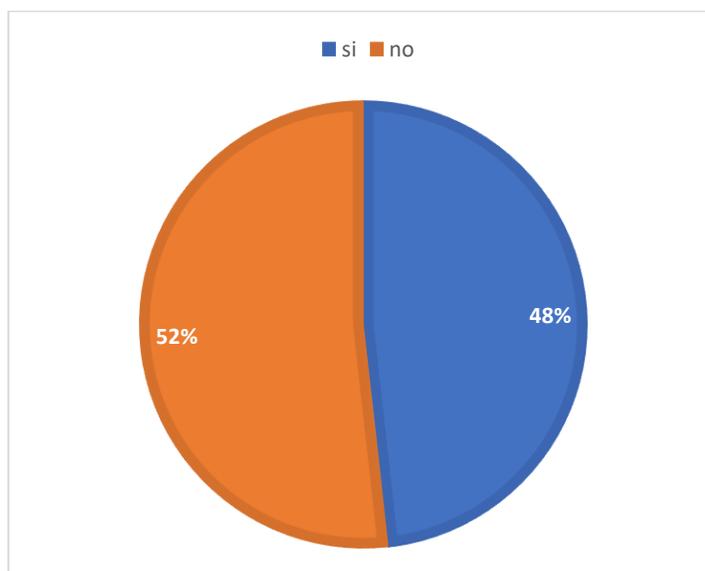
Después de la aplicación de las encuestas se puede determinar que la comunicación no es la adecuada pues no se socializa con todo el personal por ende el 42% considera que la comunicación es la adecuada mientras que el otro 58% de los encuestados considera que la comunicación no es la adecuada.

9. ¿Cree que los procedimientos dentro del departamento se cumplen de manera ordenada y sistemática?

**Tabla 19-3:** Ordenación y sistematización de procesos

Respuesta	Cantidad
si	36
no	49
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 9-3.** Ordenación y sistematización de procesos

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

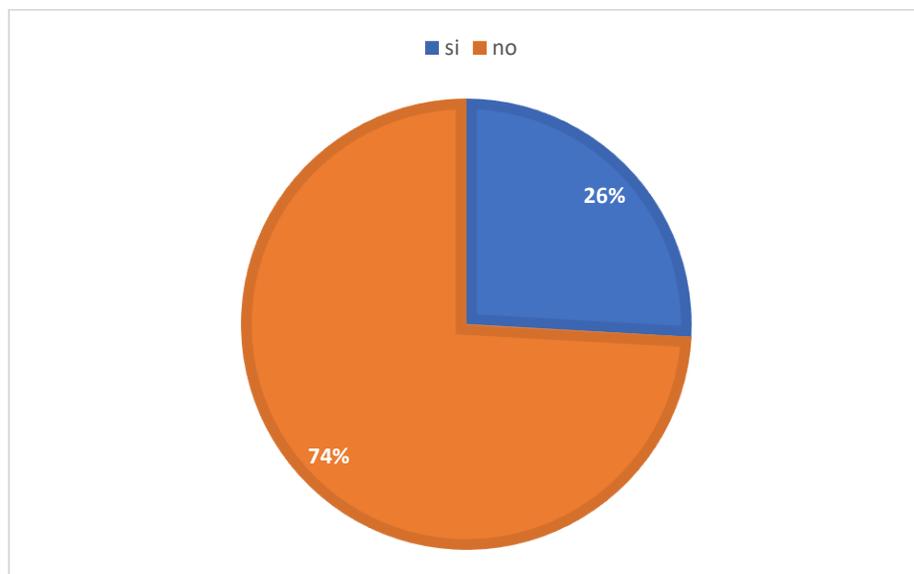
Después de la aplicación de las encuestas se puede determinar que los encuestados consideran que los procedimientos dentro del departamento se cumplen de manera ordenada y sistemática en un 48% mientras que el otro 52% de los encuestados considera que los procedimientos dentro del departamento no se cumplen de manera ordenada y sistemática, o desconocen la manera de en la que se llevan los procesos.

10. ¿Considera que los procesos dentro del departamento son eficaces?

**Tabla 20-3:** Procedimientos eficaces

Respuesta	Cantidad
si	22
no	63
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Tabla 21-3.** Procedimientos eficaces

Fuente: Realizado por: Autoría propia

### **Análisis:**

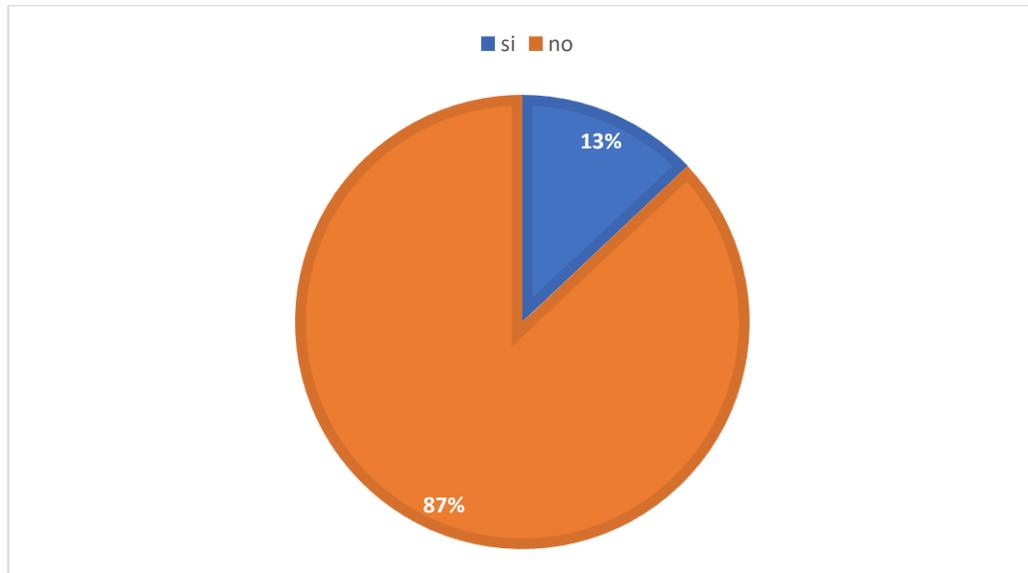
Después de la aplicación de las encuestas se puede determinar que los encuestados consideran que los procesos dentro del departamento son eficaces 26% mientras que el otro 74% de los encuestados considera que los procesos dentro del departamento no son eficaces, pues no poseen información detallada sobre este proceso por ser en su gran mayoría trabajadores de campo.

11. ¿Sabe si se realizan planes estratégicos en la institución?

**Tabla 22-3:** Planes estratégicos

Respuesta	Cantidad
si	11
no	74
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 10-3.** Planes estratégicos

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

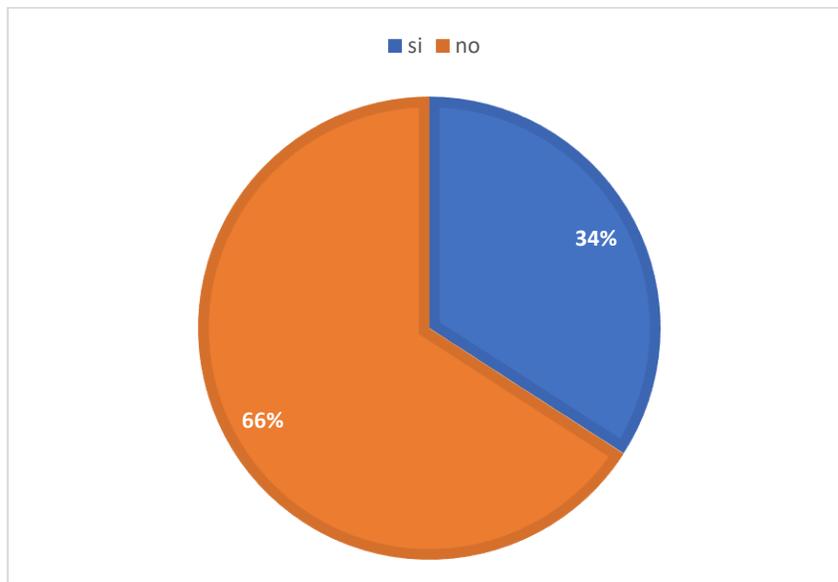
Una vez aplicada la encuesta se puede determinar que el 13% de los sabe si se realizan planes estratégicos en la institución mientras que el otro 87% de los encuestados no sabe si se realizan planes estratégicos en la institución, pues no poseen información detallada sobre estos planes.

12. ¿Considera usted que los planes estratégicos ayudan alcanzar los objetivos a largo plazo?

**Tabla 23-3: Alcance de objetivos**

Respuesta	Cantidad
si	29
no	56
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 11-3. Alcance de objetivos**

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Análisis:**

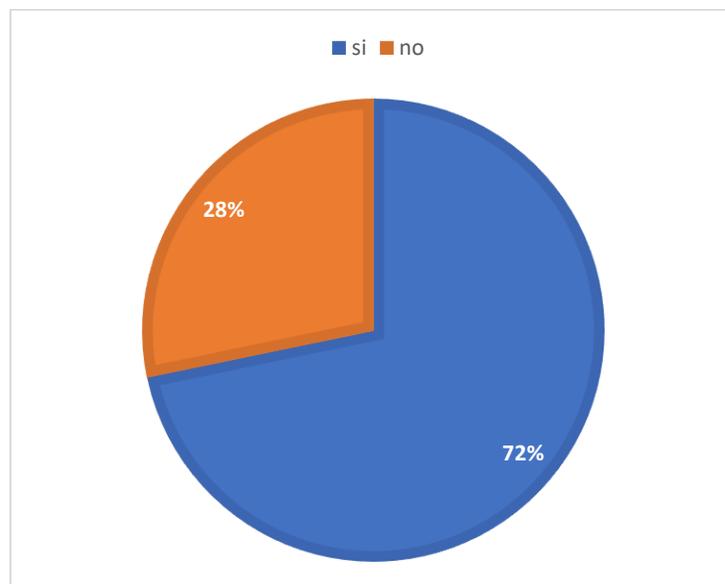
Una vez aplicada la encuesta se puede determinar que el 34% considera que los planes estratégicos ayudan alcanzar los objetivos a largo plazo puesto a que si se los realiza es porque quieren cumplir con sus objetivos trazados mientras que el otro 66% de los encuestados no considera que los planes estratégicos ayudan alcanzar los objetivos a largo plazo, pues no poseen información detallada sobre estos planes.

13. ¿Cree usted que se realice un análisis en los procedimientos de compras?

**Tabla 24-3: Alcance de objetivos**

Respuesta	Cantidad
si	61
no	24
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 12-3. Alcance de objetivos**

Fuente: Realizado por: Autoría propia

### **Análisis:**

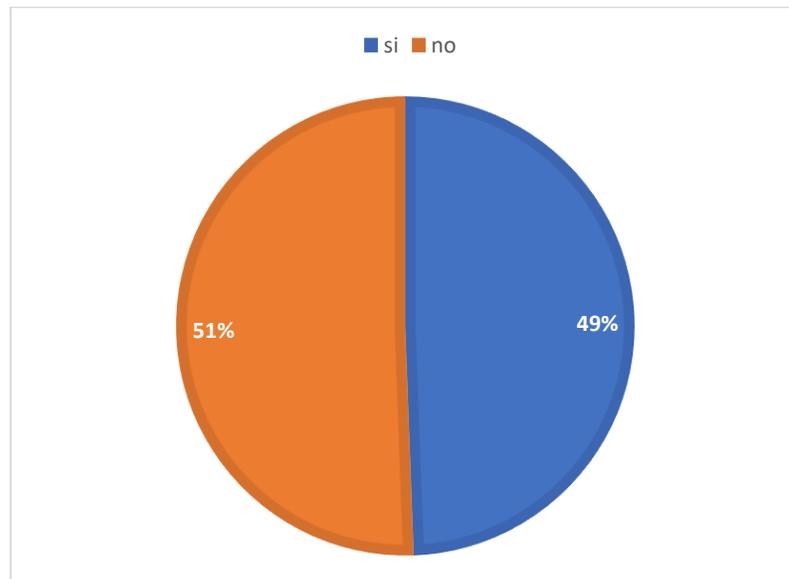
Una vez aplicada la encuesta se puede determinar que el 28% creen que se realiza un análisis en los procedimientos de compras puesto que consideran que la institución perennemente busca la dicha del pueblo y de sus trabajadores mientras que el otro 72% de los encuestados no cree que se realice un análisis en los procedimientos de compras, pues consideran que les hace falta tener mayor conocimiento sobre el tema para poder saber si se realizan los análisis respectivos.

14. ¿Considera usted que se llevan a cabo controles sobre el plan anual de contrataciones?

**Tabla 25-3:** Plan anual de contrataciones

Respuesta	Cantidad
si	42
no	43
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 13-3.** Plan anual de contrataciones

Fuente: Realizado por: Autoría propia

### **Análisis:**

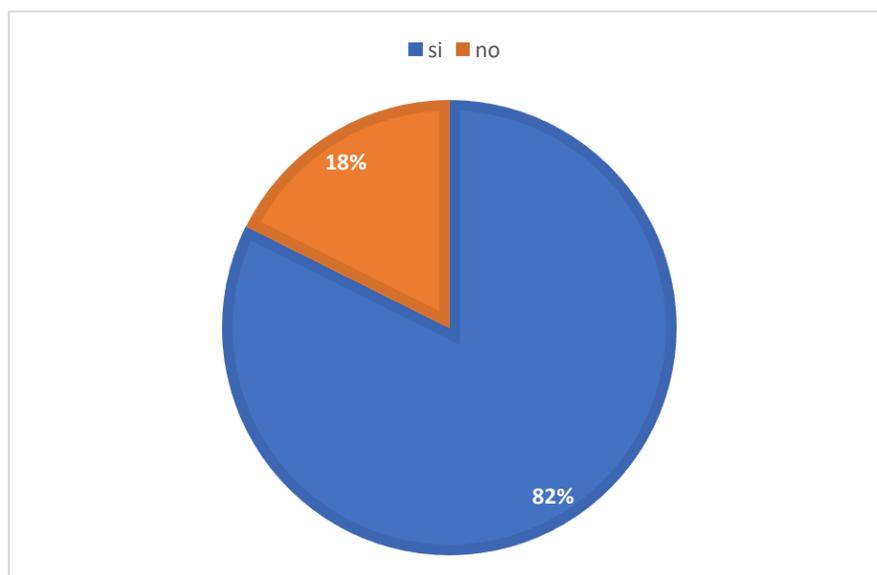
Una vez aplicada la encuesta se puede determinar que el 49% considera que se llevan a cabo controles sobre el plan anual de contrataciones puesto que consideran que la institución perennemente busca la dicha de los ciudadanos y de sus trabajadores mientras que el otro 51% de los encuestados no consideran que se llevan a cabo controles sobre el plan anual de contrataciones.

15. ¿Al finalizar una Auditoría nace el informe final, considera usted que el departamento de obras públicas mejorara sus procesos siguiendo las recomendaciones dadas en él?

**Tabla 26-3:** Informe de auditoría

Respuesta	Cantidad
si	70
no	15
<b>Total</b>	<b>85</b>

Fuente: Realizado por: Autoría propia



**Gráfico 14-3.** Informe de auditoría

Fuente: Realizado por: Autoría propia

### **Análisis:**

Una vez aplicada la encuesta se puede determinar que el 82% considera que el departamento de obras públicas mejorara sus procesos siguiendo las recomendaciones dadas en él mientras que el otro 18% de los encuestados no consideran que el departamento de obras públicas mejorara sus procesos siguiendo las recomendaciones dadas en él porque muchas veces estas recomendaciones no son puestas en práctica.

### 3.2 Título

AUDITORÍA OPERATIVA AL DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS Y MANTENIMIENTO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA, PERÍODO 2019.

### 3.3 Contenido de la propuesta

# ARCHIVO PERMANENTE



**Audidores & Asociados**

<b>TITULO</b>	Auditoría Operativa Al Departamento De Obras Públicas Y Mantenimiento Del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Loreto, Provincia De Orellana, Período 2019.
<b>TIPO DE AUDITORÍA</b>	Auditoría Operativa
<b>ENTIDAD</b>	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Loreto
<b>PERIODO</b>	2019
<b>DIRECCIÓN</b>	Av. Rafael Andrade y Gregorio Urapari

# ÍNDICE DE ARCHIVO PERMANENTE

N°	CONTENIDO	ÍNDICE
1	INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA	
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Reseña Histórico del GADML</li></ul>	RH
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Misión, Visión y Políticas</li></ul>	MVP
2	<ul style="list-style-type: none"><li>• HOJA DE MARCAS</li></ul>	HM
3	<ul style="list-style-type: none"><li>• HOJA DE REFERENCIAS</li></ul>	HR
4	FORMALIDADES	
	Propuesta de Auditoría	PA
	Contrato	C

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 RESEÑA HISTÓRICA</b></p>	<p><b>RH 1/1</b></p>
---	---	--------------------------

## **RESEÑA HISTORIA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

El territorio que posee el cantón Loreto estuvo habitado por los Quijos ahora conocidos como Kichwas, existió una rebelión en 1578 y Jumandy quien era un gran Cacique de Guerra fue quien comando la segunda parte de este movimiento- las misiones jesuitas comenzaron la evangelización, luego los aventureros arrasaron contra cualquier institución de misioneros y trataron mal a los indígenas como animales, los utilizaron como esclavos por ello la población de Loreto se redujo a unas pocas personas.

Se realizó un censo en 1922 por los Josefinos y la población ascendía a 150 personas nada más en cuanto a las primeras familias colonas que llegaron a Loreto lo hicieron por medio del río Napo, navegándolo desde el Tena y ellas fueron quienes se apoderaron del espacio y formaron haciendas que se extendían al Huataraco.

Otro de los cambios es que inicialmente la parroquia Ávila estuvo en la rivera del río Huataraco y fue movido hacia Huiruno, actualmente se denomina Parroquia Ávila-Huiruno. Más adelante en 1985 cuando hubo terremoto se empezaron trabajos en la vía Hollín – Loreto – Coca entonces se realizó la reubicación de la cabeza cantonal y se construyó la escuela “Nuestra Señora de Loreto” y se asignaron terrenos para un Registro Civil y una Jefatura Política lo que aportó a la actividad económica-comercial.

Por medio del Registro Oficial N.º 995, del 7 de agosto de 1992, el Congreso Nacional y el presidente de la República Rodrigo Borja promulgan la creación del cantón Loreto con sus respectivas cabeceras parroquiales. La administración de las parroquias que conforman el cantón Loreto seguía a cargo de los Municipios a los que pertenecían hasta elegir las dignidades del Municipio Loreto.

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MISIÓN – VISIÓN - POLÍTICAS</b></p>	<p align="center"><b>MVP 1/2</b></p>
---	---	--

## **MISIÓN**

Generar el desarrollo integral del Cantón Loreto en base al cumplimiento de las competencias constitucionales con eficiencia, eficacia, calidad y economía, de modo que se garantice equidad, el respeto a la naturaleza y con una incidente participación ciudadana.

## **VISIÓN**

El gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto en el año 2019 será una institución reconocida por su modelo de gestión el cual garantiza un desarrollo local holístico.

## **POLÍTICAS**

El Gobierno adopta las siguientes políticas de trabajo:

- Valorar, conservar, preservar y manejar sustentablemente el patrimonio natural y su biodiversidad terrestre, especies ícticas con el acceso justo y equitativo a sus beneficios.
- Gestionar en forma articulada con todos los actores las subcuentas y microcuencas hidrográficas.
- Recuperación de áreas boscosas en el territorio cantonal.
- Articular y ejecutar acciones tendientes a reducir el cambio climático.
- Invertir los recursos públicos para generar crecimiento y desarrollo económico con equidad y alcanzar transformaciones estructurales del territorio de Loreto.
- Fomentar, fortalecer y promover actividades económicas generadoras de fuentes de trabajo digno que reduzcan el desempleo, la inequidad intergeneracional, accesibilidad a grupos de atención prioritaria.

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MISIÓN – VISIÓN - POLÍTICAS</b></p>	<p align="center"><b>MVP</b> 2/2</p>
---	---	--

- Gestionar recursos financieros y no financieros para la transformación de la matriz productiva cantonal.
- Impulsar la inversión pública y las compras públicas locales.
- Impulsar la inserción laboral de los grupos prioritarios en los proyectos de desarrollo económico cantonal.
- Suscitar a las personas con discapacidad el acceso del Turismo.
- Impulsar la inserción laboral de los grupos prioritarios en los proyectos de desarrollo económico cantonal.
- Diversificar y generar mayor valor agregado en la producción cantonal.
- Promover la intensidad tecnológica en la producción primaria, de bienes intermedios y finales.
- Diversificar y generar mayor valor agregado en los sectores prioritarios que proveen servicios.
- Impulsar la producción y la productividad de forma sostenible y sustentable, fomentar la inclusión y redistribuir los factores y recursos de la producción en el sector agropecuario, forestal, turístico y acuícola.
- Fomentar y fortalecer la economía popular y solidaria, las micro, pequeñas y medianas empresas.

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE MARCAS</b>	<b>HM 1/1</b>
---	--	-------------------

**HOJA DE MARCAS**

<b>MARCA</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
√	Verificado
Σ	Sumatoria
D	Debilidad
@	Hallazgo
e	Evidencia
£	Notas aclaratorias
ϕ	Documentación desactualizada
λ	Revisión de tiempos
¥	Falta de procesos
δ	Falta de documentación
∅	Observación
⊕	Deficiencia
⊙	Faltan requisitos

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE REFERENCIAS</b>	<b>HR 1/1</b>
---	---	-------------------

### HOJA DE REFERENCIAS

DESCRIPCIÓN	REFERENCIA
Archivo Permanente	AP
Reseña Histórica	RH
Misión, Visión y Políticas	MVP
Hoja de Marcas	HM
Hoja de Referencias	HR
Carta de Presentación	CP
Propuesta de Auditoría	PA
Contrato de Auditoría	CA
Archivo Corriente	AC
Orden de Trabajo	OT
Carta de Aceptación Auditoría	CAA
Carta Compromiso	CC
Notificación Inicio Auditoría	NIA
Solicitud de información	SI
Programa de Auditoría Fase I	AC1-PF1
Programa de Auditoría Fase II	AC2-PF2
Programa de Auditoría Fase III	AC3-PF3
Programa de Auditoría Fase IV	AC4-PF4
Cuestionario de Control Interno	CCI
Informe de Control Interno	ICI
Indicadores	IN
Hoja de Hallazgos	HH
Informe de Auditoría	IA
Informe fase inicial	IFI
Cedula narrativa	CN

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROPUESTA DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center"><b>PA 1/3</b></p>
---	--	---

Loreto, 09 marzo de 2021

**Entidad:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto

**Dirección:** Av. Rafael Andrade y Gregorio Urapari

De nuestra consideración:

Por medio de la presente extiendo a usted mi atento saludo a la vez deseándole éxito en sus funciones, nos permitimos presentar la propuesta de Auditoría Operativa para el período 2019, esta cumple con los requerimientos y disposiciones legales que regulan las actividades de la Municipalidad.

Los puntos más relevantes son los siguientes:

**1. NATURALEZA**

El examen se llevará a cabo a los procesos administrativos del departamento de obras públicas basándose en las normas de Auditoría con la finalidad de tener evidencia que sea suficiente, competente y pertinente a modo de sustentar el informe final de Auditoría

**2. ALCANCE**

La Auditoría Operativa se realizará en el periodo desde 01 enero 2019 al 31 diciembre del 2019.

**3. OBJETIVOS**

**Objetivo General**

Evaluar la situación del departamento de Obras Públicas del GADM mediante la aplicación de cuestionarios de control interno usando el método COSO I para medir el grado de eficiencia y efectividad en el desarrollo de los procesos y mejoramiento de los mismos.

 <p><b>K P</b> Audidores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROPUESTA DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center"><b>PA 2/3</b></p>
---	--	---

### **Objetivos específicos**

- Realizar un análisis a los procesos dentro del departamento para el mejoramiento del desempeño.
- Analizar las políticas internas mediante la observación y revisión de dichos documentos comparando su cumplimiento y aplicación dentro del departamento.
- Aplicar cuestionarios de control interno usando el método COSO I, para medir el nivel de riesgo y confianza de los procesos.
- Establecer desviaciones en los procesos para el mejoramiento de los mismos mediante el informe final de Auditoría en el que constan las recomendaciones y conclusiones necesarias y ayudaran a una mejor toma de decisiones.

#### **4. VISITAS**

La Auditoría Operativa se desarrollará a través de visitas consecutivas a las instituciones Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, estas visitas son para observar la ejecución de las actividades diarias y los procesos que en ellas se desarrollan, por medio de la observación y el diagnostico de dichas operaciones.

#### **5. PERÍODOS Y PLAZOS**

La Auditoría Operativa se desarrollará del periodo comprendido del 01 enero al 31 diciembre de 2019, y el plazo para su ejecución es de 60 días empezando desde la firma del contrato.

#### **6. RECURSOS**

Para la realización de la Auditoría Operativa en el GADML, se utilizan los siguientes recursos:

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROPUESTA DE AUDITORÍA</b>	<b>PA 3/3</b>
---	--	-------------------

## Talento Humano

**Tabla 27-3** Talento humano

N°	NOMBRES	REFERENCIA	CARGO
1	Ing. Luis Merino	L.M.	Supervisor
2	Ing. Cesar Villa	C.V.	Jefe de Equipo
3	Katherin Paredes Ponce	K.P.P.	Auditor Junior

Elaborado por: Autoría propia

## Recursos

**Tabla 28-3** Recurso Material

CANT.	RECURSO
1	Resma de papel bond
1	Computadora
200	Impresiones
2	Esferos
1	Pendrive
1	Internet

Elaborado por: Autoría propia

## 7. RESULTADO

Un informe final de Auditoría Operativa que contenga las conclusiones y recomendaciones que ayuden en la toma de decisiones dentro de los procesos del departamento.

## FIRMAS

Ing. Luis Merino  
**SUPERVISOR**

Ing. Cesar Villa  
**JEFE DE EQUIPO**

Katherin Paredes  
**AUDITOR SENIOR**

 <p><b>K P</b> Audidores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CONTRATO DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center">CA 1/3</p>
---	---	----------------------------------

### **CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES**

El presente consta de las siguientes cláusulas, mismas que servirán de lineamientos entre las partes que lo firman con el objetivo del desarrollo de una Auditoría operativa en un trabajo de investigación.

#### **PRIMERA. – CONTRATANTES**

A los 9 días del mes de marzo del 2021 se celebra el presente contrato de prestación de servicios profesionales entre KP AUDITORES Y ASOCIADOS como FIRMA AUDITORA y el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO como la entidad a ser auditada “CLIENTE”.

#### **SEGUNDA. - RELACIÓN LABORAL**

Las partes establecen que el presente contrato de prestación de servicios tiene carácter civil por lo cual no existe una relación de dependencia laboral y por consecuencia tampoco ahí obligaciones sociales entre la FIRMA AUDITORA y el CLIENTE.

#### **TERCERA. - MATERIA DEL CONTRATO**

El CLIENTE realiza la firma del presente contrato con la FIRMA AUDITORA para la prestación de sus servicios mismos que deben cumplir con las siguientes especificaciones:

Realizar una Auditoría Operativa al Departamento de Obras Públicas del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Loreto provincia de Orellana, en el periodo 2019.

Este examen debe estar bajo las normas técnicas de Auditoría; los papeles de trabajo resultado del proceso son de propiedad del Auditor y serán tratados como información netamente confidencial y se mantendrán bajo la custodia del mismo; por otra parte, la firma auditora y el auditor mantendrán independencia y objetividad en todo el proceso a desarrollarse.

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CONTRATO DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center">CA 2/3</p>
---	---	----------------------------------

#### **CUARTA. - OBLIGACIONES DEL CLIENTE**

A parte de las obligaciones generales el cliente se compromete a colaborar con la firma auditora brindándoles la información que sea requerida tales como informes, documentos, archivos, entre otros.

#### **QUINTA. – PLAZO**

La firma auditora iniciara sus tareas a partir del momento en el que se realice la firma del presente contacto y se compromete a finalizar el trabajo en un plazo de 60 días laborables al llegar su término debe presentar el informe que contenga las observaciones y recomendaciones recabadas.

#### **SEXTA. – HONORARIOS**

La finalidad de la presente Auditoría tiene como finalidad la obtención del título Ing. En Contabilidad y Auditoría CPA, por lo tanto, no tiene remuneración alguna.

#### **SÉPTIMA. – MULTAS**

Por motivos que implican la cláusula anterior este trabajo se encuentra libre de la aplicación de multas.

#### **OCTAVA. – DOMICILIO**

Las partes contratantes señalan como domicilio principal el cantón Loreto, provincia de Orellana en donde tiene el establecimiento la institución como la firma auditora.

 <p><b>K P</b> Audidores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CONTRATO DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center">CA 3/3</p>
---	---	----------------------------------

**NOVENA. – TERMINACIÓN DEL CONTRATO**

EL presente contrato de prestación de servicios profesionales termina en común acuerdo de las partes. Para constancia de las partes y en conformidad con todo lo establecido en el presente contrato firman las partes el día 09 marzo de 2021.

**FIRMAS**

ING. LUIS MERINO  
**KP AUDITORES Y ASOCIADOS**

ING ÍTALO VISCAINO TOASA  
**DIRECTOR DPTO. DE OBRAS PÚBLICAS**

# ARCHIVO

# CORRIENTE



**Auditores & Asociados**

<b>TITULO</b>	Auditoría Operativa Al Departamento De Obras Públicas Y Mantenimiento Del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Loreto, Provincia De Orellana, Período 2019.
<b>TIPO DE AUDITORÍA</b>	Auditoría Operativa
<b>ENTIDAD</b>	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Loreto
<b>PERIODO</b>	2019
<b>DIRECCIÓN</b>	Av. Rafael Andrade y Gregorio Urapari

## Índice de Archivo Corriente

### ÍNDICE DE ARCHIVO CORRIENTE

N°	CONTENIDO	ÍNDICE
1	Orden de Trabajo	OT
2	Carta de aceptación de Auditoría	CA
3	Carta Compromiso	CC
4	Notificación inicio Auditoría	NA
5	Programa de Auditoría FASE I: Estudio Preliminar	PF1
6	Programa de Auditoría FASE II: Planificación	PF2
7	Programa de Auditoría FASE III: Ejecución	PF3
8	Programa de Auditoría FASE IV: Comunicación	PF4

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ORDEN DE TRABAJO</b></p>	<p align="center"><b>OT 1/1</b></p>
---	--	---

Loreto, 10 marzo 2021

N° 001

Ingeniero

Ítalo Viscaino Toasa

**Director de Obras Publicas GADML**

Presente. -

De mi consideración

Con propósito de cumplir con el Trabajo de Titulación previamente aprobado por la Comisión de Titulación de la Escuela de Contabilidad y Auditoría, Facultad de Administración de Empresas, permítase dar la apertura a la realización de la Auditoría Operativa al Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, Provincia de Orellana, Período 2019.

En la cual se autoriza a la Srta. Katherin Solange Paredes Ponce a realizar su investigación como Auditora y quien suscribe su Superior.

Toda vez que realizado el trabajo deben existir las conclusiones y recomendaciones mismas que deben estar establecidas en el informe final de Auditoría operativa.

Atentamente,

Ing. Luis Merino

**DIRECTOR DE TRABAJO DE TITULACIÓN**

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA ACEPTACIÓN DE AUDITORÍA</b></p>	<p>CA 1/1</p>
---	--	-------------------

Loreto, 11 marzo 2021

Señorita.

Katherin Solange Paredes Ponce

**AUTORA DE TRABAJO DE TITULACIÓN**

Presente. –

De mi consideración:

En respuesta a la Orden de Trabajo N° 001 con fecha 05 de noviembre del 202, en la cual se solicita la realización de su Trabajo de Titulación con el tema: Auditoría Operativa al Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, Provincia de Orellana, Período 2019. Comunico que la entidad se compromete a facilitarle información y guiarle en su proceso a medida de lo que sea posible para que de esta manera se lleve a cabo su trabajo de titulación.

Por la favorable intención que se le brinde a la presente reitero mi más sincero agradecimiento.

Atentamente,

Ing. Ítalo Viscaino Toasa

**DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS GADML**

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE COMPROMISO</b></p>	<p align="center">CC 1/1</p>
---	---	----------------------------------

Loreto, 12 marzo 2021

Ingeniero

Ítalo Viscaino Toasa

**DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO**

Presente. -

De nuestra consideración

Por medio de la presente se confirma nuestro acuerdo siguiendo los lineamientos de la carta compromiso realizada entre la Escuela de Contabilidad y Auditoría y el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para llevar a cabo el trabajo de investigación con el tema: Auditoría Operativa al Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, Provincia de Orellana, Período 2019.

El equipo de Auditoría está conformado por tres personas las mismas que tiene como supervisor al Ing. Luis Merino, al Ing. Cesar Villa como jefe de equipo y a la Srta. Katherin Paredes como auditor senior. De la misma manera se solicita colaboración con información y apoyo para poder cumplir con el objetivo del proyecto investigativo de tipo académico.

Seguros de contar con su favorable respuesta le anticipamos nuestro más sincero agradecimiento.

Atentamente,

Katherin Solange Paredes Ponce

**AUTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN**

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 NOTIFICACIÓN INICIO DE AUDITORÍA</b></p>	<p><b>NIA 1/1</b></p>
---	---	---------------------------

Loreto, 12 marzo 2021

Ingeniero

Ítalo Viscaino Toasa

**DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO**

Presente. –

De nuestra consideración

Dando cumplimiento a la revisión y aceptación de los requisitos previos se realizará la Auditoría Operativa al Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, Provincia de Orellana, Período 2019. El equipo de Auditoría está conformado por tres personas siendo así que, como supervisor al Ing. Luis Merino, al Ing. Cesar Villa como jefe de equipo y a la Srta. Katherin Paredes como auditor senior, De la misma manera se solicita colaboración con información y apoyo para poder cumplir con el objetivo del proyecto investigativo de tipo académico.

Atentamente,

Ing. Luis Merino

**DIRECTOR DE TRABAJO DE TITULACIÓN**

 <p><b>Auditores &amp; Asociados</b></p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE 1</b>	<b>AC1-PF1 1/1</b>
---	--	------------------------

### PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE I

**Objetivo:** Compilar información que sea suficiente, pertinente y competente del GADML en el departamento de Obras Públicas, usando entrevistas a los jefes y personal necesario, así como también las visitas a las instalaciones de esta manera se realizara u análisis de las actividades y procesos cumpliendo de esta manera con el desarrollo de la fase preliminar.

Nº	PROCEDIMIENTO	P/T	REALIZADO POR	FECHA
1	Visite a las instalaciones del GAD para la verificación del funcionamiento del departamento de Obras Publicas	VI	K.S.P.P.	15-03-2021
2	Efectué la cedula narrativa de la visita a las instalaciones	CNV 1-3	K.S.P.P.	15-03-2021
3	Entreviste con el director de obras Públicas del GADM Loreto	ED 1-4	K.S.P.P.	16-03-2021
4	Solicite el organigrama estructural de la institución y del departamento	OE 1-2	K.S.P.P.	16-03-2021
5	Pida información de la base legal que rige a la institución	BL 1-3	K.S.P.P.	16-03-2021
6	Solicite el presupuesto del departamento	PA 1-12	K.S.P.P.	17-03-2021
7	Pida información sobre el Plan Anual de Compras	PAC 1-13	K.S.P.P.	17-03-2021
8	Obtenga la nómina del personal	NP 1-6	K.S.P.P.	17-03-2021
9	Solicitar los procesos de obras publicas	PO 1-3	K.S.P.P.	18-03-2021
10	Solicite información de las inversiones de obras publicas	IO 1-9	K.S.P.P.	18-03-2021
11	Elabore el memorándum de planificación de Auditoría	MP 1-4	K.S.P.P.	18-03-2021
12	Redacte el informe conocimiento preliminar	IFI 1-3	K.S.P.P.	18-03-2021

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	15 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>CÉDULA NARRATIVA VISITA A LAS INSTALACIONES</b>	<b>CNV 1/3</b>
---	---	--------------------

### CÉDULA NARRATIVA VISITA A LAS INSTALACIONES

A los 5 días del mes de noviembre del 2020, se procedió a realizar la visita en la institución Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto que se encuentra ubicado en la Provincia de Orellana, Avenida Rafael Andrade y Gregorio Urapari, mediante esta visita se observan procesos que realizan dentro de ella lo mismos que ayudan al desarrollo del trabajo.

El talento humano está súper enfocado con cumplir los planes y metas propuestos cada año por ello usan sus recursos tecnológicos y financieros de la mejor manera además cuenta con tres infraestructuras dos de ellas son de dos plantas amplias en las cuales se encuentran las oficinas divididas por departamentos de la institución en el segundo piso de la segunda infraestructura se encuentra ubicado el Departamento de Obras Públicas y a sus alrededores en el mismo piso se encuentran las diferentes coordinaciones existentes dentro de este departamento.

Entre los servicios y beneficios que presta el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto están la creación de infraestructuras dentro del cantón, construcción de viabilidad y mantenimiento de las mismas, así como también de obras civiles agua potable y alcantarillado que son de uso común y sirven para generar bienestar para la ciudadanía en general.

Las instalaciones se encuentran en buen estado la construcción se ve un poco desgastada pero su estado es muy bueno, el espacio que le corresponde al departamento de Obras Publicas se localiza en el segundo piso las oficinas no cuentan con el espacio suficiente pues son un poco reducidas esto impide que se trabaje de manera adecuada y a la vez genera malestar visual y poca o nula privacidad para poder lograr cumplir con el cien por ciento de sus funciones así como los documentos que se ven a simple vista k son demasiados y eso complico el archivo de los mismos.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	15 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CÉDULA NARRATIVA VISITA A LAS INSTALACIONES</b></p>	<p><b>CNV 2/3</b></p>
---	--	---------------------------

Debido al espacio las comunicaciones son personales de manera directa o por medio del uso de la línea telefónica y los numero de las extensiones necesarias que cada persona sabe si necesitara comunicarse con los demás compañeros de trabajo, el uso de los emails no es tan frecuente pues todo es vía telefónica o verbal de manera física presencial; En general el ambiente de trabajo es bueno aunque a veces la información no llega de manera inmediata a la mayoría del personal que labora en el departamento y la institución en sí.

Al llegar documentos al departamento de Obras Públicas y Mantenimiento en el que ese momento no se encuentra el destinatario, la secretaria le informa al director quien es la persona que en su momento le da seguimiento y aval al documento que ingreso según sea la necesidad y la posibilidad de despacho de los oficios. Por ello y los demás trabajadores se ve que es un personal multitareas.

En cuanto a la maquinaria usada para la realización de las obras, algunas de ellas no se encuentran en optimo estado y a otras les hace falta mantenimiento, luego aquellas máquinas que ya se les realizó el mantenimiento respectivo, se procede hacerles una nueva prueba para determinar si todo encuentra bien para después proceder a la entrega del o los vehículos/maquinas listos.

Existe supervisión y fiscalización sobre las obras civiles esto permite que se cumplan con las necesarias normas técnicas existentes en los contratos con los contratistas a su vez el director de obras públicas es quien se encarga de manera personal en estar al pendiente de cada una de ellas para que se den de la mejor manera y cumpliendo con los parámetros de calidad que debe tener cada una de las obras.

La misión y visión institucionales no son de conocimiento público esto indica que hace un poco de falta de involucrar al personal más en el entorno de la institución para que sientan empoderamiento del mismo y esto se vea reflejado en sus actividades diarias.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	15 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CÉDULA NARRATIVA VISITA A LAS INSTALACIONES</b></p>	<p><b>CNV 3/3</b></p>
---	--	---------------------------

Además, de la revisión física se procedió a solicitar la misión y visión del departamento, esta redacción realizada debe contener parámetros característicos de la misión y visión mismos que deben responder a las siguientes preguntas: ¿quiénes somos?, ¿Qué buscamos?, ¿cómo lo hacemos?, ¿Por qué lo hacemos? y ¿Para quién?

### **MISIÓN**

Generar el desarrollo integral del Cantón Loreto en base al cumplimiento de las competencias constitucionales con eficiencia, eficacia, calidad y economía, de modo que se garantice equidad, el respeto a la naturaleza y con una incidente participación ciudadana.

### **VISIÓN**

El gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto en el año 2019 será una institución reconocida por su modelo de gestión el cual garantiza un desarrollo local holístico.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	15 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENTREVISTA AL DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS</b></p>	<p><b>ED 1/4</b></p>
---	---	--------------------------

**ENTREVISTA AL DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO**

**Nombre del Entrevistado:** Ítalo Viscaino Toasa

**Cargo:** Director de Obras Publicas

**Fecha:** marzo 16, 2021

**Objetivo:** informar sobre el inicio de la Auditoría Operativa que evaluara los indicadores de eficacia y eficiencia dentro de los procesos que realiza el departamento de Obras Públicas del GADM Loreto.

**1. ¿Actúa de manera responsable desde el primer día que ingreso a este cargo?**

Claro que sí, siempre en todo lugar en el que uno se desempeña debe hacerlo de la mejor manera y con la mayor responsabilidad que se tiene, aquí en el departamento cada uno de los trabajadores se desempeña dentro de sus funciones responsablemente.

**2. ¿Cree usted que la estructura orgánica funcional existente en el departamento de obras públicas es la apropiada?**

Considero que la estructura si es apropiada pues cada uno tiene su jerarquía y su especialización y esto nos permite como institución trabajar conjuntamente cumpliendo con las necesidades de los ciudadanos.

**3. ¿Considera que el sistema de control en cuanto a procesos ha sido adecuado el departamento a su cargo?**

Considero que no está tanto en un 100%, pues siempre hay un margen de error por llamarlo de esa manera, que no permite que este cien por ciento se dé a cabalidad, pero en si nos ha resultado bien el control que llevamos a cabo.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENTREVISTA AL DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS</b></p>	<p><b>ED 2/4</b></p>
---	---	--------------------------

**4. ¿Existe algún manual de funciones dentro del departamento?**

Claro que, si a nivel institucional es necesario tener las funciones bien establecidas y en el departamento contamos cada uno con nuestras funciones, es también cierto que algunas de las veces desempeñamos también funciones adicionales.

**5. ¿Considera usted que el espacio físico con el que cuenta es el necesario para desempeñar bien sus funciones?**

En realidad, considero que no, nos falta todavía, el espacio tiene que ser más grande para la dirección de obras públicas por cuanto se manejan bastantes archivos por ejemplo contratos, estudios, consultorías entre otros.

**6. ¿Existe una planificación tanto mensual como anual de las actividades que realiza cada coordinación?**

Si existe, esta es manejada por la coordinación de mantenimiento vial y esta se la realiza dentro de una semana, es decir es una planificación semanal.

**7. ¿Considera que las tareas planificadas y posteriormente ejecutadas están dentro de las adecuadas a realizar dentro del departamento?**

Todas las tareas o actividades que se realizan dentro del departamento son adecuadas por cuanto todas tienen referencia con la realización de obras y contratación para las mismas, todo se hace con el fin de cumplir con las exigencias de la ciudadanía.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENTREVISTA AL DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS</b></p>	<p><b>ED 3/4</b></p>
---	---	--------------------------

**8. ¿Las actividades anteriormente mencionadas contribuyen al cumplimiento de los objetivos tanto departamentales como de la institución?**

Considero que sí, las actividades ya sea de nuestro departamento como las de la institución son encaminadas siempre al logro de los objetivos trazados.

**9. ¿Se realizan supervisiones que estén programadas sobre las obras que se realizan?**

Si, eso sí se realizan; las hacen tanto el director como los coordinadores y los contratistas van a realizar dichas supervisiones.

**10. ¿Considera que hay insuficiente entendimiento entre cada una de las coordinaciones existentes en del departamento de Obras Publicas?**

Si, el entendimiento dentro del departamento si existe tanto entre el director como los coordinadores, si no, no funcionara el departamento.

**11. ¿Realiza usted actividades diferentes a las de su cargo?**

La verdad es que en la mayoría de los casos estas situaciones se dan, en el caso mido si realizo actividades o funciones diferentes a las que me fueron encomendadas en mi área de trabajo.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENTREVISTA AL DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS</b>	<b>ED 4/4</b>
---	--	-------------------

**12. ¿Realizan mantenimientos a las maquinarias, vehículos, herramientas y equipos camineros?**

Si, estas actividades son realizadas por el ingeniero mecánico en talleres, ahí ellos tienen una planificación en la cual se establece cuando son los cambios de aceite de los vehículos las maquinarias y todas esas cuestiones

**13. Los vehículos a su cargo ¿se encuentran matriculados?**

Si, las camionetas son manejadas por el departamento administrativo, los que aquí manejamos son las maquinarias pesadas. Pero le puedo decir que al ser una institución pública tenemos todos los papeles en regla.

**14. ¿El agua de uso de la ciudadanía es revisada por medidas sanitarias necesarias para ser consumible?**

Esta es más competencia de la coordinación de agua potable y alcantarillado, lo que yo le puedo manifestar es que se trata de dar el mejor mantenimiento posible al agua para que esta sea de calidad.

**15. ¿Se verifica el cumplimiento de los contratos con las empresas contratistas?**

Si, se realizan las verificaciones del cumplimiento con toda empresa contratista que nos ayude con la realización de las obras a la ciudadanía.

**16. ¿Existen evaluaciones consecutivas sobre el desempeño del personal a su cargo?**

Si, estas evaluaciones se las realiza de manera anual es decir cada año

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

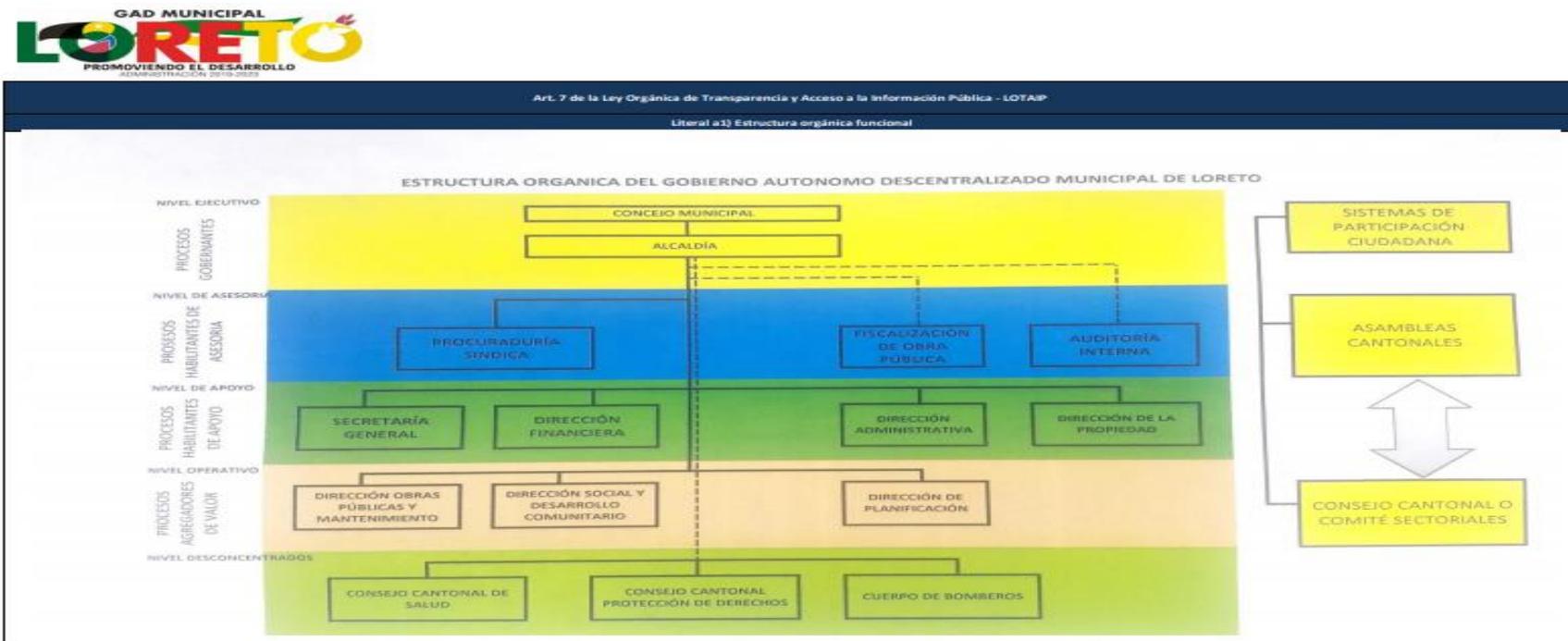


**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL**

OE  
1/2

**ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

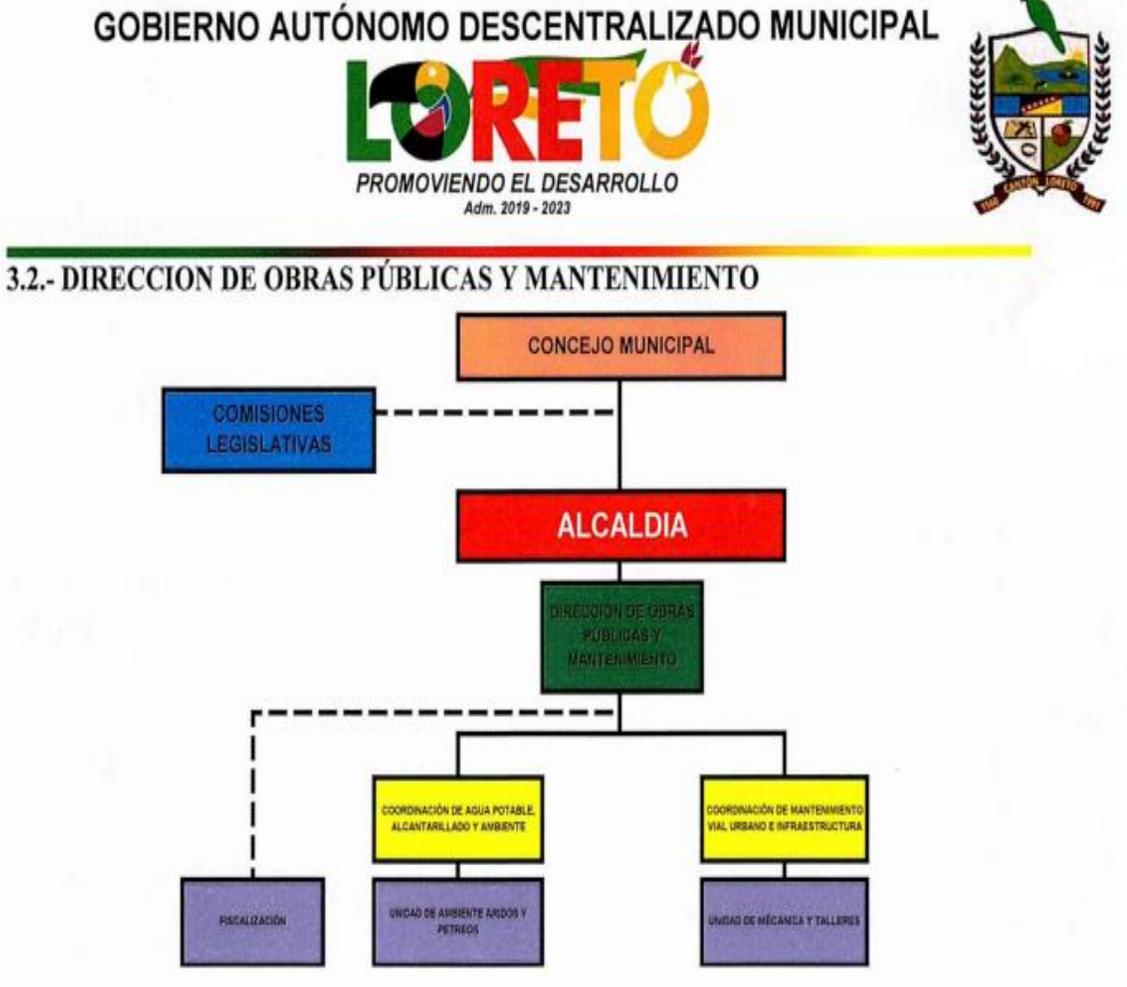


**Figura 1-3.** Organigrama institucional  
Fuente: (Loreto, 2019)

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL</b>	<b>OE</b> <b>2/2</b>
---	---	-------------------------

**ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DEL DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS**



**Figura 2-3.** Organigrama del departamento  
Fuente: (Loreto, 2019)

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
BASE LEGAL**

**BL  
1/3**



Art. 7 de la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública - LOTAIP			
Literal a2) Base legal que la rige			
Tipo de la Norma	Norma Jurídica	Publicación Registro Oficial (Número y fecha)	Link para descargar la norma jurídica
Mandato Constituyente	Mandato Constituyente 8	R. O. No. 330	Mandato Constituyente-No.-8- Eliminacion-y-Prohibicion-de-la-Tercerizacion
		06/05/2008	
Mandato Constituyente	Mandato Constituyente 2	R. O. No. 261	Mandato constituyente 2- Remuneración-Mensual- Unificada-Maxima-para el Sector Publico
		28/01/2008	
Carta Suprema	Constitución de la República del Ecuador	R.O. No. 449	Constitución de la República
		20 de octubre de 2008	
Código	Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralización y Autonomía - COOTAD	R. O. No. 303 19 de octubre de 2010, última reforma 14 de marzo de 2016	COOTAD
	Código del Trabajo	R.O. Suplemento No. 167 16 de diciembre de 2005, última reforma 20 de abril de 2015	Código de Trabajo
Ley Orgánica	Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	R. O. Suplemento No. 294 6 de octubre de 2010, última reforma 20 de abril de 2015.	LOSEP
	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado	R. O. Suplemento No. 595 12 de junio de 2002, última reforma 12 de septiembre de 2014.	LOCGE
	Ley Orgánica Reformatoria al Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (COOTAD)	R. O. No. 166 21 de enero de 2014	LEY ORGÁNICA REFORMATORIA AL COOTAD
	LEY ORGANICA DE PARTICIPACION CIUDADANA	R.O.S.175 20 de abril de 2010 última modificación: 11 de mayo de 2011	LEY ORGÁNICA DE PARTICIPACION CIUDADANA
	LEY ORGANICA DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	R.O.S.337 18 de mayo de 2004	LEY ORGANICA DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
BASE LEGAL**

BL  
2/3



Art. 7 de la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública - LOTAIP			
Literal a2) Base legal que la rige			
Tipo de la Norma	Norma Jurídica	Publicación Registro Oficial (Número y fecha)	Link para descargar la norma jurídica
	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCIP)	R. O. No.100 25	LOSNCIP
		14 de octubre de 2013	
Reglamentos de Leyes	Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCIP)	Decreto 1700	Reglamento General a la LOSNCIP
		30 de abril de 2009	
	Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	R. O. Suplemento No. 418	REGLAMENTO A LA LOSEP
		01 de abril de 2011, última reforma 22 de enero de 2015.	
Reglamento a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado	R.O. No. 119	REGLAMENTO LOCGE	
	7 de julio de 2003		
Normas Técnicas de Control Interno de la Contraloría General del Estado	R. O. No.87 14 de diciembre de 2009, última reforma 16 de diciembre de	NORMAS DE CONTROL INTERNO	
Decreto Ejecutivo	Reforma al Reglamento General a la ley Organica del Servicio Publico	R. O. No. 489	DECRETO EJECUTIVO 813
		12 de julio de 2011	
	Norma Técnica del Subsistema de Planificación del Talento Humano	R. O. No. 494	ACUERDO No. MDT-2015-0086
		6 de junio de 2015	
	Norma Técnica del Subsistema de Formación y Capacitación	R. O. No. 296	ACUERDO No. MRL-2014-0136
		24 de junio de 2014	
	Norma técnica de aplicación del Subsistema de Clasificación de Puestos del Servicio Civil	R. O. No. 190	RESOLUCION No. DNP-036
		14 de mayo de 1993	
	Norma Técnica del Subsistema de Selección de Personal	R. O. No. 205	RESOLUCIÓN No. 2010-00086
2 de junio de 2010			
Reforma la Norma Técnica del Subsistema de Evaluación del Desempeño, Expedida con Resolución no. SENRES-2008-038, Publicada en el Registro Oficial No. 303 de 27 de marzo de 2008 del Ministerio del Trabajo	R. O. No. 554	ACUERDO-MDT-2015-0160	
	29 de julio de 2015		
Reforma la Norma Técnica del Subsistema de Clasificación de Puestos del Servicio Civil	22 de junio de 2016	ACUERDO-MDT-2016-0152	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	16 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
BASE LEGAL**

**BL  
3/3**



Art. 7 de la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública - LOTAIP			
Literal a2) Base legal que la rige			
Tipo de la Norma	Norma Jurídica	Publicación Registro Oficial (Número y fecha)	Link para descargar la norma jurídica
Acuerdos Ministerial	Directrices para Modificar e Incorporar en los Descriptivos de Puestos los Perfiles Profesionales de Técnicos y Tecnólogos Superiores	27 de junio de 2016	ACUERDO-MDT-2016-0156
	Acuerdo NO. MRL-2011-00158 - Regulaciones y Montos que percibirán las y los servidores públicos como compensación económica por renuncia voluntaria legalmente presentada y aceptada	R. O. No. 476 10 de noviembre de 2011	ACUERDO No. MRL-2011-00158
	Reforma en Acuerdo No. MRL-2014-0188, se reforma la Norma Técnica del Subsistema de Clasificación de Puestos que Reforma la Resolución No. SENRECEM-2005-000047	R. O. No. 449 2 de marzo de 2015	ACUERDO MDT-2015-0027
	Acuerdo_ministerial_0098_y_0099	Registro_oficial_732_13_de_abril_2016.	MRL-2014- 0188
	Instructivo: Registro de información en la Plantilla de talento humano y plan de optimización y Racionalización	23/07/2015	INS-MDT-PTH-02 - EXT
	Procedimiento: Norma Técnica del Subsistema de Planificación del Talento Humano	23/07/2015	PRO-MDT-PTH-01 EXT
FECHA ACTUALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	03/01/2020		
PERIODICIDAD DE ACTUALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	ANUAL		
UNIDAD POSEEDORA DE LA INFORMACIÓN - LITERAL a2):	COORDINACION DE TALENTO HUMANO		
RESPONSABLE DE LA UNIDAD POSEEDORA DE LA INFORMACIÓN DEL LITERAL a2):	ING. NUBIA GONZALEZ ORTIZ		
CORREO ELECTRÓNICO DEL O LA RESPONSABLE DE LA UNIDAD POSEEDORA DE LA INFORMACIÓN:	<a href="mailto:nubia.gonzalez@loreto.gob.ec">nubia.gonzalez@loreto.gob.ec</a>		
NÚMERO TELEFÓNICO DEL O LA RESPONSABLE DE LA UNIDAD POSEEDORA DE LA INFORMACIÓN:	062893100 - 062893239		

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	16 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

**PA  
1/12**

**PRESUPUESTO ANUAL**



Art. 7 de la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública - LOTAIP					
g) Información total sobre el presupuesto anual que administra la institución, especificando ingresos, gastos, financiamiento y resultados operativos de					
Monto total del presupuesto anual					
Tipo	Ingresos	Gastos	Financiamiento	Resultados operativos (% de gestión cumplida)	Link para descargar la cédula presupuestaria trimestral a nivel de tipo de gasto
Corriente	2,255,790.40	2,297,871.82	Autogestion	101.87%	<a href="#">CEDULA DE GASTOS AL 31-12-2019.pdf</a>
Capital	8,317,723.54	198,794.41	Autogestion	2.39%	
Financiamiento	1,758,409.77	594,922.90	Autogestion	33.83%	
Inversión	0.00	5,697,971.79	Autogestion	0.00%	
<b>Total</b>	<b>12,331,923.71</b>	<b>8,789,560.92</b>		<b>71.27%</b>	
Monto total del presupuesto anual liquidado (ejercicio fiscal anterior)					
Tipo	Ingresos	Gastos	Financiamiento	Resultados operativos (% de gestión cumplida)	Link para descargar el presupuesto anual liquidado
Corriente	2,382,517.11	2,429,704.91	Autogestion	101.98%	<a href="#">PRESUPUESTO LIQUIDADO AÑO 2018.zip</a>
Capital	7,164,752.82	212,877.73	Autogestion	2.97%	
Financiamiento	7,375,858.78	667,006.60	Autogestion	0.00%	
Inversión		13,225,718.36	Autogestion	0.00%	
<b>Total</b>	<b>16,923,128.71</b>	<b>16,535,307.60</b>		<b>97.71%</b>	
Destinatario de entrega de recursos públicos					Link para descargar el listado de destinatarios de recursos públicos
					<a href="#">Destinatarios recursos públicos mensual acumulado</a>

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
2/12

**INFORMACION FINANCIERA:**

**Ejecución Presupuestaria**

<b>INGRESOS CODIFICADOS EJECUTADOS 2019</b>			
CUADRO Nº 01			
COMPARATIVO DE INGRESOS PROGRAMADOS Y EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
DETALLE	PRESUPUESTO CODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUTADO
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>2.750.596,18</b>	<b>2.200.664,26</b>	<b>80,01%</b>
IMPUESTOS	435.632,21	308.250,08	70,76%
TASAS Y CONTRIBUCIONES	272.587,22	212.125,60	77,82%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	68.855,00	35.834,43	52,04%
RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	47.192,75	45.892,75	97,25%
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1.924.933,00	1.597.165,44	82,97%
Otros Ingresos	1.396,00	1.395,96	100,00%
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>13.194.321,23</b>	<b>7.944.566,23</b>	<b>60,21%</b>
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	45.999,60	45.999,60	100,00%
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERS	13.148.321,63	7.898.566,63	60,07%
<b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>3.122.367,99</b>	<b>1.758.409,77</b>	<b>56,32%</b>
FINANCIAMIENTO PUBLICO	159.581,63	-	0,00%
SALDOS DISPONIBLES	516.479,97	-	0,00%
CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	2.446.306,39	1.758.409,77	71,88%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>19.067.285,40</b>	<b>11.903.640,26</b>	<b>62,43%</b>

Fuente y Elaboración: GAD Municipal de Loreto-Dirección Financiera.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL

PA  
3/12

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL



GASTOS CODIFICADOS Y EJECUTADOS 2019

CUADRO N° 02			
COMPARATIVO DE GASTOS PROGRAMADOS Y EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
DETALLE	PREUPUESTO CODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUTADO
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2.686.729,99</b>	<b>2.310.063,32</b>	<b>85,98%</b>
GASTOS EN PERSONAL	1.678.509,97	1.454.964,69	86,68%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	370.407,23	238.535,67	64,40%
GASTOS FINANCIEROS	501.685,23	498.198,87	99,31%
OTROS GASTOS CORRIENTES	36.390,56	22.655,99	62,26%
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	99.737,00	95.708,10	95,96%
<b>GASTO DE INVERSION</b>	<b>14.450.312,34</b>	<b>5.818.814,40</b>	<b>40,27%</b>
GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	2.294.803,95	1.925.020,31	83,89%
BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	4.434.735,00	1.746.788,17	39,39%
OBRAS PUBLICAS	6.619.493,67	1.314.896,72	19,86%
Otros Gastos De inversión	84.251,48	67.724,79	80,38%
Transferencias Y Donaciones Para inversión	1.017.028,24	764.384,41	75,16%
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>1.332.599,87</b>	<b>198.798,06</b>	<b>14,92%</b>
BIENES DE LARGA DURACION	1.332.599,87	198.798,06	14,92%
<b>GASTO APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>597.643,20</b>	<b>594.922,90</b>	<b>99,54%</b>
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	541.299,15	541.204,71	99,98%
PASIVO CIRCULANTE	56.344,05	53.718,19	95,34%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>19.067.285,40</b>	<b>8.922.598,68</b>	<b>46,80%</b>

Fuente y Elaboración: GAD Municipal de Loreto-Dirección Financiera.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
4/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



**GASTOS CODIFICADOS Y EJECUTADOS 2019**

CUADRO N° 02			
COMPARATIVO DE GASTOS PROGRAMADOS Y EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
DETALLE	PREUPUESTO CODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUTADO
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	2.686.729,99	2.310.063,32	85,98%
GASTOS EN PERSONAL	1.678.509,97	1.454.964,69	86,68%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	370.407,23	238.535,67	64,40%
GASTOS FINANCIEROS	501.685,23	498.198,87	99,31%
OTROS GASTOS CORRIENTES	36.390,56	22.655,99	62,26%
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	99.737,00	95.708,10	95,96%
<b>GASTO DE INVERSION</b>	<b>14.450.312,34</b>	<b>5.818.814,40</b>	<b>40,27%</b>
GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	2.294.803,95	1.925.020,31	83,89%
BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	4.434.735,00	1.746.788,17	39,39%
OBRAS PUBLICAS	6.619.493,67	1.314.896,72	19,86%
Otros Gastos De inversión	84.251,48	67.724,79	80,38%
Transferencias Y Donaciones Para inversión	1.017.028,24	764.384,41	75,16%
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>1.332.599,87</b>	<b>198.798,06</b>	<b>14,92%</b>
BIENES DE LARGA DURACION	1.332.599,87	198.798,06	14,92%
<b>GASTO APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>597.643,20</b>	<b>594.922,90</b>	<b>99,54%</b>
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	541.299,15	541.204,71	99,98%
PASIVO CIRCULANTE	56.344,05	53.718,19	95,34%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>19.067.285,40</b>	<b>8.922.598,68</b>	<b>46,80%</b>

Fuente y Elaboración: GAD Municipal de Loreto-Dirección Financiera.

PRESUPUESTO DE GASTO 2019 POR PROGRAMA				
Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
<b>Función :</b> Denominación : Alcaldía Y Concejales				
<b>1.1.1</b>				
5.1	GASTOS EN PERSONAL	270.614,34	242.230,10	89,51
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11.060,87	3.722,54	33,66
<b>Total Función :</b>		<b>281.675,21</b>	<b>245.952,64</b>	<b>87,32</b>
<b>Función 1.1.2 Denominación : Procuraduría Sindica</b>				
5.1	GASTOS EN PERSONAL	61.412,63	60.676,06	98,80
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.152,44	2.712,84	65,33

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
5/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	1.100,56	541,14	49,17
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	1.890,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>29.555,83</b>	<b>83.930,04</b>	<b>93,23</b>

**Función : Denominación : Auditoría Interna**  
**1.1.3**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	9.371,73	9.366,52	99,94
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	195,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>9.566,73</b>	<b>9.366,52</b>	<b>97,91</b>

**Función : Denominación : Dirección De Planificación**  
**1.1.4**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	187.259,78	131.814,74	70,39
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	31.748,40	21.303,44	67,10
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	537.021,98	164.445,43	30,62
7.5	OBRAS PÚBLICAS	268.061,87	62.429,67	23,29
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	198.254,84	124.233,72	63,30
<b>Total Función :</b>		<b>1.229.346,87</b>	<b>504.227,00</b>	<b>41,32</b>

**Función : Denominación : Coordinación Participación Ciudadana Y Control So.**  
**1.1.5**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	36.192,43	33.558,99	92,72
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	9.498,62	9.272,44	97,84
<b>Total Función :</b>		<b>45.691,05</b>	<b>42.831,43</b>	<b>93,75</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Planificación Urbana Y Rural**  
**1.1.6**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	80.781,36	75.894,70	93,70
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	91.470,19	1.975,00	2,16
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	63.052,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>245.303,55</b>	<b>77.869,70</b>	<b>31,73</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Avalúos Y Catastros**  
**1.1.7**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	45.050,62	44.114,13	97,92
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	3.385,00	674,25	19,92
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	91.816,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>140.251,62</b>	<b>44.788,38</b>	<b>31,93</b>

**Función : Denominación : Secretaría General**  
**1.1.8**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	95.284,35	94.254,70	98,92
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	107.174,89	45.397,42	42,36
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	11.468,00	1.500,89	13,13
<b>Total Función :</b>		<b>213.927,24</b>	<b>141.153,11</b>	<b>65,75</b>

**Función : Denominación : Dirección Administrativa**  
**1.1.9**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	301.489,43	295.662,47	98,07
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	184.552,31	147.937,39	80,16
5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	29.850,00	18.543,98	62,12

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
6/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**  
  
 ADMINISTRACIÓN 2019-2023

8.4	BIENES DE LARGA DURACION	22.321,86	8.116,73	36,36
<b>Total Funclón :</b>		<b>538.013,70</b>	<b>468.260,55</b>	<b>87,04</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Coordinación De Compras Públicas**  
**1.2.0**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	85.977,37	48.123,58	53,66
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.700,00	1.531,85	56,74
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	4.500,00	998,78	22,19
<b>Total Funclón :</b>		<b>93.177,37</b>	<b>49.654,19</b>	<b>52,22</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Coordinación De Talento Humano**  
**1.2.1**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	105.466,15	74.664,41	70,79
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.801,64	8.486,91	50,13
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	1.700,00	0,00	0,00
<b>Total Funclón :</b>		<b>124.067,79</b>	<b>84.141,32</b>	<b>67,82</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Administración Financiera**  
**1.3.1**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	206.720,84	186.580,60	90,26
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	38.309,98	26.738,99	69,80
5.6	GASTOS FINANCIEROS	601.685,23	498.188,87	82,31
5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	5.840,00	5.570,89	95,77
5.8	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	99.737,00	95.708,10	95,96
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	3.800,00	0,00	0,00
5.7	PASIVO CIRCULANTE	56.344,05	53.718,19	95,34
<b>Total Funclón :</b>		<b>912.237,10</b>	<b>868.515,64</b>	<b>94,99</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Coordinación De Presupuesto**  
**1.3.2**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	34.580,49	34.546,55	99,90
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	260,00	252,75	97,21
<b>Total Funclón :</b>		<b>34.840,49</b>	<b>34.799,30</b>	<b>99,88</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Coordinación De Tesorería Y Recaudación**  
**1.3.3**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	68.342,85	67.089,55	98,18
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	700,00	164,00	23,43
<b>Total Funclón :</b>		<b>69.042,85</b>	<b>67.253,55</b>	<b>97,42</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Registro de la Propiedad**  
**1.4.1**

5.1	GASTOS EN PERSONAL	79.855,60	58.287,59	72,80
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.400,00	590,98	13,43
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	24.920,00	0,00	0,00
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	500,00	0,00	0,00
<b>Total Funclón :</b>		<b>109.775,60</b>	<b>58.878,57</b>	<b>53,64</b>

**Funclón :**                    **Denominación : Dirección de Desarrollo Social**  
**:2.1.1**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	75.084,28	49.918,87	66,48
-----	-----------------------------------	-----------	-----------	-------

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
7/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL  
LORETO  
ADMINISTRACIÓN 2019-2023**

7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	23.500,00	10.292,94	43,80
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	3.133,78	1.000,00	31,91
<b>Total Función :</b>		<b>101.718,04</b>	<b>81.211,81</b>	<b>80,18</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Turismo y Recreación**  
**2.1.2**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	82.296,84	60.818,89	73,90
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	220.540,94	51.840,58	23,42
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	8.600,00	5.998,72	69,89
<b>Total Función :</b>		<b>302.437,78</b>	<b>118.458,19</b>	<b>39,28</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Cultura Y Nacionalidades**  
**2.1.3**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	118.843,50	106.212,83	89,63
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	402.206,47	181.679,78	45,17
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	82.723,36	0,00	0,00
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	20.188,41	19.244,83	95,34
<b>Total Función :</b>		<b>624.959,74</b>	<b>307.137,44</b>	<b>49,15</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Amparo Social**  
**2.1.4**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	76.098,56	62.339,86	81,92
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	70.204,20	9.490,40	13,52
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	792.859,88	657.766,41	82,96
<b>Total Función :</b>		<b>1639.162,64</b>	<b>1229.596,67</b>	<b>77,89</b>

**Función : Denominación : Dirección De Obras Públicas Y Mantenimiento**  
**3.2.1**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	1.273.071,94	1.098.412,32	86,12
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	1.161.282,97	441.785,20	38,04
7.5	OBRAS PÚBLICAS	3.864.107,50	536.502,79	13,83
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	101.445,00	101.445,00	100,00
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	424.248,80	33.738,51	7,95
9.6	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	519.591,29	519.498,85	99,98
<b>Total Función :</b>		<b>7.443.747,50</b>	<b>2.729.380,67</b>	<b>36,87</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Agua Potable Y Alcantarillado**  
**3.2.2**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	231.867,36	186.747,31	80,54
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	860.293,03	237.139,81	27,57
7.5	OBRAS PÚBLICAS	1.110.442,52	187.361,98	16,87
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	40.000,00	5.173,00	12,93
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	472.600,33	4.465,80	0,94
9.6	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	21.707,86	21.707,86	100,00
<b>Total Función :</b>		<b>2.536.911,10</b>	<b>642.595,76</b>	<b>25,33</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Talleres**  
**3.2.3**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	66.037,55	40.603,88	61,43
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	934.193,24	496.223,76	53,12
7.7	Otros Gastos De Inversión	66.251,48	64.398,49	97,20

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
8/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**  
**LORETO**  
ADMINISTRACIÓN 2019-2023

8.4	BIENES DE LARGA DURACION	2.750,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>1.009.202,27</b>	<b>601.221,63</b>	<b>59,59</b>

**Función : 3.2.4 Denominación : Coordinación Ambiente Árida Y Páramos**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	248.899,62	239.384,16	96,20
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	333.750,34	130.737,74	39,21
7.5	OBRAS PUBLICAS	18.188,98	12.379,34	68,09
7.7	Otros Gastos De Inversión	18.000,00	3.328,30	18,49
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	400,00	0,00	0
<b>Total Función :</b>		<b>599.000,94</b>	<b>375.790,53</b>	<b>71,97</b>

**Función : 3.2.5 Denominación : Coordinación Mantenimiento Vial E Infraestructura**

7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	67.066,96	67.298,96	67,32
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	73.000,00	31.448,84	39,17
7.5	OBRAS PUBLICAS	1.322.660,83	576.331,84	41,01
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	5.577,87	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>1.428.005,66</b>	<b>598.979,71</b>	<b>41,98</b>

<b>Total Gasto :</b>		<b>19.667.225,48</b>	<b>8.922.593,04</b>	<b>45,39</b>
----------------------	--	----------------------	---------------------	--------------

**Función : 1.1.1 Denominación : Alcaldía Y Concejalía**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	270.814,34	242.236,10	89,51
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11.660,97	3.722,64	39,66
<b>Total Función :</b>		<b>282.475,31</b>	<b>245.958,74</b>	<b>87,12</b>

**Función : 1.1.2 Denominación : Procuraduría Sindical**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	61.412,63	60.676,08	98,80
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.152,44	2.712,84	65,33
5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	1.190,56	541,14	45,17
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	1.890,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>68.555,63</b>	<b>63.930,04</b>	<b>93,27</b>

**Función : 1.1.3 Denominación : Auditoría Interna**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	9.371,73	9.268,62	98,84
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	145,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>9.516,73</b>	<b>9.268,62</b>	<b>97,41</b>

**Función : 1.1.4 Denominación : Dirección De Planificación**

Partida	Denominación	Codificado	Devengado	% Ejecución
---------	--------------	------------	-----------	-------------

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
9/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



5.1	GASTOS EN PERSONAL	187.259,78	131.814,74	70,39
7.3	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	31.748,40	21.303,44	67,13
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	637.621,98	184.446,43	29,02
7.5	OTRAS PÚBLICAS	266.661,87	67.426,67	25,29
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	190.254,64	124.203,73	65,30
<b>Total Función :</b>		<b>1.283.536,67</b>	<b>589.227,06</b>	<b>46,32</b>

**Función : 1.1.5 Denominación : Coordinación Participación Ciudadana Y Control So.**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	36.192,43	33.558,99	92,72
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	9.496,62	9.272,44	97,64
<b>Total Función :</b>		<b>45.689,05</b>	<b>42.831,43</b>	<b>93,75</b>

**Función : 1.1.6 Denominación : Coordinación De Planificación Urbana Y Rural**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	90.791,38	75.994,70	83,73
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	91.476,19	1.976,00	2,16
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	63.652,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>245.919,57</b>	<b>77.970,70</b>	<b>31,73</b>

**Función : 1.1.7 Denominación : Coordinación De Avalúos Y Catastros**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	45.650,62	44.114,13	97,80
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	3.383,00	674,25	19,92
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	91.876,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>140.909,62</b>	<b>44.788,38</b>	<b>31,84</b>

**Función : 1.1.8 Denominación : Secretaría General**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	64.384,36	64.264,70	99,80
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	107.174,66	45.267,43	42,26
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	11.468,00	1.000,99	8,73
<b>Total Función :</b>		<b>183.027,02</b>	<b>110.533,12</b>	<b>60,37</b>

**Función : 1.1.9 Denominación : Dirección Administrativa**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	301.489,43	295.663,47	98,07
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	184.552,31	147.937,39	80,19
5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	29.856,00	16.643,99	55,75
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	30.337,96	6.116,73	20,16
<b>Total Función :</b>		<b>536.235,70</b>	<b>466.361,58</b>	<b>87,04</b>

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

**PA  
10/12**

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



**Función : Denominación : Coordinación De Compras Públicas**  
1.2.0

Pamla	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	89.977,37	46.123,58	51,25
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.799,00	1.831,89	65,74
5.4	BIENES DE LARGA DURACION	4.500,00	598,78	13,31
<b>Total Función :</b>		<b>97.276,37</b>	<b>48.554,25</b>	<b>50,02</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Talento Humano**  
1.2.1

Pamla	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	105.569,15	74.662,21	70,74
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	10.991,04	9.466,91	86,13
5.4	BIENES DE LARGA DURACION	1.700,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>118.260,19</b>	<b>84.129,12</b>	<b>71,22</b>

**Función : Denominación : Administración Financiera**  
1.3.1

Pamla	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	206.729,64	186.580,80	90,26
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	38.399,98	28.738,99	74,80
5.8	GASTOS FINANCIEROS	601.689,23	498.198,97	82,81
5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	5.660,00	5.570,89	98,43
5.9	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	99.737,00	95.708,10	95,86
5.4	BIENES DE LARGA DURACION	3.500,00	0,00	0,00
5.7	PASIVO CIRCULANTE	64.344,05	63.718,18	98,88
<b>Total Función :</b>		<b>1.520.459,95</b>	<b>1.237.425,84</b>	<b>81,39</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Presupuesto**  
1.3.2

Pamla	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	34.589,49	34.546,56	99,88
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	369,00	252,75	68,49
<b>Total Función :</b>		<b>34.958,49</b>	<b>34.799,31</b>	<b>99,55</b>

**Función : Denominación : Coordinación De Tesorería Y Recaudación**  
1.3.3

Pamla	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
5.1	GASTOS EN PERSONAL	69.342,88	67.099,99	96,78
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	799,00	164,00	20,53
<b>Total Función :</b>		<b>70.141,88</b>	<b>67.263,99</b>	<b>95,90</b>

**Función : Denominación : Registro de la Propiedad**  
1.4.1

Pamla	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
-------	--------------	------------	-----------	-------------

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
11/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



5.1	GASTOS EN PERSONAL	79.855,60	58.287,59	72,90
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.400,00	590,98	13,43
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	24.920,00	0,00	0,00
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	500,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>109.775,60</b>	<b>58.878,57</b>	<b>53,64</b>

**Función : 2.1.1 Dirección de Desarrollo Social**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	75.084,28	49.918,87	66,48
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	23.500,00	10.292,94	43,80
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	3.133,76	1.000,00	31,91
<b>Total Función :</b>		<b>101.718,04</b>	<b>61.211,81</b>	<b>60,18</b>

**Función : 2.1.2 Denominación : Coordinación De Turismo Y Recreación**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	82.296,84	60.818,89	73,90
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	220.540,94	51.840,58	23,42
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	6.600,00	5.998,72	90,89
<b>Total Función :</b>		<b>309.437,78</b>	<b>118.658,19</b>	<b>38,28</b>

**Función : 2.1.3 Denominación : Coordinación De Cultura Y Nacionalidades**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	119.843,50	106.212,83	88,63
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	402.206,47	181.679,78	45,17
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	82.723,36	0,00	0,00
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	20.186,41	19.244,83	95,34
<b>Total Función :</b>		<b>624.959,74</b>	<b>307.137,44</b>	<b>49,15</b>

**Función : 2.1.4 Denominación : Coordinación De Amparo Social**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	76.098,56	62.338,86	81,82
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	70.204,20	9.490,40	13,52
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	792.859,88	667.766,41	82,96
<b>Total Función :</b>		<b>1639.162,64</b>	<b>1339.595,67</b>	<b>77,82</b>

**Función : 3.2.1 Denominación : Dirección De Obras Públicas Y Mantenimiento**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	1.273.071,94	1.098.412,32	86,12
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	1.161.282,97	441.786,20	38,04
7.5	OBRAS PÚBLICAS	3.964.107,50	538.502,79	13,53
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	101.445,00	101.445,00	100,00

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO ANUAL**

PA  
12/12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



8.4	BIENES DE LARGA DURACION	424.248,80	33.738,51	7,85
9.6	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	519.591,29	519.498,85	99,98
<b>Total Función :</b>		<b>7.443.747,59</b>	<b>2.723.388,67</b>	<b>36,67</b>

**Función : 3.2.2 Denominación : Coordinación De Agua Potable Y Alcantarillado**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	231.867,38	188.747,31	80,54
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	660.293,03	237.139,81	35,91
7.5	OBRAS PUBLICAS	1.110.442,52	187.361,98	16,87
7.8	Transferencias Y Donaciones Para Inversión	40.000,00	5.173,00	12,93
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	472.600,33	4.465,80	0,94
9.6	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	21.707,88	21.707,88	100,00
<b>Total Función :</b>		<b>2.536.911,14</b>	<b>642.595,78</b>	<b>25,33</b>

**Función : 3.2.3 Denominación : Coordinación De Talleres**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	65.037,56	40.603,68	62,43
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	804.183,24	486.223,76	53,12
7.7	Otros Gastos De Inversión	66.251,48	64.396,49	97,20
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	2.750,00	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>1.298.222,27</b>	<b>601.223,93</b>	<b>46,28</b>

**Función : 3.2.4 Denominación : Coordinación Ambiente Árido Y Pétreo**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	248.699,82	239.364,15	96,25
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	222.720,36	120.727,74	54,21
7.5	OBRAS PUBLICAS	18.188,96	12.370,34	68,01
7.7	Otros Gastos De Inversión	18.000,00	3.328,30	18,49
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	400,00	0,00	0
<b>Total Función :</b>		<b>508.008,94</b>	<b>375.790,53</b>	<b>73,97</b>

**Función : 3.2.5 Denominación : Coordinación Mantenimiento Vial E Infraestructura**

Partida	Denominación	Codificado	Ejecutado	% Ejecución
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	91.055,90	61.298,96	67,32
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	73.500,00	21.440,84	29,17
7.5	OBRAS PUBLICAS	1.258.682,82	516.231,94	41,01
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	5.577,97	0,00	0,00
<b>Total Función :</b>		<b>1.428.816,69</b>	<b>598.971,74</b>	<b>41,92</b>

<b>Total Gasto :</b>		<b>19.067.285,40</b>	<b>8.922.508,68</b>	<b>46,80</b>
----------------------	--	----------------------	---------------------	--------------

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
1/13**

**PLAN ANUAL DE COMPRAS**

Por favor no modifique la estructura del archivo para subir al sistema USHAY - Módulo Facilitador de Contratación Pública

RUC_ENTIDAD										
RUC_ENTIDAD		1560001830001								
INFORMACION DE LA PARTIDA PRESUPUESTARIA		INFORMACION DETALLADA DE LOS PRODUCTOS								
AÑO	PARTIDA PRESUPUESTARIA / CUENTA CONTABLE	CODIGO CATEGORIA CPC A NIVEL 9	TIPO COMPRA (Bien, obras, servicio o consultoría)	DETALLE DEL PRODUCTO (Descripción de la contratación)	CANTIDAD ANUAL	UNIDAD (metro, litro etc)	COSTO UNITARIO (Dólares)	CUATRIMESTRE 1 (marcar con una S en el cuatrimestre que va a contratar)	CUATRIMESTRE 2 (marcar con una S en el cuatrimestre que va a contratar)	CUATRIMESTRE 3 (marcar con una S en el cuatrimestre que va a contratar)
2019	1.1.2.5.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	1200,00		S	
2019	1.1.2.5.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	753,00		S	
2019	1.1.2.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	1890,00		S	
2019	1.1.4.7.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	4000,00		S	
2019	1.1.4.7.3.06.01.001	831390011	Consultoria	Consultoría, asesoría e investigación especializada	1	Unidad	165500,00		S	S
2019	1.1.4.7.3.06.01.005	831390011	Consultoria	Consultoría para la actualización del plan de desarrollo	1	Unidad	150000,00			S
2019	1.1.4.7.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	7800,00		S	
2019	1.1.4.7.3.06.05.005	929000014	Servicio	Capacitación de formación política y ciudadanía	1	Unidad	2591,80			S
2019	1.1.4.7.3.06.05.034	831390011	Consultoria	Actualización del catastro para el bienio 2018-2019	1	Unidad	31928,96		S	
2019	1.1.4.7.3.06.05.037	831390011	Consultoria	Estudio y diseño de proyecto de semaforización en la av. Principal.	1	Unidad	116000,00		S	
2019	1.1.4.7.3.06.05.043	831390011	Consultoria	Actualización del catastro municipal de Loreto, bienio 2020-2021.	1	Unidad	280000,00			S
2019	1.1.4.7.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	6000,00			S
2019	1.1.4.7.3.07.01.001	841210113	Servicio	Mejoramiento de redes de datos y voz	1	Unidad	14005,60			S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
2/13**

2019	1.1.4.7.3.07.02	5129000112	Servicio	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos	1	Unidad	4500,00		S	
2019	1.1.4.7.3.07.04.001	853300311	Servicio	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	1	Unidad	228,03			S
2019	1.1.4.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	5622,10			S
2019	1.1.4.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	4500,00		S	
2019	1.1.4.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumo, bienes, materiales de construcción, electricidad, plomería	1	Unidad	10380,19		S	
2019	1.1.4.7.3.14.03	621830011	Bien	Mobiliario (convenio Infocentro Loreto)	1	Unidad	5000,00			S
2019	1.1.4.7.5.01.05.001	831390011	Consultoría	Proyecto de semaforización en la ciudad de Loreto	1	Unidad	34000,00			S
2019	1.1.4.7.5.01.07.003	532900011	Obra	Construcción de un equipamiento funcional (pastoral de Loreto)	1	Unidad	62215,76		S	
2019	1.1.4.7.5.01.07.004	532900011	Obra	Mesa cantonal de tránsito y transporte terrestre pp(cerramiento sede reina de Loreto)	1	Unidad	5632,20		S	
2019	1.1.4.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	3700,00		S	
2019	1.1.4.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	38845,91		S	
2019	1.1.4.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	16659,94		S	
2019	1.1.5.7.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	8496,62		S	
2019	1.1.6.7.3.02.05.001	962900116	Servicio	Espectáculos culturales y sociales	1	Unidad	3800,00			S
2019	1.1.6.7.3.04.04	622890011	Bien	Maquinarias y equipos( instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	700,00		S	
2019	1.1.6.7.3.06.05.014	831390011	Consultoría	Consultoría para el plan de uso y gestión de suelos	1	Unidad	78935,99		S	
2019	1.1.6.7.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	1975,00			S
2019	1.1.6.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	1200,00			S
2019	1.1.6.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción, publicaciones( material de	1	Unidad	3459,20			S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
3/13**

2019	1.1.6.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	450,00		S
2019	1.1.6.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	17984,00	S	
2019	1.1.7.7.3.02.04	8540000113	bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones,	1	Unidad	200,00		S
2019	1.1.7.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	900,00		S
2019	1.1.7.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	600,00	S	
2019	1.1.7.7.3.08.13	4911300116	Bien	Repuestos y accesorios	1	Unidad	800,00	S	
2019	1.1.7.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	91616,00	S	
2019	1.1.8.5.3.01.06	911340712	Servicio	Servicio de correo	1	Unidad	400,00	S	
2019	1.1.8.5.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones,	1	Unidad	20365,60	S	
2019	1.1.8.5.3.02.07	325300019	Servicio	Difusión, información y publicidad	1	Unidad	69917,29		S
2019	1.1.8.5.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	3360,00		S
2019	1.1.8.5.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	6000,00		S
2019	1.1.8.5.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	2000,00	S	
2019	1.1.8.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	5196,00	S	
2019	1.1.8.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	6272,00	S	
2019	1.1.9.5.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones,	1	Unidad	6000,00	S	
	1.1.9.5.3.01.06	911340712	Servicio	Servicio de correo	1	Unidad	200,00	S	
2019	1.1.9.5.3.02.07	325300019	Servicio	Difusión, información y publicidad	1	Unidad	2093,28	S	
2019	1.1.9.5.3.04.02	521110011	Servicio	Edificios, locales y residencias	1	Unidad	2114,12	S	
2019	1.1.9.5.3.04.04	622890011	Bien	Maquinaria y equipo	1	Unidad	21284,96		S
2019	1.1.9.5.3.04.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	5885,88	S	
2019	1.1.9.5.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	10610,67	S	
2019	1.1.9.5.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	5600,00		S
2019	1.1.9.5.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	4500,00		S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
4/13**

2019	1.1.9.5.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	3500,00			S
2019	1.1.9.5.3.08.05	612760011	Bien	Materiales de aseo	1	Unidad	6500,00			S
2019	1.1.9.5.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	19437,44			S
2019	1.1.9.5.3.08.09	352608311	Bien	Medicamentos	1	Unidad	5900,00		S	
2019	1.1.9.5.3.14.11	4911300116	Bien	Partes y repuestos	1	Unidad	5313,96		S	
2019	1.1.9.5.7.02.01	713200511	Servicio	Seguros	1	Unidad	15000,00			S
2019	1.1.9.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	2000,00			S
2019	1.1.9.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	12821,96		S	
2019	1.1.9.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	2500,00		S	
2019	1.1.9.8.4.01.11	4911300116	Bien	Partes y repuestos	1	Unidad	3500,00		S	
2019	1.1.9.8.4.04.03	831410012	Servicio	Sistemas de información	1	Unidad	1500,00		S	
2019	1.2.0.5.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	600,00			S
2019	1.2.0.5.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	1200,00			S
2019	1.2.0.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	2000,00			S
2019	1.2.0.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	2500,00		S	
2019	1.2.1.5.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones.	1	Unidad	2000,00			S
2019	1.2.1.5.3.02.07	325300019	Servicio	Difusión, información y publicidad	1	Unidad	500,00		S	
2019	1.2.1.5.3.04.04	622890011	Bien	Maquinaria y equipo	1	Unidad	500,00		S	
2019	1.2.1.5.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	2000,00			S
2019	1.2.1.5.3.07.02	5129000112	Servicio	Arrendamiento y licencias de usos de paquetes informáticos	1	Unidad	5200,00		S	
2019	1.2.1.5.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	3000,00			S
2019	1.2.1.5.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	900,00			S
2019	1.2.1.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	200,00		S	
2019	1.2.1.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	1500,00		S	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
5/13**

2019	1.3.1.5.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones,	1	Unidad	8904,00		S	
2019	1.3.1.5.3.04.04	622890011	Bien	Maquinaria y equipo	1	Unidad	1000,00			S
2019	1.3.1.5.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	300,00		S	
2019	1.3.1.5.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	4000,00			S
2019	1.3.1.5.3.07.02	5129000112	Servicio	Arrendamiento y licencias de usos de paquetes informáticos	1	Unidad	2000,00		S	
2019	1.3.1.5.3.08.04	326000231		Materiales de oficina	1	Unidad	2910,00			S
2019	1.3.1.5.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	2354,24			S
2019	1.3.1.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	1800,00		S	
2019	1.3.1.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	2000,00		S	
2019	1.3.1.5.3.04.03	621830011	Bien	Mobiliarios	1	Unidad	300,00		S	
2019	1.3.1.5.3.04.04	622890011	Bien	Maquinaria y equipo	1	Unidad	300,00		S	
2019	1.3.1.5.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	2000,00			S
2019	1.3.1.5.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	500,00		S	
2019	1.3.1.7.3.07.01.002	831390011	Consultoría	Desarrollo e implementación de sistema informático registral y digitalización de libros registrales del registro de la propiedad del cantón Loreto	1	Unidad	24920,00		S	
2019	1.3.1.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	500,00			S
2019	2.1.1.7.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones,	1	Unidad	5000,00		S	
2019	2.1.1.7.3.04.04	853300311	Bien	Maquinarias y equipos( instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	1000,00		S	S
2019	2.1.1.7.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	3000,00		S	
2019	2.1.1.7.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	2500,00			S
2019	2.1.1.7.3.08.02	282500011	Bien	Vestuario, lencería y prendas de protección	1	Unidad	2000,00		S	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>17 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
6/13**

2019	2.1.1.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	4000,00			S
2019	2.1.1.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción, publicaciones	1	Unidad	2500,00			S
2019	2.1.1.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	3133,76		S	
2019	2.1.2.7.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones.	1	Unidad	3500,00			S
2019	2.1.2.7.3.02.07	325300019	Servicio	Difusión, información y publicidad	1	Unidad	10000,00		S	
2019	2.1.2.7.3.04.19	853300311	Servicio	Instalación, mantenimiento y reparación de bienes deportivos	1	Unidad	10000,00		S	
2019	2.1.2.7.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	3200,00		S	
2019	2.1.2.7.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	27096,80			S
2019	2.1.2.7.3.06.05.001	831390011	Consultoría	Elaboración del plan estratégico cantonal de turismo	1	Unidad	28881,01		S	
2019	2.1.2.7.3.06.05.002	929000014	Servicio	Ejecución del programa capacitación turística (qualitur)	1	Unidad	22904,00		S	
2019	2.1.2.7.3.06.05.003	325300019	Bien	Elaboración de material promocional del destino turístico	1	Unidad	15528,00		S	
2019	2.1.2.7.3.07.02	5129000112	Servicio	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos	1	Unidad	3200,00			S
2019	2.1.2.7.3.08.05	612760011	Bien	Materiales de aseo	1	Unidad	6428,90			S
2019	2.1.2.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumo, bienes, materiales de construcción, electricidad, plomería	1	Unidad	49705,43			S
2019	2.1.2.7.3.14.08	911240012	Bien	Bienes artísticos, culturales, bienes deportivos y símbolos patrios	1	Unidad	36896,80		S	
2019	2.1.2.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	600,00			S
2019	2.1.2.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	6000,00			S
2019	2.1.3.7.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones.	1	Unidad	12000,00			S
2019	2.1.3.7.3.02.05.001	962900116	Servicio	Espectáculos culturales y sociales	1	Unidad	277896,80		S	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
7/13**

2019	2.1.3.7.3.04.25	853300311	Servicio	Instalación, readecuación, montaje de exposiciones, mantenimiento	1	Unidad	2000,00		S	
2019	2.1.3.7.3.04.99	622890011	Servicio	Otras instalaciones, mantenimiento y reparaciones	1	Unidad	1500,00		S	
2019	2.1.3.7.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	12000,00		S	
2019	2.1.3.7.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	50614,24			S
2019	2.1.3.7.3.06.07		Servicio	Servicios técnicos especializados	1	Unidad	5600,00			S
2019	2.1.3.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	1500,00			S
2019	2.1.3.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumo, bienes, materiales de construcción, electricidad, plomería	1	Unidad	3379,36		S	
2019	2.1.3.7.3.14.06		Bien	Herramientas (no depreciables)	1	Unidad	15806,74		S	
2019	2.1.3.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	14177,88		S	
2019	2.1.4.7.3.02.04	8540000113	Bien	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones,	1	Unidad	1000,00			S
2019	2.1.4.7.3.02.05.001	962900116	Servicio	Espectáculos culturales y sociales	1	Unidad	27896,80			S
2019	2.1.4.7.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	2000,00		S	
2019	2.1.4.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	1000,00			S
2019	2.1.4.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumo, bienes, materiales de construcción, electricidad, plomería	1	Unidad	44407,40			S
2019	2.1.4.7.3.08.25		Servicio	Ayudas, insumos y accesorios para compensar discapacidades	1	Unidad	5000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.02.07	325300019	Servicio	Difusión, información y publicidad	1	Unidad	43000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.02.09		Servicio	Servicios de aseo ( contrato limpieza de mercado )	1	Unidad	49355,78		S	
2019	3.2.1.7.3.04.02	521110011	Bien	Edificios, locales y residencias	1	Unidad	105000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.04.04	622890011	Bien	Maquinarias y equipos( instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	2000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.04.05		Bien	Vehículos (mantenimiento y reparación)	1	Unidad	46712,00		S	
2019	3.2.1.7.3.05.04	622890011	Bien	Maquinarias y equipos	1	Unidad	33000,00		S	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
8/13**

2019	3.2.1.7.3.05.04	622890011	Bien	Maquinarias y equipos	1	Unidad	33000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.05.05	643500012	Bien	Vehículos (arrendamiento)	1	Unidad	853,15		S	
2019	3.2.1.7.3.06.01.006	831390011	Consultoria	Consultoría para la adquisición del equipo caminero del GADML	1	Unidad	40000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	6580,00			S
2019	3.2.1.7.3.06.04.001	831390011	Consultoria	Fiscalización e inspección técnica regeneración urbana	1	Unidad	51225,55		S	
2019	3.2.1.7.3.06.05.036	831390011	Consultoria	Ampliación de estudios y diseño de proyectos para av. Principal, malecón de la ciudad, y alcantarillado sanitario y adoquinado de las calles sector Ávila Huiruno.	1	Unidad	60000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.06.05.038	831390011	Consultoria	Estudio y diseño de proyectos camal municipal	1	Unidad	70000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.06.05.041	831390011	Consultoria	Estudio y diseño para el proyecto del complejo polideportivo	1	Unidad	150000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.06.12	929000014	Servicio	Capacitación a servidores públicos	1	Unidad	8000,00			S
2019	3.2.1.7.3.08.02	282500011	Bien	Vestuario, lencería y prendas de protección	1	Unidad	55000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.08.03		Bien	Combustibles y lubricantes	1	Unidad	40000,00		S	
2019	3.2.1.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	4000,00			S
2019	3.2.1.7.3.08.05	612760011	Bien	Materiales de aseo	1	Unidad	1500,00			S
2019	3.2.1.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicaciones	1	Unidad	2000,00			S
2019	3.2.1.7.3.08.11		Bien	Insumos, bienes, materiales y suministros para la construcción,	1	Unidad	211149,51			S
2019	3.2.1.7.5.01.04.007	532900011	Obra	Regeneración urbana de la cabecera cantonal de Loreto	1	Unidad	159581,63			S
2019	3.2.1.7.5.01.04.010	532900011	Obra	Contraparte del GADML proyecto regeneración urbana	1	Unidad	805093,13		S	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
9/13**

2019	3.2.1.7.5.01.04.011	532900011	Obra	Construcción de aceras y bordillos en el barrio el dorado	1	Unidad	11862,32			S
2019	3.2.1.7.5.01.04.014	532900011	Obra	Obras de embellecimiento barrio Juan Montalvo	1	Unidad	250000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.04.015	532900011	Obra	Obras de embellecimiento barrio el triunfo.	1	Unidad	230000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.04.016	532900011	Obra	Obras de embellecimiento av. Rafael Andrade	1	Unidad	280000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.07.020	532900011	Obra	Construcciones y edificaciones	1	Unidad	305805,15			S
2019	3.2.1.7.5.01.07.049	532900011	Obra	Construcción de centro de faenamiento de Loreto	1	Unidad	700000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.07.051	532900011	Obra	Construcción de cancha sintética de Huaticocha, unidad educativa Alejandro Labaka	1	Unidad	200000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.07.052	532900011	Obra	Construcción de cerramiento de la unidad educativa padre Ricardo Nardi - puerto Murialdo.	1	Unidad	180000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.07.053	532900011	Obra	Construcción de cerramiento de la unidad educativa Juan Pablo II.	1	Unidad	250000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.07.054	532900011	Obra	Construcción cancha sintética barrio el triunfo, sector Huiruno.	1	Unidad	450000,00			S
2019	3.2.1.7.5.01.99.002	532900011	Obra	Otras obras de infraestructura de arrastres 2016	1	Unidad	128977,54			S
2019	3.2.1.7.5.01.99.003	532900011	Obra	Construcción de graderíos y camerinos para la liga deportiva	1	Unidad	86814,64			S
2019	3.2.1.7.5.04.01.005	532900011	Obra	Proyecto de electricidad para los sectores de cascabel 2 Altamira, barrio	1	Unidad	67587,20		S	
2019	3.2.1.7.5.05.01.001	532900011	Obra	Mantenimiento reparación y reconstrucción de obras	1	Unidad	8577,04			S
2019	3.2.1.7.5.05.01.008	532900011	Obra	En obras de infraestructura	1	Unidad	50000,00			S
2019	3.2.1.7.5.05.01.011	532900011	Obra	Ampliación de la casa de adultos mayores.	1	Unidad	50028,04			S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
10/13**

2019	3.2.1.7.5.05.99.001	532900011	Obra	Adecuación de la cancha sintética de san José de Dahuano,	1	Unidad	70000,00			S
2019	3.2.1.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	34248,80		S	
2019	3.2.1.8.4.01.04.003	444260012	Bien	Adquisición de una retroexcavadora	1	Unidad	140000,00		S	
2019	3.2.1.8.4.01.05.002	491140016	Bien	Adquisición de un cabezal	1	Unidad	170000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.04.04	853300311	Bien	Maquinarias y equipos (instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	3000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.04.06	611650011	Bien	Herramientas	1	Unidad	2000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.05.04	622890011	Bien	Maquinarias y equipos	1	Unidad	22306,07		S	
2019	3.2.2.7.3.06.03	929000014	Servicio	Servicio de capacitación	1	Unidad	2000,00			S
2019	3.2.2.7.3.06.05.033	831390011	Consultoria	Estudio y diseño de proyectos de letrinización	1	Unidad	14000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.06.05.039	831390011	Consultoria	Estudio para los desechos sólidos de la ciudad.	1	Unidad	100000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.06.05.040	831390011	Consultoria	Estudio y diseño de agua potable para el área urbana.	1	Unidad	150000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.06.05.042	831390011	Consultoria	Estudio y diseño de proyectos para el tratamiento de aguas servidas sector urbano	1	Unidad	150000,00		S	
2019	3.2.2.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	700,00			S
2019	3.2.2.7.3.08.05	612760011	Bien	Materiales de aseo	1	Unidad	115,00			S
2019	3.2.2.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumos, bienes, materiales y suministros para la construcción,	1	Unidad	263875,18			S
2019	3.2.2.7.3.08.13	4911300116	Bien	Repuestos y accesorios	1	Unidad	1166,55		S	
2019	3.2.2.7.5.01.01.003	532900011	Obra	Terminación del sistema de agua en la comunidad el inca	1	Unidad	12280,23			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.015	532900011	Obra	Construcción del sistema de agua de la comunidad Jandia yacu - 2018	1	Unidad	60000,00			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.017	532900011	Obra	Construcción del sistema de agua de la comunidad Sarayacu - 2018	1	Unidad	30000,00			S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>17 - 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
11/13**

2019	3.2.2.7.5.01.01.018	532900011	Obra	Construcción del sistema de agua de la comunidad Shashapa - 2018	1	Unidad	44141,00			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.022	532900011	Obra	Construcción del sistema de agua de la comunidad san Bartolo - 2018	1	Unidad	649,58			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.024	532900011	Obra	Construcción del sistema de agua de la comunidad turupunta, centro Huino,	1	Unidad	36307,94			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.029	532900011	Obra	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	1	Unidad	110502,64			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.033	532900011	Obra	Sistemas de agua potable para el área urbana	1	Unidad	250000,00			S
2019	3.2.2.7.5.01.01.034	532900011	Obra	Sistemas de agua para el área rural	1	Unidad	100000,00			S
2019	3.2.2.7.5.01.03.002	532900011	Obra	Alcantarillado sanitario barrio el triunfo	1	Unidad	46810,10			S
2019	3.2.2.7.5.01.03.012	532900011	Obra	Alcantarillado sanitario, pluvial para el barrio el triunfo y juan Montalvo	1	Unidad	400000,00			S
2019	3.2.2.7.5.01.04.013	532900011	Obra	Construcción de aceras y bordillo margen derecho de la av. San Vicente de Huaticocho.	1	Unidad	29374,99			S
2019	3.2.2.7.5.01.07.025	532900011	Obra	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	1	Unidad	20015,24			S
2019	3.2.2.7.5.01.07.035	532900011	Obra	Mantenimiento de la batería sanitaria de los centros poblados san José de Payamino	1	Unidad	20109,43			S
2019	3.2.2.7.5.04.01.006	532900011	Obra	Mantenimiento de redes de alumbrado público y sistemas eléctricos de sistemas de agua.	1	Unidad	60000,00			S
2019	3.2.2.7.8.01.08.009	831390011	Consultoria	Mancomunidad agua potable Rio Suno	1	Unidad	40000,00			S
2019	3.2.2.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	600,00			S
2019	3.2.2.8.4.01.04.001	622890011	Bien	Maquinaria y equipo (de larga duración)	1	Unidad	16000,00		S	
2019	3.2.2.8.4.01.04.004	491140019	Bien	Adquisición de un hidrosuccionador	1	Unidad	330251,69			S
2019	3.2.2.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	6000,00		S	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
12/13**

2019	3.2.3.7.3.04.04	853300311	Bien	Maquinarias y equipos( instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	140530,86		S	
2019	3.2.3.7.3.04.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	25232,66		S	
2019	3.2.3.7.3.05.05	491130016	Bien	Vehículos	1	Unidad	6589,20		S	
2019	3.2.3.7.3.08.03	333400011	Bien	Combustibles y lubricantes	1	Unidad	210413,21		S	
2019	3.2.3.7.3.08.04	326000231	Bien	Materiales de oficina	1	Unidad	1000,00			S
2019	3.2.3.7.3.08.06	611650011	Bien	Herramientas	1	Unidad	7000,00			S
2019	3.2.3.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumos, bienes, materiales y suministros para la construcción,	1	Unidad	34588,07		S	
2019	3.2.3.7.3.08.13	4911300116	Bien	Repuestos y accesorios	1	Unidad	378686,92		S	
2019	3.2.3.7.7.02.01	713310012	Servicio	Seguros ( maquinaria y personal, otros )	1	Unidad	66251,48			S
2019	3.2.3.8.4.01.07.001	452200016	Bien	Equipos sistemas y paquete informáticos	1	Unidad	2750,00		S	
2019	3.2.4.7.3.04.04	853300311	Bien	Maquinarias y equipos( instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	5000,00		S	
2019	3.2.4.7.3.04.18	853300117	Bien	Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas	1	Unidad	70572,52		S	
2019	3.2.4.7.3.06.02	831390011	Consultoria	Auditoria ambientales de proyectos	1	Unidad	59996,96		S	
2019	3.2.4.7.3.06.05.008	831390011	Consultoria	Análisis de calidad de agua ( potable y residuales )	1	Unidad	31613,28		S	
2019	3.2.4.7.3.06.05.035	831390011	Consultoria	Contratación del servicio de regulación ambiental minas de libre aprovechamiento	1	Unidad	8937,60		S	
2019	3.2.4.7.3.08.07	8540000113	Bien	Materiales de impresión, fotografía, reproducción, publicaciones( material de	1	Unidad	3000,00			S
2019	3.2.4.7.5.01.07.001	532900011	Obra	Construcción de una celda para la gestión de desechos peligrosos	1	Unidad	4614,23			S
2019	3.2.4.7.5.01.07.037	532900011	Obra	Construcción del sistema de recolección de lixiviados - 2018	1	Unidad	10000,00			S
2019	3.2.4.7.5.01.07.040	3529010984	Bien	Construcción de un contenedor de recolector de desechos hospitalarios	1	Unidad	3574,73			S
2019	3.2.4.8.4.01.03.001	621830011	Bien	Mobiliario (de larga duración)	1	Unidad	400,00			S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE COMPRAS**

**PAC  
13/13**

2019	3.2.5.7.3.04.04	853300311	Bien	Maquinarias y equipos( instalación, mantenimiento y reparación)	1	Unidad	50000,00		S	
2019	3.2.5.7.3.08.05	612760011	Bien	Materiales de aseo	1	Unidad	2000,00			S
2019	3.2.5.7.3.08.11	611650011	Bien	Insumo, bienes, materiales de construcción, electricidad, plomería	1	Unidad	20000,00			S
2019	3.2.5.7.5.01.04.009	532900011	Obra	Proyecto de intervención urbana en la acera av. Rafael Andrade tramo entre	1	Unidad	24894,38			S
2019	3.2.5.7.5.01.04.010	532900011	Obra	Construcción del parque de la familia i etapa - 2018	1	Unidad	778070,23		S	
2019	3.2.5.7.5.01.01.003	532900011	Obra	Construcción de comedor comunitario en la cabecera parroquial san José de Payamino	1	Unidad	294965,54			S
2019	3.2.5.7.5.05.01.004	532900011	Obra	Mantenimiento de las vías urbanas de Loreto	1	Unidad	40762,67		S	S
2019	3.2.5.7.5.05.01.012	532900011	Obra	Construcción y adecuación de canchas cubiertas con graderíos, escenarios y cubierta: alto Huino.	1	Unidad	80000,00			S
2019	3.2.5.8.4.01.04.020	431100011	Bien	Maquinaria y equipo (motor fuera de borda) verde Sumaco	1	Unidad	5577,97			S

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 NOMINA DEL PERSONAL</b>	<b>NP 1/6</b>
---	---	-------------------

**NOMINA DEL PERSONAL DEL DEPARTAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS**

N. °	UNIDAD A LA QUE PERTENECE	APELLIDOS Y NOMBRES DEL SERVIDOR	PUESTO INSTITUCIONAL
1	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Chávez Camacho Alonso	Director De Obras Públicas Y Mantenimiento
2	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Yáñez García Shloendorff Whitaker	Coordinador De Ambiente Áridos Y Pétreos
3	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Heredia Greseli Henry Sócrates Demetrio	Coordinador De Agua Potable Y Alcantarillado (Encargado)
4	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Andrade León Manuel Eduardo	Sp6
5	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Parreño Galora Josué Antonio	Sp4
6	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Jiménez Franco Carlos Filadelfo	Asistente 1 - Administrativo
7	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Arguello Carrera Adriana Mariela	Asistente 1 - Administrativo
8	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Álava Yumbo Iris Alexandra	Asistente 1 - Administrativo
9	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapia Grefa Royer Fabian	Asistente 1 - Administrativo
10	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Galora Ramírez Alfredo	Inspector De Maquinaria Y Servicios Municipales
11	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Dávila Bastidas Francisco Javier	Administrador De Plazas Y Mercados
12	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Alvarado Huatatocha Mario Bautista	Carpintero
13	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Chimbo Singuango Fredy Bartolomé	Ayudante De Carpintería
14	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Macas Vinueza Néstor Patricio	Soldador

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
NOMINA DEL PERSONAL**

NP  
2/6

15	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapuy Grefa Jorge Luis	Soldador
16	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Singuango Andi Adrián Fausto	Ayudante De Suelta
17	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vásquez Montenegro Jacinto Tomas	Mecánico
18	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Licuy Noa Fredy Silverio	Spa2
19	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Balseca Fuentes Neyser Oscar	Electromecánico
20	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Bustos Lara Oscar Aníbal	Operador Excavadora
21	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Calderón Camacho Rosalino	Operador Excavadora
22	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ortiz Velasco Geovany Alfredo	Operador De Motoniveladora
23	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Parreño García Segundo Moisés	Operador De Motoniveladora
24	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Reino Peñafiel Rogelio	Operador Excavadora
25	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Siquihua Andi Ramon David	Operador Excavadora
26	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Salazar Grefa Mauricio Raúl	Operador De Rodillo
27	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vargas Saitama Santos Fausto	Operador Tractor
28	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Papa Tanguila Edgar Eliecer	Operador Tractor
29	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Murillo Gavilánez William Lenin	Operador
30	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Acosta Méndez Luis Eduardo	Chofer
31	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Agualongo Pilamunga Daniel	Chofer

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p>Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 NOMINA DEL PERSONAL</b>	<b>NP 3/6</b>
--	---	-------------------

32	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cabrera Peñaranda Luis Humberto	Chofer
33	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Castro Ayala Carlos Alberto	Chofer
34	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Chernes Martillo Daniel Hipólito	Chofer
35	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cueva Imaicela Eufrazio	Chofer
36	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Narváez Fredy Gonzalo	Chofer
37	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Guzmán Barragán Adán Armando	Asistente 1 - Administrativo
38	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Huatatoca Yumbo Mario David	Chofer
39	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Montoya Rosado José Alfredo	Chofer
40	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Moreira Napa Washington Efen	Chofer
41	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ocampo Ordoñez Víctor Hugo	Chofer
42	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Pachajoa Cevallos José Edilberto	Chofer
43	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Pincay Santos Ramon Isafas	Chofer
44	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Santacruz Álvarez Jaime Geovani	Chofer
45	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tinoco Huanca Hernán Gerardo	Chofer
46	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vargas Jaramillo Pablo Simón	Chofer
47	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vega Chusin Jorge Humberto	Chofer
48	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Aguinda Grefa Galo Romeo	Ayudante De Mecánica Eq. Caminero

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 NOMINA DEL PERSONAL</b>	<b>NP 4/6</b>
---	---	-------------------

49	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ashanga Shiguango Remigio Tarcicio	Ayudante De Equipo Caminero
50	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Morales Valdiviezo Luis Humberto	Ayudante De Equipo Caminero
51	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Quincha Huilca Franklin Iván	Ayudante De Equipo Caminero
52	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Calderón Camacho José Antonio	Ayudante De Equipo Caminero
53	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Urguilez Mancheno Rubén Darío	Ayudante De Equipo Caminero
54	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Naranjo Morejón Nelson Rodrigo	Ayudante De Tanquero
55	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Miranda Casanova Roberto Rafael	Ayudante De Recolección De Aseo
56	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cabezas Quinatoa Carmen Patricia	Ayudante De Servicios Administrativos
57	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Aguinda Salazar Jojana Irene	Ayudante De Servicios Administrativos
58	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cagua Zambrano Elsa Mariela	Ayudante De Servicios Administrativos
59	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Rodríguez Chaves Miguel Angel	Ayudante De Servicios Administrativos
60	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapuy Grefa Jairo Daniel	Ayudante De Servicios Administrativos
61	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Calapucha Shiguango Matías	Cuadrillero De Planta
62	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Dahua Cerda Alejandro Angel	Cuadrillero De Planta
63	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Alvarado Clever Tomas	Cuadrillero De Planta
64	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Huatatoca Edgar German	Cuadrillero De Planta
65	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Tapuy Jorge Carlin	Cuadrillero De Planta

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 NOMINA DEL PERSONAL</b>	<b>NP 5/6</b>
---	---	-------------------

66	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Jipa Ajon Adolfo	Cuadrillero De Planta
67	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Jipa Jipa Elías Luciano	Cuadrillero De Planta
68	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Yaguana Rubio Iván Alfredo	Cuadrillero De Planta
69	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ortiz Días Alcides Liverato	Cuadrillero De Planta
70	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ramírez Tayupanda José Manuel	Cuadrillero De Planta
71	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tanguila Grefa Rubén Agosto	Cuadrillero De Planta
72	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tapuy Licuy Carlos Lenin	Cuadrillero De Planta
73	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Zhiñin Chacha José Alejandro	Albañil
74	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Lucio Guamán Manuel Ramiro	Anotador
75	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Torres Alvarado José Heraldo	Despachador De Material Pétreo
76	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Quinatoa Hurtado Segundo Baudilio	Cuadrillero De Planta
77	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Vargas Sanmartín Wimper Alfonso	Auxiliar De Servicios
78	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Aveiga Alemán Alexis Ricardo	Cadenero
79	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Cerda Yumbo Pascual Carlos	Cadenero
80	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Zambrano Delgado Angel Vicente	Sps1
81	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Tanguila Mamallacta Tito Javier	Sps1
82	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Andy Alvarado Javier Adolfo	Sps1

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 NOMINA DEL PERSONAL</b>	<b>NP 6/6</b>
---	---	-------------------

83	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Yumbo Mamallacta Matías Carlos	Sps1
84	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Grefa Salazar Cesar Giovanny	Sps1
85	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Andy Alvarado Javier Adolfo	Sps1
86	Dirección de obras públicas y mantenimiento	Ramírez Urapari Luis Fernando	Spa2

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	17 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021





**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PROCESOS DEL DEPARTAMENTO**

PO  
2/3

**Menor cuantía obras**

N°	Código	Objeto del Proceso	Estado del Proceso	Presupuesto Referencial Total(sin IVA)	Nombre del Adjudicatario
1	<a href="#">MCO-GADML-014-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DE LA CANCHA SINTETICA DE LA UNIDAD EDUCATIVA ALEJANDRO LABAKA DE LA PARROQUIA HUATICOCHA	Ejecución de Contrato	\$178,431.64	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CLIPLANET CIA LTDA
2	<a href="#">MCO-GADML-016-2019</a>	ADECUACION DE LA OFICINA EN LA PLANTA ALTA DEL MERCADO MUNICIPAL PARA LA FISCALIA DE LORETO	En Recepción	\$15,263.42	OBRAS CIVILES & PROYECTOS LORETO OCIPROL S.A
3	<a href="#">MCO-GADML-018-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DEL CERRAMIENTO DE LA UNIDAD EDUCATIVA JUAN PABLO II DEL CANTÓN LORETO.	Ejecución de Contrato	\$222,028.70	VELBUCONSERVI CIA LTDA
4	<a href="#">MCO-GADML-020-2019</a>	CONSTRUCCIÓN E IMPLEMENTACIÓN DEL PROYECTO DE SEMAFORIZACIÓN DEL CASCO URBANO DE LORETO	Ejecución de Contrato	\$164,257.66	COMPAÑIA CONSTRUCTORA TIGODIMAK S.A.
5	<a href="#">MCO-GADML-021-2019</a>	ADECUACIÓN DE LA CANCHA SINTÉTICA, CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE ECUA VÓLEY Y AMPLIACIÓN DE GRADERIOS DE SAN JOSÉ DE DAHUANO.	Ejecución de Contrato	\$97,381.50	LORETOGREEN S.A.
6	<a href="#">MCO-GADML-022-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DE CANCHA CUBIERTA CON ESCENARIO Y GRADERIO EN LA COMUNIDAD JUMANDY DE LA PARROQUIA SAN JOSÉ DE PAYAMINO.	Adjudicado - Registro de Contratos (Por suscribir contrato)	\$215,322.69	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CLIPLANET CIA LTDA
7	<a href="#">MCO-GADML-023-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DEL ESCENARIO Y GRADERIO EN LA COMUNIDAD ALTO HUINO, PERTENECIENTE A LA PARROQUIA PUERTO MURIALDO, CANTÓN LORETO	Ejecución de Contrato	\$114,024.09	CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CHACHA ORTEGA S.A.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



8	<a href="#">MCO-GADML-024-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DEL CERRAMIENTO EN EL ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO RICARDO NARDI DE LA PARROQUIA PUERTO MURIALDO	Ejecución de Contrato	\$157,877.86	RIVERSWEET CONSTRUCCIONES CIA LTDA
9	<a href="#">MCO-GADML-025-2019</a>	CONSTRUCCION DE UN COMEDOR COMUNITARIO EN LA COMUNIDAD PAYAMINO, PERTENECIENTE A LA PARROQUIA SAN JOSE DE PAYAMINO	Ejecución de Contrato	\$73,317.83	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ZAPATA GONZALES CIA. LTDA.
10	<a href="#">MCO-GADML-0026-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BORDILLOS CON PROTECCIÓN LATERAL EN LA AV. INTEROCEÁNICA MARGEN IZQUIERDO Y DERECHO UBICADO EN EL BARRIO EL TRIUNFO Y JUAN MONTALVO PERTENECIENTE AL CANTÓN LORETO	Ejecución de Contrato	\$132,231.51	MACIAS BOHORQUEZ JONATHAN ALEXANDER
11	<a href="#">MCO-GADML-027-2019</a>	INTERVENCIÓN Y REGENERACIÓN URBANA DE LA ACERA DE LA AV. RAFAEL ANDRADE CHACON ENTRE LA CALLE DIEGO SQUIGUA Y AV. GREGORIO URAPARI DEL CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA	Ejecución de Contrato	\$21,331.17	CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SALTO KAS CIA. LTDA.
<b>TOTAL</b>				<b>1.176.145,38</b>	

CANCELADO					
1	<a href="#">MCO-GADML-013-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DE LA CANCHA SINTETICA DE LA UNIDAD EDUCATIVA ALEJANDRO LABAKA DE LA PARROQUIA HUATICOCHA.	Cancelado	\$178,431.64	

DESIERTO					
1	<a href="#">MCO-GADML-015-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DEL ESCENARIO Y GRADERIO EN LA COMUNIDAD ALTO HUINO, PERTENECIENTE A LA PARROQUIA PUERTO MURIALDO, CANTÓN LORETO	Desierta	\$70,967.21	
2	<a href="#">MCO-GADML-017-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DEL CERRAMIENTO EN EL ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO RICARDO NARDI DE LA PARROQUIA PUERTO MURIALDO	Desierta	\$158,677.97	
3	<a href="#">MCO-GADML-019-2019</a>	CONSTRUCCION DE UN COMEDOR COMUNITARIO EN LA COMUNIDAD PAYAMINO, PERTENECIENTE A LA PARROQUIA SAN JOSE DE PAYAMINO	Desierta	\$73,317.83	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>PROCESOS DEL DEPARTAMENTO</b>	<b>PO</b> <b>3/3</b>
---	---	-------------------------

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



**Cotización de obra**

N°	Código	Objeto del Proceso	Estado del Proceso	Presupuesto Referencial Total(sin IVA)	Nombre del Adjudicatario
1	<a href="#">COTO-GADML-001-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DE ALCANTARILLADO SANITARIO PLUVIAL PARA EL BARRIO EL TRIUNFO Y JUAN MONTALVO DEL CANTON LORETO.	Ejecución de Contrato	346,051.24	MACIAS BOHORQUEZ JONATHAN ALEXANDER
2	<a href="#">COTO-GADML-002-2019</a>	CONSTRUCCIÓN DE UNA CANCHA SINTÉTICA EN EL BARRIO EL TRIUNFO SECTOR HUIRUNO, CANTON LORETO	Ejecución de Contrato	605,040.69	SANCHEZ SANCHEZ GUIDO HERNAN
<b>TOTAL</b>				<b>951.091,93</b>	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
1/9**

Código	Entidad Contratante	Objeto del Proceso	Estado del Proceso	Provincia/Cantón	Presupuesto Referencial Total(sin iva)	Fecha de Publicación	FECHA DE ADJUDICACION	Administrador de contrato	CONTRATISTA	FECHA DE ENTREGA	FISCALIZADOR INTERNO	NOTA
<b>DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS Y MANTENIMIENTO</b>												
<a href="#">SIE-GADML-017-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE HIPOCLORITO DE CALCIO PARA LA DESINFECCIÓN DE AGUA ENTUBADA, CUIDADO Y TRATAMIENTO DE PISCINA DEL COMPLEJO TURÍSTICO LA ISLA DEL CANTON LORETO	Ejecución de Contrato	ORELLANA/LORETO	35120,50	12/09/2019	03/10/2019	MEDRANO PINCAY JOSE VICENTE	CADENA GUERRA GLORIA MARIA	31/10/2019		Falta el registro del informe de recepcion y acta entrega recepcion unica
<a href="#">MCBS-GADML-008-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DEL POZO PROFUNDO Y REPARACIÓN DE BOMBAS SUMERGIBLES EN LA PLANTA DE AGUA DEL CANTÓN LOTETO - BARRIO JUAN MONTALVO	Ejecucion del contrato	ORELLANA/LORETO	6,531.95	07/10/2019	24/10/2019	MEDRANO PINCAY JOSE VICENTE	MALLA VALDIVIEZO CARLOS ANDRES	14/11/2019		Falta el registro del informe de recepcion y acta entrega recepcion unica
<a href="#">MCBS-GADML-014-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS DEL COMPLEJO TURÍSTICO LA ISLA	Ejecucion del contrato	ORELLANA/LORETO	20,000.00	20/11/2019	24/12/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CHACHA ORTEGA S.A.	01/02/2020		Falta el registro del informe de recepcion y acta entrega recepcion unica
<a href="#">MCO-GADML-014-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE LA CANCHA SINTETICA DE LA UNIDAD EDUCATIVA ALEJANDRO LABAKA DE LA PARROQUIA HUATICOCHA	Ejecucion del contrato	ORELLANA/LORETO	178,431.64	02/10/2019	18/10/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CLIPLANET CIA LTDA	07/03/2020	ING JESSICA MOREIRA	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>18 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
2/9**

<a href="#">CDC-GADML-004-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	TERCERA AUDITORIA AMBIENTAL DE CUMPLIMIENTO DE LOS PROYECTOS: ESTUDIO Y DISEÑO DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO DEL CANTÓN LORETO, ESTUDIOS Y DISEÑOS DEFINITIVOS DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PARA LA PARROQUIA PAYAMINO, ESTUDIOS Y DISEÑOS DEL SISTEMA DE AGUA DE PUESTO MURIALDO Y ESTUDIOS Y DISEÑOS DEFINITIVOS DEL NUEVO SISTEMA DE AGUA PARA LA	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	30000,00	25/11/2019	09/12/2019	VEINTIMILLA PILLAJO FELIX EDUARDO	JIMENEZ FLAMAIN JOHNNY FERNANDO	25/03/2020		Falta el registro del informe de recepcion y acta entrega recepcion unica
<a href="#">MCO-GADML-020-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN E IMPLEMENTACIÓN DEL PROYECTO DE SEMAFORIZACIÓN DEL CASCO URBANO DE LORETO	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	164257,66	25/11/2019	16/12/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	COMPAÑIA CONSTRUCTORA TIGODIMAK S.A.	25/03/2020	ARQ KLEVER VINICIO ORELLANA	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-021-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADECUACIÓN DE LA CANCHA SINTÉTICA, CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE ECUA VÓLEY Y AMPLIACIÓN DE GRADERIOS DE SAN JOSÉ DE DAHUANO.	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	97381,50	27/11/2019	12/12/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	LORETOGREE N S.A.	08/03/2020	ARQ KLEVER VINICIO ORELLANA	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-018-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DEL CERRAMIENTO DE LA UNIDAD EDUCATIVA JUAN PABLO II DEL CANTÓN LORETO.	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	222028,70	11/11/2019	29/11/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	VELBUCONSE RVI CIA LTDA	14/04/2020	ARQ ALEXANDER ACOSTA	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">CDC-GADML-003-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ESTUDIOS Y DISEÑOS DEFINITIVOS DE LA AV. RAFAEL ANDRADE CHACON Y DE LA REGENERACIÓN DEL MALECÓN A ORILLAS DEL RIO SUNO DEL CANTÓN LORETO	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	52800,00	18/11/2019	28/11/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	VELASQUEZ ZAMBRANO VICTOR EMILIO	07/04/2020		Falta el registro del informe de recepcion y acta entrega recepcion unica

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>18 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
3/9**

<a href="#">MCO-GADML-023-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DEL ESCENARIO Y GRADERÍO EN LA COMUNIDAD ALTO HUINO, PERTENECIENTE A LA PARROQUIA PUERTO MURIALDO, CANTÓN LORETO	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	114024,09	29/11/2019	19/12/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CHACHA ORTEGA S.A.	14/05/2020	ING MANUEL EDUARDO ANDRADE	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-022-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE CANCHA CUBIERTA CON ESCENARIO Y GRADERIO EN LA COMUNIDAD JUMANDY DE LA PARROQUIA SAN JOSÉ DE PAYAMINO.	Adjudicado registro de contrato	ORELLANA / LORETO	215322,69	03/12/2019	06/01/2020	VISCAINO TOASA ITALO ROVVINSON	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CLIPLANET CIA LTDA	11/05/2021	ING JESSIKA MOREIRA	
<a href="#">MCO-GADML-027-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	INTERVENCIÓN Y REGENERACIÓN URBANA DE LA ACERA DE LA AV. RAFAEL ANDRADE CHACON ENTRE LA CALLE DIEGO SIQUIGUA Y AV. GREGORIO URAPARI DEL CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	21331,17	20/12/2019	08/01/2020	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SALTOS KAS CIA. LTDA.	09/03/2020	ING MANUEL EDUARDO ANDRADE	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-0026-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BORDILLOS CON PROTECCIÓN LATERAL EN LA AV. INTEROCEÁNICA MARGEN IZQUIERDO Y DERECHO UBICADO EN EL BARRIO EL TRIUNFO Y JUAN MONTALVO PERTENECIENTE AL CANTÓN LORETO	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	132231,51	11/12/2019	09/01/2020	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	MACIAS BOHORQUEZ JONATHAN ALEXANDER	10/05/2020	ING HENRY HEREDIA	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">COTO-GADML-001-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE ALCANTARILLADO SANITARIO PLUVIAL PARA EL BARRIO EL TRIUNFO Y JUAN MONTALVO DEL CANTON LORETO.	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	346051,24	03/12/2019	06/01/2020	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	MACIAS BOHORQUEZ JONATHAN ALEXANDER	07/09/2020	ING HENRY HEREDIA	Falta el registro de planillas, acta entrega recepcion provisional y acta entrega recepcion definitiva

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>18 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
4/9**

<a href="#">COTO-GADML-002-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE UNA CANCHA SINTÉTICA EN EL BARRIO EL TRIUNFO SECTOR HUIRUNO, CANTON LORETO	Ejecucion del contrato	ORELLANA / LORETO	605040,69	06/12/2019	13/01/2020	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	SANCHEZ SANCHEZ GUIDO HERNAN	26/12/2020	ING JESSIKA MOREIRA	En ejecucion del contrato
<a href="#">MCO-GADML-010-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DE LA OFICINAS DEL CONSEJO CANTONAL PARA PROTECCIÓN DE DERECHOS DE LORETO	En recepcion	ORELLANA / LORETO	15507,81	27/03/2019	2019-04-15	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCCIONES MAGOPEC SA	08/06/2019 2020-01-14		Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-011-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE UNA BATERÍA SANITARIA DE 3X6 EN LA COMUNIDAD KICHWA COTONA DEL RIO HUATARACO PERTENECIENTE A LA PARROQUIA ÁVILA HUIRUNO DEL CANTÓN LORETO.	En recepcion	ORELLANA / LORETO	19998,62	08/04/2019	18/04/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCTORA GSM CONSTRUCCIONES SA	29/06/2019 2020-01-19		Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-012-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO DEL SISTEMA DE AGUA DE LA COMUNIDAD SARAYACU Y REUBICACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO PARA EL SISTEMA DE AGUA DE LA COMUNIDAD EL INCA DEL CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA.	En recepcion	ORELLANA / LORETO	18676,08	10/04/2019	10/04/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCTORA CONSTRUCER OIL CIA. LTDA.	12/06/2019 2020-01-26		Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-003-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DE LAS BATERÍAS SANITARIAS DE LAS ESCUELAS Y COLEGIOS DE LAS COMUNIDADES PERTENECIENTES A LA PARROQUIA SAN JOSÉ DE PAYAMINO DEL CANTÓN LORETO	En recepcion	ORELLANA / LORETO	17845,68	18/03/2019	29/03/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCCIONES INGEPEC & ASOCIADOS YUMCHI S.A	10/06/2019 2020-01-14		Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-002-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	AMPLIACIÓN DE LA TERCERA PLANTA DE BLOQUE DE AULAS DE LA UNIDAD EDUCATIVA JUAN PABLO II, UBICADO EN EL BARRIO JUAN MONTALVO EL CANTÓN LORETO	En recepcion	ORELLANA / LORETO	57563,53	13/03/2019	29/03/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCTORA GSM CONSTRUCCIONES SA	10/07/2019 2020-02-19		Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>18 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
5/9**

<a href="#">MCO-GADML-016-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADECUACION DE LA OFICINA EN LA PLANTA ALTA DEL MERCADO MUNICIPAL PARA LA FISCALIA DE LORETO	En recepción	ORELLANA / LORETO	15,263.42	20/11/2019	02/12/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	OBRAS CIVILES & PROYECTOS LORETO OCIPROL S.A	08/01/2020 2020-07-26		Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">MCO-GADML-024-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DEL CERRAMIENTO EN EL ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO RICARDO NARDI DE LA PARROQUIA PUERTO MURIALDO	En recepción	ORELLANA / LORETO	157877,86	04/12/2019	02/01/2020	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	RIVERSWEET CONSTRUCCIONES CIA LTDA	14/05/2020 2021-04-11	ARQ KLEVER VINICIO ORELLANA	Falta el registro del acta entrega recepcion definitiva
<a href="#">SIE-GADML-035-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE MATERIALES, ACCESORIOS Y TANQUES DE PVC, PARA ATENDER LOS REQUERIMIENTOS DE LOS SISTEMAS DE AGUA EN LAS DIFERENTES COMUNIDADES DEL CANTÓN LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	106878,00	20/12/2019	13/01/2020	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	NUÑEZ ROSALES GUILLERMO SEBASTIAN	22/03/2020		
<a href="#">RE-GADML-005-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE DIESEL 2 INDUSTRIAL Y GASOLINA EXTRA INDUSTRIAL PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	80420,17	20/09/2019	27/09/2019	ARELLANO CABRERA HERMAN JONATHAN	EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR	29/09/2020		
<a href="#">MCO-GADML-025-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCION DE UN COMEDOR COMUNITARIO EN LA COMUNIDAD PAYAMINO, PERTENECIENTE A LA PARROQUIA SAN JOSE DE PAYAMINO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	73317,83	02/12/2019	13/12/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ZAPATA GONZALES CIA. LTDA.	19/03/2020		

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
6/9**

<a href="#">MCBS-GADML-010-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	SERVICIO DE ALQUILER DE UN VEHÍCULO TIPO CAMIÓN PARA LA RECOLECCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS COMUNES EN LAS PARROQUIAS Y COMUNIDADES DE DIFÍCIL ACCESO DEL CANTÓN LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	9425,00	11/11/2019	23/12/2019	YANEZ GARCIA SHLOENDORFF WHITAKER	COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSABDON S.A.	12/05/2020	
<a href="#">SIE-GADML-020-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	PROVISIÓN DE REPUESTO Y MANO DE OBRA ESPECIALIZADO PARA EL MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VARIAS MAQUINAS DEL EQUIPO CAMINERO VIAL DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	169585,00	25/09/2019	10/10/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	HARO SORIA EDGAR NICOLAS	11/02/2020	
<a href="#">CDC-GADML-002-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSULTORIA PARA LA ELABORACIÓN DE UN PROYECTO PARA LA ADQUISICIÓN DE VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO PARA EL GAD MUNICIPAL DE LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	35024,00	23/07/2019	02/08/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	VELASQUEZ ZAMBRANO VICTOR EMILIO	04/09/2019	
<a href="#">MCBS-GADML-002-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA AV. RAFAEL ANDRADE CHACÓN Y GREGORIO URAPARI, ALUMBRADO DEL PUENTE SOBRE EL RIO SUNO, SISTEMA DE ALUMBRADO CANCHA CUBIERTA DE LA EX PLAZA DE FERIAS LIBRES Y SISTEMA DE ALUMBRADO DE LA CANCHA CUBIERTA DEL BARRIO EL PARAISO	Finalizada	Servicio	8800,00	09/09/2019	23/09/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	SISTEMAS ELECTRICOS ZAVALACOMPANY & ASOCIADOS S.A.	15/10/2019	
<a href="#">SIE-GADML-026-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS DOBLE CABINA 4X4 A DIESEL PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN DEL CATASTRO URBANO Y RURAL, PARA EL BIEMIO 2020 - 2021 DE CANTON LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	58956,00	21/10/2019	08/11/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	OMNIBUS BB TRANSPORTE S S.A.	22/12/2019	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
7/9**

<a href="#">SIE-GADML-028-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE BATERÍAS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	12385,00	06/11/2019	22/11/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	CHAVEZ BERMEO MARIELA ORFELINA	26/12/2019	
<a href="#">SIE-GADML-032-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE FILTROS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	30525,00	22/11/2019	11/12/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	CHAVEZ BERMEO MARIELA ORFELINA	11/01/2020	
<a href="#">MCBS-GADML-015-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	SERVICIO DE REPARACIÓN DE PARTES Y PIEZAS CON HERRAMIENTAS COMO TORNO FREZA PARA LOS VEHICULOS Y MAQUINARIAS DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	Servicio	14660,00	29/11/2019	19/12/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	AGAMA CHILUISA JOAQUIN SALVADOR	19/01/2020	
<a href="#">SIE-GADML-015-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE NEUMÁTICOS NO CATALOGADOS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	37240,00	23/09/2019	09/10/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	VILLACRES HERRERA WELLINGTON FABRICIO	13/11/2019	
<a href="#">SIE-GADML-005-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE RADIO COMUNICACIONES PARA EL CUERPO DE BOMBEROS DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	13737,96	18/03/2019	03/04/2019	ALONSO CHAVEZ CAMACHO	ROBLES GRANDA WILMER ALONSO	16/05/2019	
<a href="#">MCO-GADML-005-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE UNA CELDA PARA EL DEPOSITO DE LOS DESECHOS PELIGROSOS DENTRO DEL BOTADERO DE BASURA DEL GADM DE LORETO.	Finaliza	ORELLANA / LORETO	3346,71	09/04/2019	17/04/2019	VEINTIMILLA PILLAJO FELIX EDUARDO	CONSTRUCTORA RODRIGUEZ CHAVEZ CIA.LTDA.	25/05/2019	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
8/9**

<a href="#">MCO-GADML-006-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BORDILLOS MARGEN DERECHO DE LA AVENIDA SAN VICENTE DE HUATICOCHA DESDE LA CALLE DANIEL GREFA (ENTRADA AL CEMENTERIO) HASTA LA UNIDAD EDUCATIVA ALEJANDRO LABAKA, INCLUYE DOS REDUCTORES DE VELOCIDAD EN LA CABECERA PARROQUIAL SAN VICENTE DE HUATICOCHA, CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	26227,67	18/03/2019	29/03/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	MICROEMPRESA DE SERVICIOS UNION CONSTRUCTORA	10/06/2019 2019-12-11	
<a href="#">MCO-GADML-004-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE GRADAS LADO DERECHO, REPARACIÓN DE PISO DE CANCHA DE USO MULTIPLE Y DEMAS ADECUACIONES DE ILUMINACIÓN Y CANALES BAJANTES DE AGUAS LLUVIAS DE LA CANCHA CUBIERTA DEL CENTRO POBLADO URBANO MARGINAL ALTAMIRA, PARROQUIA LORETO, CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	34950,00	18/03/2019	29/03/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SALTOS KASCIA LTDA	10/06/2019 2019-12-9	
<a href="#">SIE-GADML-019-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	11155,00	18/09/2019	09/10/2019	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	GUAYTARILLA QUSHPE FROILAN	07/11/2019	
<a href="#">SIE-GADML-037-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	19069,64	23/12/2019	14/01/2020	VASQUEZ MONTENEGRO JACINTO TOMAS	GUAYTARILLA QUSHPE FROILAN	20/02/2020	
<a href="#">SIE-GADML-001-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE MANGUERAS PARA LOS SISTEMAS HIDRAÚLICOS Y NEUMÁTICOS CON SUS RESPECTIVOS ACCESORIOS PARA REPOTENCIAR LOS VEHICULOS Y MAQUINARIAS DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	23500,00	18/02/2019	13/03/2019	ALONSO CHAVEZ CAMACHO	GOMEZ FUENTES WASHINGTON RAUL	04/04/2019	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INVERSIÓN EN OBRAS**

**IO  
9/9**

<a href="#">SIE-GADML-003-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE ACEITES, GRASAS E INSUMOS DE LIMPIEZA RELACIONADOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS VEHICULOS Y MAQUINARIAS DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	44799,00	11/03/2019	27/03/2019	ALONSO CHAVEZ CAMACHO	RAYO BOLAÑOS JAIME WLADIMIR	13/04/2019	
<a href="#">SIE-GADML-008-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LA OBRA PÚBLICA MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	36020,00	09/04/2019	29/04/2019	ALONSO CHAVEZ CAMACHO	NUÑEZ NUÑEZ GUILLERMO	30/05/2019	
<a href="#">SIE-GADML-018-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE SACOS DE CEMENTO DE 50KG PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BORDILLOS DE LAS CALLES AURELLO PAPA, CASA PARROQUIAL, RAMON AJÓN Y AV. ERNESTO AJON GUITIERREZ, PARROQUIA AVILA HUIRUNO EN CONVENIO CON EL GAD PARROQUIAL DE HUIRUNO	Finalizada	ORELLANA / LORETO	7293,15	23/09/2019	10/10/2019	CHAVEZ CAMACHO ALONSO	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	05/11/2019	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA</b></p>	<p><b>MP 1/4</b></p>
---	---	--------------------------

## MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA

**Entidad:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto.

**Naturaleza del trabajo:** Auditoría Operativa

**Periodo:** 01 enero al 31 diciembre 2019

### MOTIVO DE LA AUDITORÍA

La Auditoría Operativa se efectuará con la finalidad de determinar el grado de eficiencia y eficacia de los procesos dados en el departamento de Obras Públicas y mantenimiento de la institución.

### OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

- Evaluar los procesos utilizados dentro del departamento de Obras Publicas mediante la utilización de técnicas y herramientas de auditoría para la determinación del cumplimiento de los objetivos establecidos.
- Determinar el grado de eficiencia y eficacia dentro de los procesos dados mediante la aplicación de indicadores los mismos que ayudarán en el establecimiento de nuevas estrategias.
- Apoyar en la toma de decisiones al director del departamento mediante la emisión de un informe final de Auditoría en el cual se establecerán las conclusiones y recomendaciones dadas según la evidencia encontrada.

### ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría Operativa al Gobierno Autónomo Descentralizado municipal de Loreto se realizará al periodo correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre del 2019.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN</b></p>	<p><b>MP 2/4</b></p>
---	--	--------------------------

**PERSONAL ENCARGADO**

NOMBRE	CARGO
Ing. Luis Merino	Supervisor
Ing. Cesar Villa	Jefe de Equipo
Katherin Paredes	Auditor Senior

**TIEMPO ESTIMADO**

El plazo estimado para la realización del trabajo de Auditoría es de 60 días laborables, a partir del primer día hábil posterior a la firma del contrato.

**RECURSOS NECESARIO PARA LA AUDITORÍA**

- Resma de papel bond
- Computadora
- Impresiones
- Espero azul
- Transporte
- Pendrive
- Internet
- Talento humano

**METODOLOGÍA A UTILIZAR**

- Observación directa
- Entrevista
- Cuestionario
- Análisis FODA
- Método COSO I

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Audidores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN</b></p>	<p><b>MP 4/4</b></p>
---	--	--------------------------

Por la atención que se le brinde a la presente reitero mi más sincero agradecimiento deseándole lo mejor en el cargo que muy acertadamente desempeña.

Atentamente

---

**ING. LUIS MERINO  
SUPERVISOR**

---

**ING CESAR VILLA  
JEFE DE EQUIPO**

---

**KATHERIN PAREDES  
AUDITOR SENIOR**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>18 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME CONOCIMIENTO PRELIMINAR</b>	<b>IFI 1/3</b>
---	---	--------------------

Loreto, 18 de marzo 2021

Ingeniero

Ítalo Viscaino Toasa

**DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO**

Presente. –

De mi consideración:

Una vez revisada la visita previa a la institución y recopilado la información necesaria, se detectaron las siguientes falencias que tienen que ver con la misión y visión en cuanto a su estructura y conocimiento, lo que permite expresar recomendaciones por parte del auditor.

## FALENCIAS

### MISIÓN®

Generar el desarrollo integral del Cantón Loreto en base al cumplimiento de las competencias constitucionales con eficiencia, eficacia, calidad y economía, de modo que se garantice equidad, el respeto a la naturaleza y con una incidente participación ciudadana.

PARÁMETRO	CONTENIDO
¿Quiénes somos?	No se define
¿Qué buscamos?	Generar el desarrollo integral del Cantón Loreto
¿Cómo lo hacemos?	En base al cumplimiento de las competencias constitucionales con eficiencia, eficacia, calidad y economía
¿Por qué lo hacemos?	Garantizar equidad, el respeto a la naturaleza y con una incidente participación ciudadana.
¿Para quién es el trabajo realizado?	Cantón Loreto

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FASE I AUDITORÍA</b>	<b>IFI 2/3</b>
---	--	--------------------

## VISIÓN <sup>®</sup>

El gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto en el año 2019 será una institución reconocida por su modelo de gestión el cual garantiza un desarrollo local holístico.

PARÁMETRO	CONTENIDO
¿Quiénes somos?	El gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto
¿Qué buscamos?	Ser una institución reconocida
¿Cómo lo hacemos?	Con la aplicación de su modelo de gestión
¿Por qué lo hacemos?	Garantizar un desarrollo local holístico
¿Para quién es el trabajo realizado?	No se define

## RECOMENDACIONES

### Misión

- “Generar el desarrollo integral del Cantón Loreto en base al cumplimiento de las competencias constitucionales con eficiencia, eficacia, calidad y economía, de modo que se garantice equidad, el respeto a la naturaleza, con una incidente participación ciudadana y la constante guía del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Loreto.”

<sup>®</sup> Falta del parámetro quienes somos dentro de la estructura de la misión

- Publicar la misión en puntos o lugares que sean estratégicos para que sean visibles mediante la utilización de carteles que estén claramente identificados.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FASE I AUDITORÍA</b></p>	<p align="center"><b>IFI 3/3</b></p>
---	--	--

### Visión

- El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto en el año 2019 será una institución reconocida por su modelo de gestión el cual garantiza un desarrollo local holístico en pro del desarrollo y bienestar de los habitantes del cantón.
- Ⓜ Falta del parámetro para quien es el trabajo dentro de la estructura de la visión.
- Publicar la misión en puntos o lugares que sean estratégicos para que sean visibles mediante la utilización de carteles que estén claramente identificados.

Atentamente,

---

**KATHERIN PAREDES  
AUDITOR SENIOR**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	18 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE II</b>	<b>AC2-PF2 1/2</b>
---	---	------------------------

### PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE II

**Objetivo:** Evaluar el sistema de control interno mediante la aplicación de cuestionarios dentro de los 5 componentes del COSO I con la finalidad de determinar las debilidades y desarrollar hallazgos para respaldar las conclusiones y recomendaciones

N°	PROCEDIMIENTO	P/T	REALIZADO POR	FECHA
1	Elabore un análisis FODA para saber la situación actual de la empresa Matriz FODA Matriz de correlación FO Matriz de correlación DA Perfil estratégico interno Perfil estratégico externo Matriz de factores internos claves Matriz de factores externos claves	<b>AFD 1-9</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>22-03-2021</b>
2	Evalué el control interno del departamento de obras públicas del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto según los 5 componentes del COSO I	<b>CI 1-1</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>23-03-2021</b>
3	Ambiente de control interno	<b>CI1 1-1</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>23-03-2021</b>
4	Evaluación del riesgo	<b>CI2 1-1</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>23-03-2021</b>
5	Actividades de control	<b>CI3 1-1</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>23-03-2021</b>
6	Información y comunicación	<b>CI4 1-1</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>26-03-2021</b>
7	Supervisión y seguimiento	<b>CI5 1-1</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>26-03-2021</b>
8	Realice un resumen por componentes y tabule, grafique los resultados encontrados en el resumen	<b>RC 1-5</b>	<b>K.S.P.P.</b>	<b>26-03-2021</b>

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>22 – 03 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE II</b>	<b>AC2-PF2 2/2</b>
---	---	------------------------

9	Elabore, medir y tabular un cuestionario para: Agua potable y alcantarillado y Ambiente Mantenimiento vial urbano e infraestructura	CJ	K.S.P.P.	29-03-2021
10	Elabore la carta de control interno	ICI 1-6	K.S.P.P.	30-03-2021

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MATRIZ DE CORRELACIÓN FO</b>	<b>AFD 1/9</b>
---	--	--------------------

### MATRIZ DE CORRELACIÓN FO

La realización de la matriz FODA ayuda a determinar cuáles son las fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas de la institución, lo que permite determinar la situación actual de la misma.

<b>FORTALEZAS</b>	<b>OPORTUNIDADES</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Personal adecuado para la realización de obras</li> <li>• Vinculación con la ciudadanía.</li> <li>• Resguardo del medio ambiente</li> <li>• Disponibilidad de equipos y herramientas</li> <li>• Compromiso del personal con su trabajo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Buena Imagen institucional</li> <li>• Avance de tecnología que innova los procesos</li> <li>• Acogida de los proyectos con la ciudadanía</li> <li>• Posibilidades de suscripción de convenios amplia</li> <li>• Existencia de espacios verdes para recreación</li> </ul>
<b>DEBILIDADES</b>	<b>AMENAZAS</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Falta de espacio para la realización de labores diarias</li> <li>• Falta de concientización en la ciudadanía sobre las obras</li> <li>• Falta de capacitación al personal técnico</li> <li>• Falta de un sistema de descontaminación de aguas residuales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deterioro de las maquinarias y vehículos de la institución</li> <li>• ciudadanía insatisfecha con las obras</li> <li>• Suciedad en las vías por desechos de las familias</li> <li>• empresas contratistas con malas normas de cuidado ambiental</li> </ul>

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>MATRIZ DE CORRELACIÓN FO</b>	<b>AFD</b> <b>2/9</b>
---	--	--------------------------

### MATRIZ DE CORRELACIÓN FO

OPORTUNIDADES	FORTALEZAS	F1 Personal adecuado para la realización de obras	F2 Vinculación con la ciudadanía.	F3 Resguardo del medio ambiente.	F4 Disponibilidad de equipos y herramientas.	F5 Compromiso del personal con su trabajo
O1 Buena Imagen institucional		5	5	5	3	3
O2 Avance de tecnología que innova los procesos		1	1	1	3	1
O3 Acogida de los proyectos con la ciudadanía		3	3	1	3	1
O4 Posibilidades de suscripción de convenios amplia		1	1	3	1	1
O5 Existencia de espacios verdes para recreación		1	3	5	1	1
<b>TOTAL</b> Σ		<b>11</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	<b>7</b>

Σ Sumatoria

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MATRIZ DE CORRELACIÓN FO</b></p>	<p align="center"><b>AFD 3/9</b></p>
---	--	--

La matriz de correlación FO permite conocer la relación que tienen los factores internos con los externos, para ello se ocupa la siguiente ponderación:

Si la fortaleza tiene relación con la oportunidad = 5

Si la fortaleza y la oportunidad tienen medianamente relación = 3

Si la fortaleza no tiene relación con la oportunidad = 1

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>MATRIZ DE CORRELACIÓN DA</b>	<b>AFD</b> <b>4/9</b>
---	--	--------------------------

**MATRIZ DE CORRELACIÓN DA**

AMENAZAS	DEBILIDADES	D1 Falta de espacio para la realización de labores diarias	D2 No existen campañas de concientización con la ciudadanía sobre el cuidado de las obras y espacios verdes	D3 Falta de capacitación al personal técnico	D4 Falta de un sistema de descontaminación de aguas residuales
A1 Deterioro de las maquinarias y vehículos de la institución		1	1	1	1
A2 Ciudadanía insatisfecha con las obras		1	3	1	3
A3 Suciedad en las vías por desechos de las familias.		3	5	1	5
A4 Empresas contratistas con malas normas de cuidado ambiental		1	1	3	1
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>6</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>10</b>

$\Sigma$  Sumatoria

Si la fortaleza tiene relación con la oportunidad = 5

Si la fortaleza y la oportunidad tienen medianamente relación = 3

Si la fortaleza no tiene relación con la oportunidad = 1

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PERFIL ESTRATÉGICO INTERNO</b>	<b>AFD 5/9</b>
---	--	--------------------

### PERFIL ESTRATÉGICO INTERNO

INTERNOS		CLASIFICACIÓN POR IMPACTO				
		Gran debilidad	Debilidad	Equilibrio	Fortaleza	Gran fortaleza
		1	2	3	4	5
D1	Falta de espacio para la realización de labores diarias	•				
D2	No existen campañas de concientización con la ciudadanía sobre el cuidado de las obras y espacios verdes	•				
D3	Falta de capacitación al personal técnico		•			
D4	Falta de un sistema de descontaminación de aguas residuales	•				
F1	Personal adecuado para la realización de obras					•
F2	Vinculación con la ciudadanía				•	
F3	Resguardo del medio ambiente					•
F4	Disponibilidad de equipos y herramientas				•	
F5	Compromiso del personal con su trabajo					•
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>PORCENTUAL</b>		<b>30%</b>	<b>10%</b>	<b>0%</b>	<b>20%</b>	<b>30%</b>

$\Sigma$  Sumatoria

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PERFIL ESTRATÉGICO EXTERNO</b>	<b>AFD 6/9</b>
---	--	--------------------

**PERFIL ESTRATÉGICO EXTERNO**

EXTERNOS		CLASIFICACIÓN POR IMPACTO				
		Gran amenaza	Amenaza	Equilibrio	Oportunidad	Gran oportunidad
		1	2	3	4	5
A1	Deterioro de las maquinarias y vehículos de la institución		•			
A2	Ciudadanía insatisfecha con las obras	•				
A3	Suciedad en las vías por desechos de las familias.		•			
A4	Empresas contratistas con malas normas de cuidado ambiental		•			
O1	Buena Imagen institucional					•
O2	Avance de tecnología que innova los procesos				•	
O3	Acogida de los proyectos con la ciudadanía			•		
O4	Posibilidades de suscripción de convenios amplia				•	
O5	Existencia de espacios verdes para recreación					•
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTUAL</b>		<b>10%</b>	<b>30%</b>	<b>10%</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>

$\Sigma$  Sumatoria

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MATRIZ DE MEDIOS INTERNOS Y EXTERNOS</b></p>	<p align="center"><b>AFD 7/9</b></p>
---	--	--

### MATRIZ DE MEDIOS INTERNOS Y EXTERNOS

La evaluación se lleva a cabo mediante una escala de 0 a 1, la clasificación utilizada es la siguiente en cuanto a medios internos:

- 1 = debilidad grave o importante
- 2 = debilidad menor
- 3 = equilibrio
- 4 = fortaleza menor
- 5 = fortaleza importante

En cuanto a los medios externos la clasificación es a siguiente:

- 1 = amenaza importante o mayor
- 2 = amenaza menor
- 3 = equilibrio
- 4 = oportunidad menor
- 5 = oportunidad importante

El resultado ponderado de estas dos matrices resulta de la multiplicación de a ponderación y la clasificación respectivamente.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MATRIZ DE MEDIOS INTERNOS</b>	<b>AFD 8/9</b>
---	---	--------------------

### MATRIZ DE MEDIOS INTERNOS

N.º	FACTORES INTERNOS CLAVES	PONDERACIÓN	CLASIFICACIÓN	RESULTADO PONDERADO
<b>FORTALEZAS</b>				
F1	Personal adecuado para la realización de obras	0,10	5	0,50
F2	Vinculación con la ciudadanía	0,10	4	0,40
F3	Resguardo del medio ambiente	0,10	3	0,30
F4	Disponibilidad de equipos y herramientas	0,10	4	0,40
F5	Compromiso del personal con su trabajo	0,10	4	0,40
<b>DEBILIDADES</b>				
D1	Falta de espacio para la realización de labores diarias	0,10	3	0,30
D2	No existen campañas de concientización con la ciudadanía sobre el cuidado de las obras y espacios verdes	0,10	3	0,30
D3	Falta de capacitación al personal técnico	0,10	5	0,50
D4	Falta de un sistema de descontaminación de aguas residuales	0,10	4	0,40
<b>TOTALES <math>\Sigma</math></b>		<b>0,90</b>	<b>35</b>	<b>3,5</b>

**Análisis:** La empresa cuenta con más fortalezas que debilidades teniendo un resultado de 3,5 pero las debilidades deben mejorarse, pues a corto plazo representan problemas dentro de funcionamiento de departamento de obras públicas y mantenimiento de Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Loreto.

$\Sigma$  Sumatoria

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MATRIZ DE MEDIOS EXTERNO</b>	<b>AFD 9/9</b>
---	--	--------------------

### MATRIZ DE MEDIOS EXTERNO

N.º	FACTORES INTERNOS CLAVES	PONDERACIÓN	CLASIFICACIÓN	RESULTADO PONDERADO
<b>OPORTUNIDADES</b>				
O1	Buena Imagen institucional	0,10	5	0,50
O2	Avance de tecnología que innova los procesos	0,10	4	0,40
O3	Acogida de los proyectos con la ciudadanía	0,10	4	0,40
O4	Posibilidades de suscripción de convenios amplia	0,10	4	0,40
O5	Existencia de espacios verdes para recreación	0,10	3	0,30
<b>AMENAZAS</b>				
A1	Deterioro de las maquinarias y vehículos de la institución	0,10	4	0,40
A2	Ciudadanía insatisfecha con las obras	0,10	3	0,30
A3	Suciedad en las vías por desechos de las familias.	0,10	3	0,30
A4	Empresas contratistas con malas normas de cuidado ambiental	0,10	4	0,40
<b>TOTALES <math>\Sigma</math></b>		<b>0,90</b>	<b>34</b>	<b>3,4</b>

**Análisis:** Mediante la realización de esta matriz se obtuvo un total de 3,40 lo que indica que se departamento cuenta con más oportunidades que amenazas, pero los riesgos deben ser atendidos para mitigarlos y ayudar a cumplimiento de las metas y objetivos trazados.

$\Sigma$  Sumatoria

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	22 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>	<b>CII 1/1</b>
---	--	--------------------

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Departamento de Obras Publicas

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**COMPONENTE:** Ambiente de Control Interno

N.º	CUESTIONARIO	RESP		OBSERVACIÓN
1	¿Se difunde la misión y visión?	X		
2	¿Conoce el personal el objetivo que persigue el departamento y los proyectos a su cargo?		X	No es de conocimiento completamente de todos los empleados de departamento ©
3	¿Cuenta con un código de ética ya aprobado?	X		
4	¿Se ha dado a conocer el código de ética?	X		
5	¿Existen sanciones para el incumplimiento de los valores éticos?	X		
6	¿Se instituyen mecanismos que originen la incorporación del personal a los valores?	X		
7	¿Dentro del reclutamiento del personal se consideran los rasgos y cualidades de cada uno?	X		
8	¿Los perfiles de los puestos están de acuerdo con las funciones del departamento?	X		La mayoría de las personas que trabajan aquí realizan actividades que no pertenece a las funciones dadas ∅
9	¿El personal se rige bajo la integridad y el compromiso hacia la institución?	X		
10	¿Los requerimientos de los usuarios son cumplidos y esos son cuidados?		X	No existen concientización en la ciudadanía sobre el cuidado de las obras y espacios verdes, cuando el requerimiento no es cumplido se realiza un seguimiento ©
11	¿La amabilidad rige la atención que brinda el personal?	X		
<b>TOTAL Σ</b>		<b>9</b>	<b>2</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA**= 10/11 = 0,91 \* 100 = 90,91%

**NIVEL DE RIESGO**= 2/11 = 0,18 \* 100 = 18,18%

© Deficiencia

∅ Observación

Σ Sumatoria

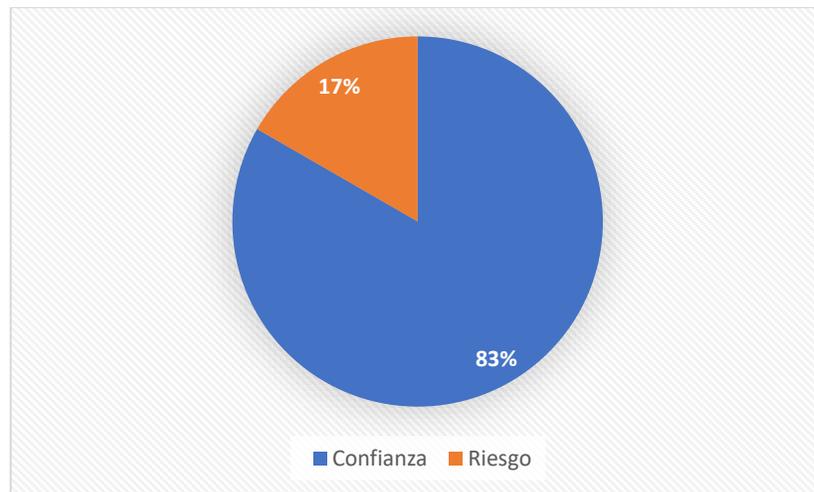
Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	23 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE RESUMEN Y ANÁLISIS</b>	<b>RC 1/5</b>
---	--	-------------------

**Componente:** Ambiente de control interno

### Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza

CONFIANZA		
Bajo	Medio	Alto
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
Alto	Medio	Bajo
RIESGO		



**Gráfico 15 – 3.** Ambiente de control interno  
Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Comentario:**

Una vez evaluado el componente del Ambiente de Control interno se puede observar que el nivel de confianza representa un 91% aproximadamente y un nivel de riesgo que representa el 18%, este nivel de riesgo se da debido a que los objetivos del departamento no son de conocimiento público por ello no son cumplidos a cabalidad.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>	<b>CI2 1/1</b>
---	--	--------------------

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Departamento de Obras Publicas

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**COMPONENTE:** Evaluación de Riesgos

N.º	CUESTIONARIO	RESP		OBSERVACIÓN
1	¿Son difundidos los objetivos y metas establecidos por el departamento para el cumplimiento de sus proyectos?	X		
2	¿La cultura de administración de riesgos es iniciada por medio de capacitaciones hacia los responsables de los procesos en el departamento?	X		No es precisamente por medio de la capacitación que se los determina $\emptyset$
3	¿Se realizan evaluaciones de los posibles riesgos en los proyectos y procesos?		X	Los riesgos son intrínsecamente implicados en los procesos y se trata de controlar y disminuir los riesgos laborales $\odot$
4	¿Se documentan las evaluaciones sobre los riesgos en proyectos y procesos?	X		
5	¿Se considera la posibilidad de fraude en la realización de un proyecto o dentro de los procesos del mismo?		X	Se realizan diferentes filtros para que todo el proceso sea lo más transparente posible $\emptyset$
6	¿Existen matrices de riesgo sobre los proyectos más importantes y sus procesos?	X		
7	¿Se cuenta con planes de contingencia para los proyectos?	X		
8	¿En caso de desastres, existen planes de recuperación?	X		Los planes de recuperación siempre están presentes por cuestiones de los ríos $\emptyset$
9	¿Se encuentran actualizados los diferentes planes y marices?	X		
10	¿Los proveedores son confiables?	X		
11	¿La valoración de los riesgos se realiza mediante el juicio y la experiencia profesional?		X	No solo el juicio y la experiencia profesional si no también la realización de pruebas y la recolección de evidencia $\odot$
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>8</b>	<b>3</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA**=  $8/11 = 0,72 * 100 = 72,72\%$

**NIVEL DE RIESGO**=  $3/11 = 0,27 * 100 = 27,27\%$

$\odot$  Deficiencia

$\emptyset$  Observación

$\Sigma$  Sumatoria

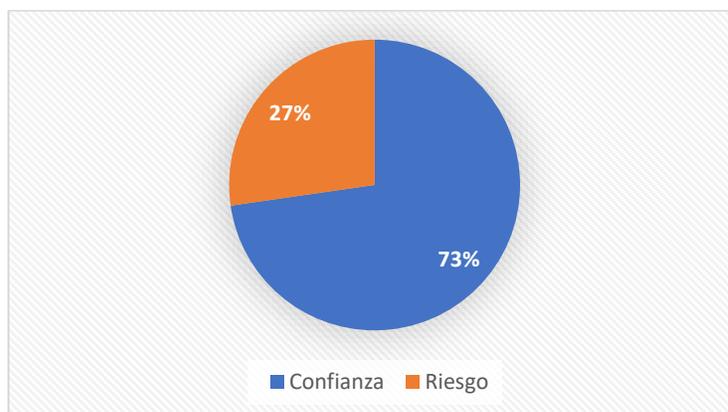
Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	23 - 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE RESUMEN Y ANÁLISIS</b>	<b>RC 2/5</b>
---	--	-------------------

**Componente:** Evaluación de riesgos

**Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza**

<b>CONFIANZA</b>		
<b>Bajo</b>	<b>Medio</b>	<b>Alto</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
<b>Alto</b>	<b>Medio</b>	<b>Bajo</b>
<b>RIESGO</b>		



**Gráfico 16 – 3. Evaluación de riesgos**  
Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Comentario:**

Mediante la evaluación del componente evaluación de riesgos se determina que existe un nivel de confianza alto que corresponde al 73%, mientras que el nivel de riesgo corresponde a un nivel bajo representando así un 27%, esos riesgos se deben a la falta de capacitación, la consideración de las posibilidades de fraude y que los riesgos sean verificados por medio del juicio y la experiencia profesional.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>	<b>CIB 1/1</b>
---	--	--------------------

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Departamento de Obras Publicas

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**COMPONENTE:** Actividades de Control

N.º	CUESTIONARIO	RESP		OBSERVACIÓN
1	¿Los procedimientos de control están señalados?	X		
2	¿Los controles apuntalan en los riesgos más enérgicos de los proyectos y procesos?	X		
3	¿Los controles están establecidos en manuales de procedimientos?	X		
4	¿El manual de procedimientos se localiza actualizado y de acuerdo a las facultades del departamento?	X		
5	¿Se efectúan acciones para lograr la consecución del manual de procedimientos?	X		
6	¿Las funciones están claramente específicas dentro del departamento?	X		La mayoría de los compañeros aquí presentes realizamos actividades diferentes a las de las funciones ya establecidas $\emptyset$
7	¿El plan de trabajo y los indicadores son divulgados entre el personal?	X		
8	¿Existen documentos sobre el control y seguimiento de los planes de trabajo y los indicadores?		X	Falta de capacitación al personal técnico; los documentos existen y no siempre cuentan con indicadores $\odot$
9	¿Los recursos del departamento están apropiadamente amparados?	X		
10	¿Existen controles para resguardar la información más relevante?	X		
11	¿Se evalúan de manera periódica las actividades de control?	X		
12	¿Todos los ingresos y los gastos están adecuadamente valorados?	X		Cuando existen cambios en estos valores se hacen reformas a fin de que la información sea lo más real posible $\emptyset$
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>12</b>	<b>1</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA**=  $11/12 = 0,92 * 100 = 91,66\%$

**NIVEL DE RIESGO**=  $1/12 = 0,08 * 100 = 8,33\%$

$\odot$  Deficiencia

$\emptyset$  Observación

$\Sigma$  Sumatoria

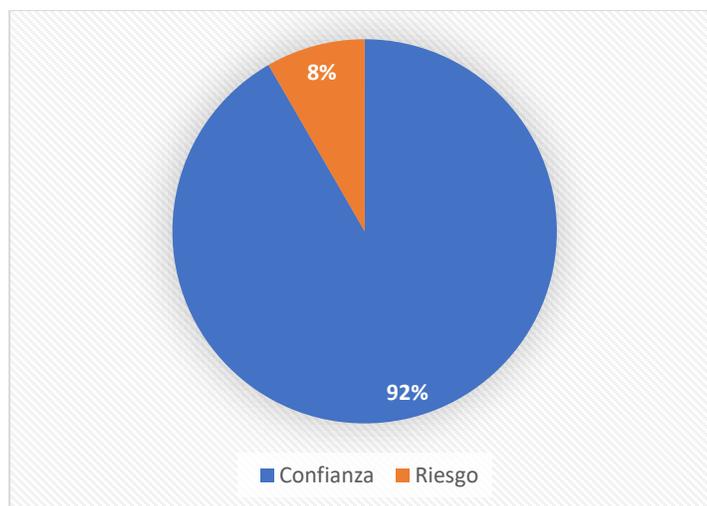
Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	23 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE RESUMEN Y ANÁLISIS</b>	<b>RC 3/5</b>
---	--	-------------------

**Componente:** Actividades de control

**Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza**

<b>CONFIANZA</b>		
<b>Bajo</b>	<b>Medio</b>	<b>Alto</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
<b>Alto</b>	<b>Medio</b>	<b>Bajo</b>
<b>RIESGO</b>		



**Gráfico 17 – 3. Actividades de control**

Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Comentario:**

La valuación al componente Actividades de control determino que el nivel de confianza corresponde a un nivel alto siendo de 92%, mientras que el nivel de riesgo es bajo representando un 8% lo que se debe a que no hay documentos de control y seguimiento y los indicadores.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>	<b>CI4 1/1</b>
---	--	--------------------

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Departamento de Obras Publicas

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**COMPONENTE:** Información y Comunicación

N.º	CUESTIONARIO	RESP.		OBSERVACIÓN
1	¿Los controles son los adecuados dentro del sistema de información?	X		
2	¿Los controles implementados contribuyen a generar información de calidad, accesibilidad y transparencia?	X		
3	¿Los principios de seguridad de la información son cumplidos dentro del departamento?	X		
4	¿Los sistemas de información colaboran con la toma de decisiones?	X		
5	¿Existen canales de comunicación para transportar información de modo seguro?		X	Consideramos que todos los canales de comunicación son seguros pues están a cargo del departamento de comunicación $\emptyset$
6	¿Los canales de comunicación se usan para divulgar los objetivos y metas del departamento?	X		
7	¿Los canales de comunicación permiten tener una retroalimentación sobre los avances en los proyectos y procesos?	X		
8	¿Los canales establecidos ayudan en el cumplimiento de las exigencias de los usuarios?	X		
9	¿Se evalúan habitualmente los canales de comunicación e información dentro del departamento?		X	Se realiza la evaluación cuando existen diferentes errores en él, mientras tanto se considera que este funciona bien $\emptyset$
10	¿La información identifica los riesgos o anomalías por medio de los controles?	X		
11	¿Se han realizado controles sobre los errores en los datos?	X		
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>9</b>	<b>2</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA**=  $9/11 = 0,82 * 100 = 81,82\%$

**NIVEL DE RIESGO**=  $2/11 = 0,18 * 100 = 18,18\%$

$\emptyset$  Observación

$\Sigma$  Sumatoria

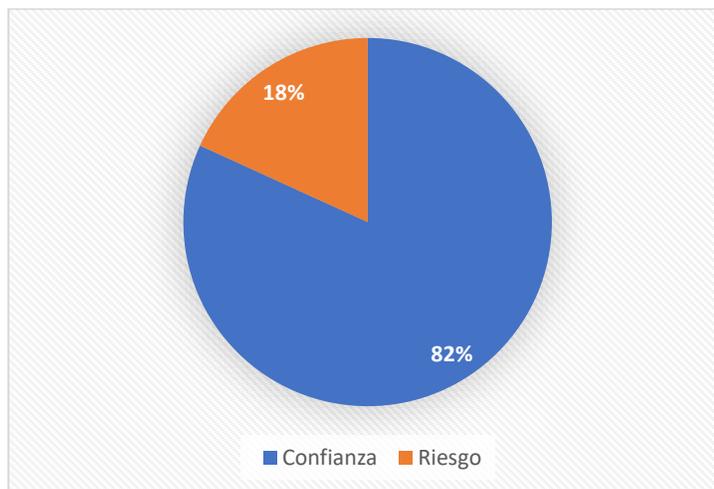
Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE RESUMEN Y ANÁLISIS</b>	<b>RC 4/5</b>
---	--	-------------------

**Componente:** Información y comunicación

**Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza**

<b>CONFIANZA</b>		
<b>Bajo</b>	<b>Medio</b>	<b>Alto</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
<b>Alto</b>	<b>Medio</b>	<b>Bajo</b>
<b>RIESGO</b>		



**Gráfico 18 – 3. Información y comunicación**  
Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Comentario:**

Una vez revisado el componente de información y comunicación se determinó que el nivel de confianza es alto representando un total de 82%, mientras que el nivel de riesgo es bajo representando el 18% y se debe a que los canales de comunicación segura no existen y los canales de comunicación e información no se evalúan de manera habitual.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>	<b>CIS 1/1</b>
---	--	--------------------

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Departamento de Obras Publicas

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**COMPONENTE:** Supervisión y monitoreo

N.º	CUESTIONARIO	RE SP.	OBSERVACIÓN
1	¿Dentro del control interno se evalúa que estén funcionando correctamente?	X	
2	¿Cuándo existen deficiencias, estas son comunicadas de manera oportuna?	X	Las deficiencias se comunican directamente a los directores para solucionarlas mas no son conocidas por las demás personas ©
3	¿Los indicadores se usan para detectar ineficiencias?	X	Los indicadores son usados para medir el grado de cumplimiento de los procesos y proyectos u obras ©
4	¿Se verifica la eficiencia de los procesos al desarrollarse nueva información?	X	
5	¿Las actividades realizadas por el personal son supervisadas?	X	
6	¿Las supervisiones al personal del departamento se realizan de manera periódica?	X	
7	¿Se realizan supervisiones continuas a la ejecución de las obras o proyectos?	X	
8	¿Se supervisa el cumplimiento del Plan Operativo Anual?	X	
9	¿Las recomendaciones dadas en el control interno son tomadas en cuenta?	X	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>7 2</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA=**  $7/9 = 0,77 * 100 = 77,77\%$

**NIVEL DE RIESGO=**  $2/9 = 0,22 * 100 = 22,22\%$

© Deficiencia

Σ Sumatoria

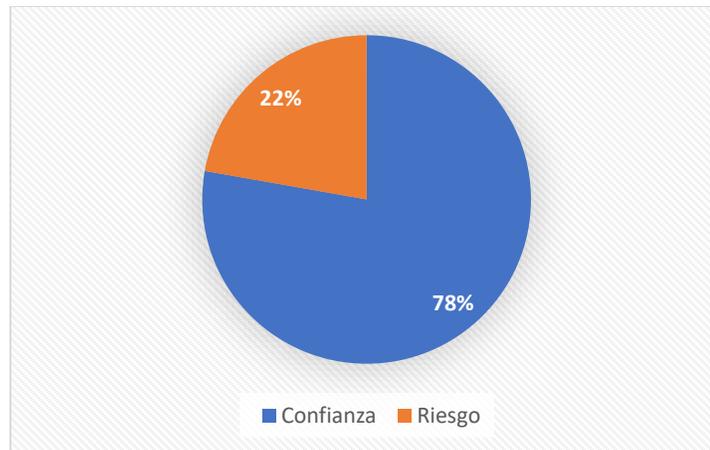
Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE RESUMEN Y ANÁLISIS</b>	<b>RC 5/5</b>
---	--	-------------------

**Componente:** Supervisión y monitoreo

**Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza**

<b>CONFIANZA</b>		
<b>Bajo</b>	<b>Medio</b>	<b>Alto</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
<b>Alto</b>	<b>Medio</b>	<b>Bajo</b>
<b>RIESGO</b>		



**Gráfico 19 – 3. Supervisión y monitoreo**  
Fuente: Realizado por: Autoría propia

**Comentario:**

Mediante la evaluación del componente Supervisión y monitoreo se determina que el nivel de confianza es alto y representa un 78%, mientras que el nivel de riesgo es bajo representando así un total de 22% y esto se debe a que existen deficiencias que no son comunicadas de manera oportuna a que los indicadores no se usan para detectar deficiencias.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	26 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENCUESTA A JEFE DE AGUA POTABLE</b>	<b>CJ 1/6</b>
---	---	-------------------

**ENCUESTA AL JEFE DE AGUA POTABLE**

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Agua potable, alcantarillado y ambiente

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**OBJETIVO:** Establecer el cumplimiento de los procesos realizados por la coordinación de Agua potable, alcantarillado y ambiente.

N.º	PREGUNTA	SI	NO	OBSERVACIONES
1	¿Cuenta su área con un manual de funciones?	X		
2	¿Considera que el espacio en el que labora es el adecuado para desempeñar sus funciones correctamente?		X	Falta de espacio para la realización de labores diarias. Existen archivos que no han sido guardados todavía ©
3	¿Cuenta con personal necesario para desempeñar sus funciones?	X		
4	¿Cuenta con una planificación de las actividades a realizar?	X		Las actividades se realizan de manera mensual o semanal ∅
5	¿Se realizan supervisiones de las obras?	X		
6	¿El sistema de catastros urbanos se encuentra debidamente actualizado?	X		
7	¿La maquinaria y los equipos camineros, así como también los vehículos cuentan con mantenimiento constante?	X		
8	¿Se ejecutan controles sanitarios sobre el agua potable?	X		
9	¿Se realizan controles sobre la descarga de desechos residuales?	X		
10	¿Son supervisadas las obras realizadas por la coordinación?	X		Son supervisadas y revisadas ∅
11	¿Se comprueba que los contratistas hayan ejecutado el trabajo encomendado a ellos?	X		Se revisa su cumplimiento mediante el uso de libros de obra para saber en qué estado se encuentra la misma ∅

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	29 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENCUESTA A JEFE DE AGUA POTABLE</b>	<b>CJ 2/6</b>
---	---	-------------------

12	¿Se examina que se plasmen las especificaciones técnicas de los contratos y se registran los progresos?	X		Cuando por una u otra razón esto no se realiza, se llevan a cabo la reestructuración del mismo <span style="color: red;">∅</span>
13	¿El sistema de facturación de agua potable es el adecuado?	X		
14	¿Se efectúan valoraciones periódicas sobre el desempeño del personal de su área?	X		
15	¿Existe una estructura sobre los procesos que se realizan en la coordinación?	X		
16	¿La comunicación interna es la adecuada?		X	La comunicación no es totalmente la adecuada pues algunas veces falla <span style="color: red;">©</span>
<b>TOTAL <span style="color: red;">Σ</span></b>		<b>14</b>	<b>2</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA**=  $14/16 = 0,88 * 100 = 88\%$

**NIVEL DE RIESGO**=  $2/16 = 0,12 * 100 = 12\%$

© Deficiencia

∅ Observación

Σ Sumatoria

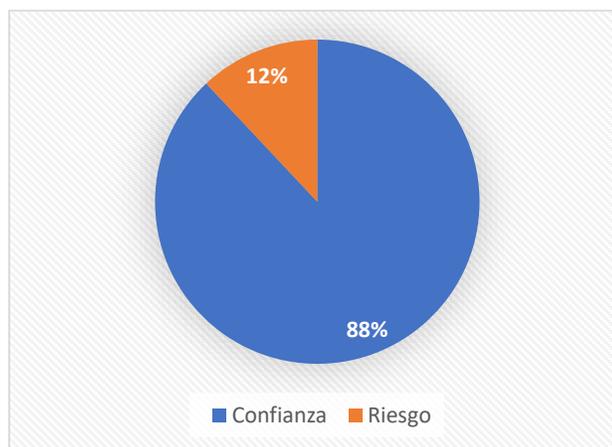
Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	29 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 RESUMEN DE LA ENCUESTA A JEFE DE AGUA POTABLE</b>	<b>RC 3/6</b>
---	---	-------------------

### RESUMEN ENCUESTA JEFE DE AGUA POTABLE

#### Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza

CONFIANZA		
Bajo	Medio	Alto
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
Alto	Medio	Bajo
RIESGO		



**Gráfico 20 – 3. Agua potable**

Fuente: Realizado por: Autoría propia

#### **Comentario:**

Una vez realizada la encuesta al jefe de agua potable se puso determinar que el nivel de confianza corresponde a un 88% siendo esta de nivel alto, mientras que el nivel de riesgo es de 12% siendo este de nivel bajo y se debe a que; el espacio que dispone no es el adecuado para realizar las funciones que se le encomendaron y también que la comunicación interna no es la adecuada.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	29 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENCUESTA AL JEFE DE MANTENIMIENTO VIAL URBANO E INFRAESTRUCTURA</b>	<b>CJ 4/6</b>
---	---	-------------------

### ENCUESTA AL JEFE DE MANTENIMIENTO VIAL URBANO E INFRAESTRUCTURA

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto

**ÁREA:** Mantenimiento vial urbano e infraestructura.

**NATURALEZA DEL TRABAJO:** Auditoría Operativa

**PERIODO:** del 01 enero al 31 diciembre 2019

**OBJETIVO:** Establecer el cumplimiento de los procesos realizados por la coordinación de Mantenimiento vial urbano e infraestructura.

N.º	PREGUNTA	S I	N O	OBSERVACIONES
1	¿Cuenta su área con un manual de funciones?	X		
2	¿Considera que el espacio en el que labora es el adecuado para desempeñar sus funciones correctamente?		X	Falta de espacio para la realización de labores diarias ☹
3	¿Cuenta con personal necesario para desempeñar sus funciones?	X		En caso de no tener el personal adecuado se contratan consultorías que ayudan a solventar los problemas existentes ☹
4	¿Cuenta con un sistema de capacitaciones que permita mejorar el desempeño de sus colaboradores?	X		
5	¿Cuenta con una planificación de las actividades a realizar?	X		
6	¿La maquinaria y los equipos camineros, así como también los vehículos cuentan con mantenimiento constante?	X		La visita a las instalaciones permitió determinar que existe falta de mantenimiento necesario ☹
7	¿Existe un inventario de las máquinas?	X		
8	¿Realizan un calendario semanal de actividades del equipo Caminero?	X		
9	¿Existe formularios para el control ingreso y salida de los equipos?	X		
10	¿Existe un mantenimiento rutinario sobre obras de drenaje, señalización y elementos de seguridad vial?		X	El mantenimiento no se realiza de manera rutinaria ☹

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	29 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ENCUESTA AL JEFE DE MANTENIMIENTO VIAL URBANO E INFRAESTRUCTURA</b></p>	<p align="center"><b>CJ 5/6</b></p>
---	---	---

11	¿Las obras cuentan con infraestructuras adecuadas y son funcionales para el uso de la población?	X		
12	¿Dentro de la contratación para la realización de obras, se exigen estándares de calidad a los contratistas?	X		
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>10</b>	<b>2</b>	

**NIVEL DE CONFIANZA**=  $10/12 = 0,83 * 100 = 83,33\%$

**NIVEL DE RIESGO**=  $2/12 = 0,16 * 100 = 16,67\%$

© Deficiencia

∅ Observación

$\Sigma$  Sumatoria

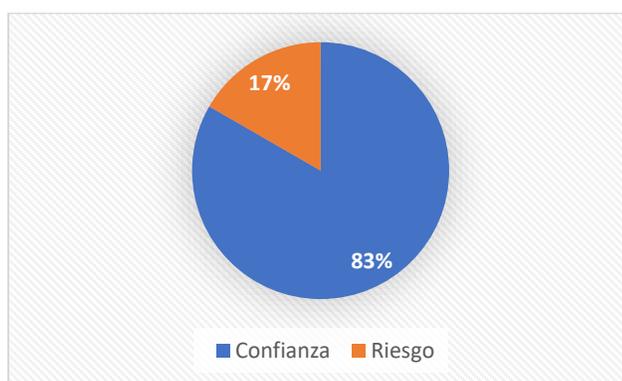
Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	29 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 RESUMEN DE LA ENCUESTA AL JEFE DE MANTENIMIENTO VIAL URBANO E INFRAESTRUCTURA</b>	<b>CJ 6/6</b>
---	---	-------------------

### RESUMEN ENCUESTA AGUA POTABLE

#### Matriz para determinar el nivel de riesgo y confianza

CONFIANZA		
Bajo	Medio	Alto
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
50% - 85%	49% - 26%	25% - 5%
Alto	Medio	Bajo
RIESGO		



**Gráfico 21 – 3. Mantenimiento vial e infraestructura**  
Fuente: Realizado por: Autoría propia

#### **Comentario:**

Una vez realizado el análisis de control interno a la unidad de mantenimiento vial e infraestructura se determina que el nivel de confianza es alto representando el 83% mientras que el nivel de riesgo es bajo y representa el 17%, siendo este de nivel bajo y se debe a que el espacio en el que laboran es el inadecuado para desempeñar sus funciones y a que el mantenimiento rutinario sobre obras de drenaje, señalización y elementos de seguridad vial.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	29 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE CONTROL INTERNO</b></p>	<p align="center"><b>ICI 1/6</b></p>
---	--	--

## CARTA DE CONTROL INTERNO

Loreto, 30 de marzo del 2021

Ing.

Ítalo Viscaino

**DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS**

Presente. –

De mi consideración:

Realizada la evaluación del control interno del Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, a fin de conocer la eficiencia y la eficacia de las operaciones y procesos efectivos adentro del departamento para lo cual se determinan los siguientes resultados:

- **Observación N° 1**

### **Objetivos del departamento**

Los objetivos del departamento de obras públicas y mantenimiento no llegan a ser conocidos por todas las personas que laboran en dichas oficinas eso se debe a la falta de empoderamiento que tiene sobre la labor que realizan o la falta de conocimiento de los mismos. **H**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	30 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE CONTROL INTERNO</b></p>	<p align="center"><b>ICI 2/6</b></p>
---	--	--

### **Recomendación**

Se recomienda al secretario de obras públicas y mantenimiento ayudar con la divulgación de los objetivos y metas propuestas a desempeñar dentro de las oficinas para poder cumplir con ellos y sean de conocimiento publico

- **Observación N° 2**

### **Concientización en la ciudadanía**

Una vez realizada una obra no existe conciencia sobre el cuidado de las obras y espacios verdes que son necesarios y requeridos por la ciudadanía, una vez que no se logre cumplir los requerimientos de la ciudadanía se realiza el respectivo seguimiento. ∅

### **Recomendación**

Se recomienda al director de obras públicas y al señor alcalde realizar campañas de concientización para conservar de mejor manera las obras realizadas para el pueblo, así como la realización de mantenimientos periódicos a las mismas.

- **Observación N° 3**

### **Los riesgos laborales**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	30 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>ICI 3/6</b>
---	--	--------------------

Los riesgos son intrínsecamente implicados en los procesos y se trata de controlar y disminuir los riesgos laborales y la capacitación no es la que determina los riesgos dentro de los procesos del departamento, en cada paso o proceso que se existe un nivel de riesgo que no es necesario especificarlo o detectarlo por medio de la capacitación si no por medio del conocimiento empírico, además no se encuentra siempre la valoración de los riesgos mediante el juicio y la experiencia profesional, sino usando técnicas y métodos determinados por el departamento. **H**

### **Recomendación**

Se recomienda al director del departamento de obras públicas y mantenimiento la creación de una planificación estratégica de riesgo para anticiparse a los mismos y poder darles solución de manera oportuna y adecuada. Además, al encargado de la realización de la valoración de riesgo mediante la aplicación de pruebas cualitativas tanto como cuantitativas, así como también la recolección de evidencia que deje marcada la valoración del riesgo.

- **Observación N° 4**

### **Capacitación al personal**

No se cuenta con un plan de capacitación al personal, por lo tanto, existen documentos que no son registrados de manera correcta. **H**

### **Recomendación**

Se recomienda a recursos humanos que se diseñe y ejecute un plan de acción para capacitar al personal de manera continua así los procesos saldrán de mejor manera.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	30 – 03 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE CONTROL INTERNO</b></p>	<p align="center"><b>ICI 4/6</b></p>
---	--	--

- **Observación N° 5**

**Comunicación**

Los canales de comunicación se consideran adecuados dentro del departamento para el transporte de información segura pero no son totalmente seguros, además existen errores en los mismos. **H**

**Recomendación**

Al encargado de comunicación establecer líneas de comunicación seguras y sociabilizar su uso correcto y manejo para que el transporte de información sea totalmente seguro, también se sugiere un mantenimiento adecuado a dichos canales para mejorar los tiempos de comunicación y por ende los procesos.

- **Observación N° 6**

**Indicadores**

No se establecen indicadores para detectar procesos ineficientes dentro del departamento de obras públicas del cantón Loreto. **∅**

**Recomendación**

Se recomienda al director de obras publicas la determinación y uso de indicadores que ayuden a encontrar las deficiencias en los procesos para poder mejorarlos y ofrecer un mejor servicio.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	30 – 03 – 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE CONTROL INTERNO</b></p>	<p align="center"><b>ICI 5/6</b></p>
---	--	--

- **Observación N° 7**

**Espacio físico**

El departamento no cuenta con el espacio físico adecuado para desarrollar sus labores pues cada unidad cuenta con espacio reducido y sus archivos se encuentran fuera de anaqueles. **H**

**Recomendación**

Se recomienda al jefe del departamento de obras que solicite un espacio más adecuado para la realización correcta de sus labores y el registro de la documentación existente.

- **Observación N° 8**

**Falta de mantenimiento**

Algunas de la maquinas usadas para las obras necesitan una realización de mantenimiento necesario para el buen funcionamiento de dichos vehículos. **H**

**Recomendación**

Se recomienda al jefe del departamento de obras que solicite mejorar los procesos realizados para el mantenimiento de la maquinaria, equipo caminero y demás vehículos de uso del departamento.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	30 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Audidores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CARTA DE CONTROL INTERNO</b></p>	<p align="center"><b>ICI 6/6</b></p>
---	--	--

Particular que comunico para los fines consiguientes.

Atentamente.,

Katherin Paredes Ponce  
**AUDITOR SENIOR**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	30 – 03 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  MUNICIPAL DE LORETO  AUDITORÍA OPERATIVA  01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE III  PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE III</b>	<b>AC3-PF3  1/1</b>
---	--	-------------------------

**Objetivos:**

- Elaborar una cedula narrativa sobre los procedimientos a desarrollarse en esta fase y el plan anual de contrataciones.
- Elaborar flujogramas de los procesos más importantes y construir a partir de ellos cedulas narrativas.
- Desarrollar indicadores sobre los procedimientos efectuados en el departamento para determinar la eficiencia y la eficacia.
- Desarrollar la hoja de hallazgos que contenga las conclusiones y recomendaciones respectivas.

Nº	PROCEDIMIENTO	P/T	REALIZADO POR	FECHA
1	Elabore la cedula Narrativa sobre los procedimientos a desarrollarse en esta fase	CNP 1-1	K.S.P.P.	01-04-2021
2	Elabore la cedula Narrativa sobre el Plan anual de contrataciones	CNA 1-17	K.S.P.P.	01-04-2021
3	Elabore la cedula Narrativa sobre el análisis al POA	CNO 1-5	K.S.P.P.	01-04-2021
4	Elabore la cedula Narrativa sobre el presupuesto anual	CNPA 1-6	K.S.P.P.	01-04-2021
3	Establezca los procesos más relevantes y elabore una cedula narrativa de cada uno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Contratación publica</li> <li>• Capacitación al personal</li> <li>• Mantenimiento y limpieza de alcantarillados</li> <li>• Limpieza de sumideros</li> <li>• Instalación de acometidas domiciliarias</li> <li>• Reparación de fugas de agua</li> <li>• Mantenimiento y control de vehículos livianos y maquinarias</li> </ul>	FCP 1- 15	K.S.P.P.	02-04-2021
4	Establezca indicadores de los procedimientos efectuados por el departamento para determinar la eficiencia y la eficacia.	IN 1-3	K.S.P.P.	05-04-2021
5	Elabore hoja de hallazgos	HH 1- 8	K.S.P.P.	07-04-2021

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01-04-2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULA NARRATIVA PROCEDIMIENTOS A  
DESARROLLARSE**

**CNP  
1/1**

Loreto, 01 de abril del 2021

Ingeniero

Ítalo Viscaino

**Director de OOPP GADM LORETO**

De nuestra consideración:

Por medio de la presente tengo a bien comunicarle que la Auditoría Operativa en esta fase se desarrollara con la finalidad de determinar las deficiencias que impiden el desenvolvimiento eficiente y eficaz de las operaciones realizadas por el departamento mediante la elaboración de indicadores que permitirán medir el desempeño determinar los nudos críticos.

La presente fase consiste en la elaboración de indicadores de gestión que permiten determinar el grado de cumplimiento y la situación en la que se encuentran los procesos por medio de parámetros que permitan establecer de manera numérica valores apropiados para el establecimiento del porcentaje de cumplimiento que aplique a cada parámetro a ser evaluado.

Atentamente,

Katherin Paredes

**AUDITOR SENIOR**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CEDULA NARRATIVA PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN</b>	<b>CNA 1/17</b>
---	---	---------------------

**LEY ORGÁNICA DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA**

**SOBRE LA CONTRATACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DE OBRAS, ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

**Art. 22.- Plan Anual de Contratación.** - Las Entidades Contratantes, para cumplir con los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo, sus objetivos y necesidades institucionales, formularán el Plan Anual de Contratación con el presupuesto correspondiente, de conformidad a la planificación plurianual de la Institución, asociados al Plan Nacional de Desarrollo y a los presupuestos del Estado.

El Plan será publicado obligatoriamente en la página Web de la Entidad Contratante dentro de los quince (15) días del mes de enero de cada año e inter operará con el portal COMPRAS PÚBLICAS. De existir reformas al Plan Anual de Contratación, éstas serán publicadas siguiendo los mismos mecanismos previstos en este inciso. ✓

El PAC es muy importante pues permite que todas las entidades contratantes del país planifiquen todas las compras ya sea de bienes, servicios u obras que se van a construir durante un año.

Utilizando la técnica de observación pude realizar la comprobación que el Plan Anual de Contratación del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto, en el portal de compras públicas se encuentra los requerimientos necesarios para realizar futuras compras mediante el portal de compras públicas.

✓Verificado

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
2/17**

El departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para el año 2019, tiene el siguiente plan anual de contratación:

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
1	75.05.01.008	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	En obras de infraestructura	1.00	Unidad	50000	50,000.00	✓
2	75.05.01.004	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento de las vías urbanas de Loreto	1.00	Unidad	20000	20,000.00	✓
3	75.05.01.002	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento infraestructura deportiva y social	1.00	Unidad	10000	10,000.00	✓
4	75.04.01.005	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Proyecto de Electrificación para los Sectores Cascabel 2 Altamira, Barrio 13 de Enero, Barrio el Cisne - pp	1.00	Unidad	67587,2	67,587.20	✓
5	75.01.99	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Licitación	Otras Obras de Infraestructura de arrastre	1.00	Unidad	1451143,05	1,451,143.05	✓
6	75.01.07.040	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de un contenedor de recolector de desechos hospitalarios	1.00	Unidad	2500	2,500.00	✓
7	75.01.07.037	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de recolección de lixiviados	1.00	Unidad	10000	10,000.00	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 – 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
3/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
8	75.01.07.035	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento de la Batería sanitaria de los Centros poblados de la Parroquia San José Payamino -PP	1.00	Unidad	20109,43	20,109.43	✓
9	75.01.07.032	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Ampliación del alcantarillado Sanitario Cabecera Parroquial desde la Floresta, que conecte la unidad Educativa Alejandro Labaca con el Centro Urbano - PP	1.00	Unidad	30000	30,000.00	✓
10	75.01.07.025	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Cotización	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	1.00	Unidad	550000	550,000.00	✓
11	75.01.07.020	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcciones y Edificaciones	1.00	Unidad	10000	10,000.00	✓
12	75.01.07.004	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mesa cantonal de tránsito y transporte terrestre (Cerramiento de sede de la Cia. Reina de Loreto)pp	1.00	Unidad	5632,2	5,632.20	✓
13	75.01.07.003	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de un equipamiento funcional (convenio con la pastoral de Loreto)	1.00	Unidad	60000	60,000.00	✓
14	75.01.05.008	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Obras Públicas de Transporte y Vías	1.00	Unidad	80438,75	80,438.75	✓
15	75.01.04.011	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Construcción del Parque de La Familia I etapa	1.00	Unidad	739441,67	739,441.67	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA**  
**4/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
16	75.01.04.010	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Cotización	Contraparte del GADML para el Proyecto de Regeneración Urbana	1.00	Unidad	823300,21	823,300.21	✓
17	75.01.04.008	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de la sede parroquial de San José de Dahuano, fase I -pp	1.00	Unidad	101445	101,445.00	✓
18	75.01.04.007	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Licitación	Regeneración Urbana De La Cabecera Cantonal De Loreto (Arrastre 2017)	1.00	Unidad	2746514,73	2,746,514.73	✓
19	75.01.04.002	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del parque recreacional para la cabecera parroquial de Ávila Huiruno, primera etapa	1.00	Unidad	101445	101,445.00	✓
20	75.01.01.028	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Tucuno y Cotapino	1.00	Unidad	40000	40,000.00	✓
21	75.01.01.027	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de agua parroquial de Puerto Murialdo	1.00	Unidad	119861,28	119,861.28	✓
22	75.01.04.010	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Cotización	Contraparte del GADML para el Proyecto de Regeneración Urbana	1.00	Unidad	823300,21	823,300.21	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA**

**5/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
23	75.01.01.026	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Ampliación del alcantarillado Sanitario en el Barrio Nuestra Señora de Loreto en la calle Diego Siquigua Fernando Noa y Fernando Andrade desde la calle Cotopaxi hasta la Av. 16 de Julio	1.00	Unidad	10000	10,000.00	✓
24	75.01.01.024	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Turupunta, Centro Huino, Puerto El Sol (PP-2018)	1.00	Unidad	74153,55	74,153.55	✓
25	75.01.01.023	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua Potable Paso Hurco - PP	1.00	Unidad	33740	33,740.00	✓
26	75.01.01	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad San Bartolo	1.00	Unidad	54978,77	54,978.77	✓
27	75.01.01.021	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Pusco Cocha	1.00	Unidad	50789,66	50,789.66	✓
28	75.01.01.018	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Shashapa	1.00	Unidad	44141	44,141.00	✓
29	75.01.01.017	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Sarayacu	1.00	Unidad	30000	30,000.00	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA**  
**6/17**

No .	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Can t.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
30	75.01.01.016	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Juan Pio	1.00	Unidad	60000	60,000.00	✓
31	75.01.01.015	542510011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Jandia Yacu	1.00	Unidad	10000	10,000.00	✓
32	73.06.01.003	541110011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Implantación de Ventanilla Únicos (Recaudación)	1.00	Unidad	28500	28,500.00	✓
33	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción y adecuación de canchas cubiertas con graderíos, escenarios y cubierta: alto Huino.	1.00	Unidad	114024,09	114,024.09	✓
34	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento de las vías urbanas de Loreto	1.00	Unidad	40762,67	40,762.67	✓
35	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de comedor comunitario en la Parroquia San Jose de Payamino	1.00	Unidad	74317,8302	74,317.83	✓
36	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de una cancha cubierta en la Parroquia San Jose de Payamino.	1.00	Unidad	221647,7098	221,647.71	✓
37	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción parque de la familia 1 etapa	1.00	Unidad	38628,56	38,628.56	✓
38	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Construcción del parque de la familia i etapa - 2018	1.00	Unidad	778070,23	778,070.23	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
7/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
39	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Proyecto de intervención urbana en la acera av. Rafael Andrade tramo entre	1.00	Unidad	24894,38	24,894.38	✓
40	3.2.5.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Proyecto de intervención urbana en la acera de av. Rafael Andrade, bordillos de hormigón simple y verjas metálicas	1.00	Unidad	1268,02	1,268.02	✓
41	3.2.4.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de un contenedor de recolector de desechos hospitalarios	1.00	Unidad	3574,73	3,574.73	✓
42	3.2.4.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de recolección de lixiviados - 2018	1.00	Unidad	10000	10,000.00	✓
43	3.2.4.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de na caseta para la gestión de desechos peligrosos.	1.00	Unidad	3346,7134	3,346.71	✓
44	3.2.4.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de una celda para la gestión de desechos peligrosos	1.00	Unidad	4614,23	4,614.23	✓
45	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento de redes de alumbrado público y sistemas eléctricos de sistemas de agua	1.00	Unidad	60000	60,000.00	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
8/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
46	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento de la batería sanitaria de los centros poblados San José de Payamino pp2018	1.00	Unidad	17845,69	17,845.69	✓
47	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento de la batería sanitaria de los centros poblados san José de Payamino	1.00	Unidad	20109,43	20,109.43	✓
48	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	1.00	Unidad	20015,24	20,015.24	✓
49	3.2.27.5	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de aceras y bordillos margen derecha de la Av. San Vicente de Huaticocha	1.00	Unidad	26227,6656	26,227.67	✓
50	3.2.27.5	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de aceras y bordillo margen derecho de la av. San vicente de huaticocha pp-2018	1.00	Unidad	29374,99	29,374.99	✓
51	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de aceras y bordillo margen derecho de la av. San Vicente de Huaticocha	1.00	Unidad	29374,99	29,374.99	✓
52	3.2.2.7	542510012	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Alcantarillado sanitario pluvial para el barrio el Triunfo y Juan Montalvo	1.00	Unidad	400000	400,000.00	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
9/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
53	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Alcantarillado sanitario barrio el triunfo	1.00	Unidad	46810,1	46,810.10	✓
54	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Sistemas de agua para el área rural	1.00	Unidad	100000	100,000.00	✓
55	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Cotización	Sistemas de agua potable para el área urbana	1.00	Unidad	250000	250,000.00	✓
56	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	1.00	Unidad	110502,64	110,502.64	✓
57	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de agua de la comunidad turupunta, centro Huino	1.00	Unidad	36307,94	36,307.94	✓
58	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de agua de la comunidad san Bartolo - 2018	1.00	Unidad	6.495.800	649.58	✓
59	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de agua de la comunidad Shashapa - 2018	1.00	Unidad	44141	44,141.00	✓
60	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de agua de la comunidad Sarayacu-2018	1.00	Unidad	14096,54	14,096.54	✓
61	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de agua de la comunidad Sarayacu - 2018	1.00	Unidad	30000	30,000.00	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
10/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
62	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción del sistema de agua de la comunidad Jandía yacu - 2018	1.00	Unidad	60000	60,000.00	✓
63	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Terminación del sistema de agua en la comunidad el Inca.	1.00	Unidad	4579,54	4,579.54	✓
64	3.2.2.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Terminación del sistema de agua en la comunidad el inca	1.00	Unidad	12280,23	12,280.23	✓
65	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Adecuación de la cancha sintética de san José de Dahuano	1.00	Unidad	70000	70,000.00	✓
66	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Adecuación de cancha sintética, construcción cancha de voley y aplicación de graderíos San José de Dahuano	1.00	Unidad	97381,5035	97,381.50	✓
67	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Ampliación de la casa de adultos mayores	1.00	Unidad	50028,04	50,028.04	✓
68	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Ampliación de la casa de adultos mayores	1.00	Unidad	50028,04	50,028.04	✓
69	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	En obra de infraestructura...	1.00	Unidad	15263,4183	15,263.42	✓
70	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	Mantenimiento reparación y reconstrucción de obras	1.00	Unidad	8577,04	8,577.04	✓
71	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Proyecto de electricidad para los sectores de cascabel 2 Altamira, barrio	1.00	Unidad	67587,2	67,587.20	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
11/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
72	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de graderíos y camerinos para la liga barrial proyección 2000	1.00	Unidad	86814,64	86,814.64	✓
73	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de graderíos y camerinos para la liga deportiva	1.00	Unidad	86814,64	86,814.64	✓
74	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Otras obras de infraestructura de arrastres 2016	1.00	Unidad	128977,54	128,977.54	✓
75	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Construcción cancha sintética barrio el triunfo, sector Huiruno.	1.00	Unidad	605637,68	605,637.68	✓
76	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de cerramiento de la unidad educativa Juan Pablo II.	1.00	Unidad	250000	250,000.00	✓
77	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de cerramiento de la unidad educativa Padre Ricardo Nardi - Puerto Murialdo.	1.00	Unidad	180000	180,000.00	✓
78	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de cancha sintética de Huaticocha, unidad educativa Alejandro Labaka.	1.00	Unidad	200000	200,000.00	✓
79	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Construcción de centro de faenamiento de Loreto	1.00	Unidad	700000	700,000.00	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 - 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
12/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
80	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcciones edificaciones	y 1.00	Unidad	34950	34,950.00	✓
81	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Construcciones edificaciones	y 1.00	Unidad	275806,53	275,806.53	✓
82	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcciones edificaciones	y 1.00	Unidad	19998,62	19,998.62	✓
83	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Construcciones edificaciones	y 1.00	Unidad	305805,15	305,805.15	✓
84	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Intervención regeneración Urbana de la Acera Av. Rafael Andrade Chacon entre la calle Diego Siquihua y Av.	1.00	Unidad	21331,19	21,331.19	✓
85	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de aceras y bordillos con protección lateral Av. interoceánica margen izquierdo y derecho.	1.00	Unidad	132231,52	132,231.52	✓
86	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Obras de embellecimiento av. Rafael Andrade	1.00	Unidad	280000	280,000.00	✓
87	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Obras de embellecimiento barrio el triunfo.	1.00	Unidad	230000	230,000.00	✓
88	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Obras de embellecimiento barrio Juan Montalvo	1.00	Unidad	250000	250,000.00	✓
89	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción aceras y bordillos en el barrio el dorado	1.00	Unidad	57000	57,000.00	✓
90	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Menor cuantía	Construcción de aceras y bordillos en el barrio el dorado	1.00	Unidad	11862,32	11,862.32	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA**  
**13/17**

No.	Partida Pres.	CPC	T. Compra	T. Régimen	Tipo de Presupuesto	Tipo de Producto	Cat. Electr.	Procedim	Descripción	Cant.	U. Medida	Costo U.	V. Total	
91	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Contraparte del GADML proyecto regeneración urbana	1.00	Unidad	805093,13	805,093.13	✓
92	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Regeneración urbana de la cabecera cantonal de Loreto	1.00	Unidad	159581,63	159,581.63	✓
93	3.2.1.7	541210014	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Edificios, locales y residenciales, mantenimiento de piso cancha cubierta Comunidad Avila Manga Cocha.	1.00	Unidad	19893,1908	19,893.19	✓
94	3.2.1.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Edificios, locales y residenciales	1.00	Unidad	15507,81	15,507.81	✓
95	1.1.4.7	532900011	Obra	Común	Gasto Corriente	No Aplica	NO	Cotización	Mesa cantonal de tránsito y transporte terrestre ppcerramiento sede reina de Loreto	1.00	Unidad	5632,2	5,632.20	✓
<b>Total</b>												<b>\$12.080.950,49</b>	<b>\$12.080.950,49</b>	

✓ Verificado

**Observación:** Una vez evaluado el presupuesto del Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto, para el año 2019, el plan anual de contratación y el presupuesto concuerdan los valores de 12.080.950,49 dólares, lo que advierte que la información subida al portal de compras públicas es verdadera.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b>  <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN</b>	<b>CNA</b> <b>14/17</b>
---	--	----------------------------

Ejecución del plan anual de contratación del departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto, es el siguiente:

Código	Entidad Contratante	Objeto del Proceso	Estado del Proceso	Provincia/Cantón	Presupuesto Referencial Total(sin iva)	Fecha de Publicación	Opciones
<a href="#">CDC-GADML-001-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	DISEÑO E IMPLMENTACIÓN PARA LA MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA INFORMATICO REGISTRAL Y DIGITALIZACIÓN DE LIBROS REGISTRALES DEL REGISTRO DE LA PROPIEDAD DE LORETO.	Desierta	ORELLANA / LORETO	\$22,250.00	2019-04-09 11:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-001-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BORDILLOS MARGEN DERECHO DE LA AVENIDA SAN VICENTE DE HUATICOCHA DESDE LA CALLE DANIEL GREFA (ENTRADA AL CEMENTERIO) HASTA LA UNIDAD EDUCATIVA ALEJANDRO LABAKA, INCLUYE DOS REDUCTORES DE VELOCIDAD EN LA CABECERA PARROQUIAL SAN VICENTE DE HUATICOCHA, CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA	Cancelado	ORELLANA / LORETO	\$26,227.67	2019-03-13 14:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-002-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	AMPLIACIÓN DE LA TERCERA PLANTA DE BLOQUE DE AULAS DE LA UNIDAD EDUCATIVA JUAN PABLO II, UBICADO EN EL BARRIO JUAN MONTALVO EL CANTÓN LORETO	En Recepción	ORELLANA / LORETO	\$57,563.53	2019-03-13 15:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-003-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DE LAS BATERÍAS SANITARIAS DE LAS ESCUELAS Y COLEGIOS DE LAS COMUNIDADES PERTENECIENTES A LA PARROQUIA SAN JOSÉ DE PAYAMINO DEL CANTÓN LORETO	En Recepción	ORELLANA / LORETO	\$17,845.68	2019-03-18 10:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-004-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE GRADAS LADO DERECHO, REPARACIÓN DE PISO DE CANCHA DE USO MULTIPLE Y DEMAS ADECUACIONES DE ILUMINACIÓN Y CANALES BAJANTES DE AGUAS LLUVIAS DE LA CANCHA CUBIERTA DEL CENTRO POBLADO URBANO MARGINAL ALTAMIRA, PARROQUIA LORETO, CANTÓN LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$34,950.00	2019-03-18 11:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-005-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE UNA CELDA PARA EL DEPOSITO DE LOS DESECHOS PELIGROSOS DENTRO DEL BOTADERO DE BASURA DEL GADM DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$3,346.71	2019-04-09 10:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-006-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BORDILLOS MARGEN DERECHO DE LA AVENIDA SAN VICENTE DE HUATICOCHA DESDE LA CALLE DANIEL GREFA (ENTRADA AL CEMENTERIO) HASTA LA UNIDAD EDUCATIVA ALEJANDRO LABAKA, INCLUYE DOS REDUCTORES DE VELOCIDAD EN LA CABECERA PARROQUIAL SAN VICENTE DE HUATICOCHA, CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$26,227.67	2019-03-18 14:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-007-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DEL PISO DE LA CANCHA CUBIERTA EN LA COMUNIDAD AVILA MANGA COCHA DE LA PARROQUIA ÁVILA HUIRUNO DEL CANTÓN LORETO	Desierta	ORELLANA / LORETO	\$19,893.19	2019-03-27 10:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-008-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO DEL SISTEMA DE AGUA DE LA COMUNIDAD SARAYACU Y REUBICACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO PARA EL SISTEMA DE AGUA DE LA COMUNIDAD EL INCA DEL CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA	Desierta	ORELLANA / LORETO	\$18,676.08	2019-03-28 15:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-009-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE UNA BATERÍA SANITARIA DE 3X6 EN LA COMUNIDAD KICHWA COTONA DEL RIO HUATARACO PERTENECIENTE A LA PARROQUIA ÁVILA HUIRUNO DEL CANTÓN LORETO.	Desierta	ORELLANA / LORETO	\$19,998.62	2019-03-27 12:00:00	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 – 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA  
15/17**

Código	Entidad Contratante	Objeto del Proceso	Estado del Proceso	Provincia/Cantón	Presupuesto Referencial Total(sin iva)	Fecha de Publicación	Opciones
<a href="#">MCO-GADML-010-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	MANTENIMIENTO DE LA OFICINAS DEL CONSEJO CAÑTONAL PARA PROTECCIÓN DE DERECHOS DE LORETO	En Recepción	ORELLANA / LORETO	\$15,507.81	2019-03-27 14:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-011-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DE UNA BATERÍA SANITARIA DE 3X6 EN LA COMUNIDAD KICHWA COTONA DEL RIO HUATARACO PERTENECIENTE A LA PARROQUIA ÁVILA HUIRUNO DEL CANTÓN LORETO.	En Recepción	ORELLANA / LORETO	\$19,998.62	2019-04-08 14:00:00	
<a href="#">MCO-GADML-012-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO DEL SISTEMA DE AGUA DE LA COMUNIDAD SARAYACU Y REUBICACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO PARA EL SISTEMA DE AGUA DE LA COMUNIDAD EL INCA DEL CANTON LORETO, PROVINCIA DE ORELLANA.	En Recepción	ORELLANA / LORETO	\$18,676.08	2019-04-10 15:00:00	
<a href="#">SIE-GADML-001-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE MANGUERAS PARA LOS SISTEMAS HIDRAÚLICOS Y NEUMÁTICOS CON SUS RESPECTIVOS ACCESORIOS PARA REPOTENCIAR LOS VEHICULOS Y MAQUINARIAS DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$24,045.54	2019-02-18 15:00:00	
<a href="#">SIE-GADML-003-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE ACEITES, GRASAS E INSUMOS DE LIMPIEZA RELACIONADOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS VEHICULOS Y MAQUINARIAS DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$45,821.03	2019-03-11 14:00:00	
<a href="#">SIE-GADML-004-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	SERVICIO DE REPARACIÓN DEL CABEZAL MERCEDES BENZ AXOR 2640S DE PLACA QMA 039 DE PROPIEDAD DEL GADMCL.	Desierta	ORELLANA / LORETO	NO DISPONIBLE	2019-04-08 17:30:00	
<a href="#">SIE-GADML-005-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE RADIO COMUNICACIONES PARA EL CUERPO DE BOMBEROS DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$15,086.40	2019-03-18 14:00:00	
<a href="#">SIE-GADML-006-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	PROVISIÓN DE RESPUESTOS PARA LA REPARACIÓN DE VARIAS MAQUINAS DEL EQUIPO VIAL DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO.	Desierta	ORELLANA / LORETO	NO DISPONIBLE	2019-04-10 15:00:00	
<a href="#">SIE-GADML-007-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE MATERIALES E INSUMOS PARA EL USO DEL TALLER DE CARPINTERÍA DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO, PARA EL PERIODO 2019.	Desierta	ORELLANA / LORETO	NO DISPONIBLE	2019-04-09 09:00:00	
<a href="#">SIE-GADML-008-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LA OBRA PÚBLICA MUNICIPAL DE LORETO.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$37,242.08	2019-04-09 14:00:00	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN**

**CNA**  
**16/17**

Código	Entidad Contratante	Objeto del Proceso	Estado del Proceso	Provincia/Cantón	Presupuesto Referencial Total(sin iva)	Fecha de Publicación	Opciones
<a href="#">SIE-GADML-002-2019</a>	MUNICIPIO DE LORETO	CONTRATACIÓN DE UN PROMOTOR CULTURAL Y LOGÍSTICA PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE LA IX FERIA GASTRONÓMICA, CULTURAL U TURÍSTICA 2019.	Finalizada	ORELLANA / LORETO	\$43,928.57	2019-02-05 12:00:00	

Una vez identificado la ejecución del plan anual de contratación, se determina lo siguiente:

No	Estado del proceso	Proceso Cotización y licitación	PAC
1	Desierto	7	<b>21</b>
2	Cancelado	1	
3	En recepción	5	
4	Finalizada	8	
	<b>Total</b>	<b>21</b>	

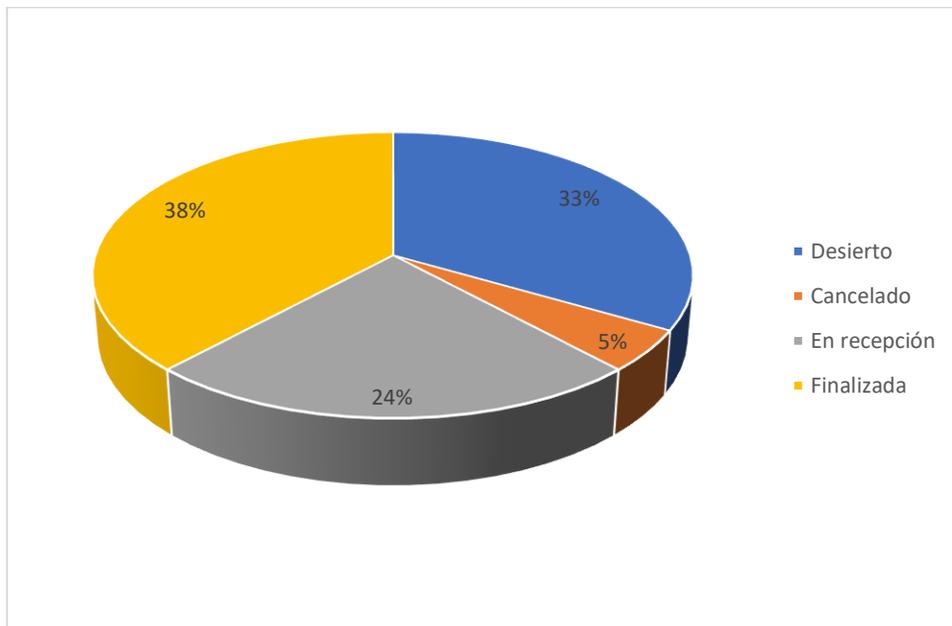
**Observación:** Una vez analizado el plan anual de contratación de determina lo siguiente, el departamento de obras públicas planifico 21 obras públicas para el cantón Loreto, aplicado por el proceso de licitación y cotización; de los 21 procesos fueron publicado en el portal de compras públicas, 13 procesos fueron desarrollados, se concluye que existe incumplimiento en el desarrollo de la construcción de nuevos proyectos.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROCESO DE CONTRATACIÓN</b>	<b>CIC 17/17</b>
---	---	----------------------

Cumplimiento de la ejecución de los proyectos de obras, es la siguiente:

No	Estado del proceso	Proceso
1	Desierto	33%
2	Cancelado	5%
3	En recepción	24%
4	Finalizada	38%
<b>Total</b>		<b>100%</b>



**Observación:** Tras haber evaluado el plan anual de contratación se determinó que el 38% de las obras fueron finalizadas con éxito, mientras que, el 24% se encuentra en estado de recepción, dando como resultado un desempeño deficiente, lo que impiden el cumplimiento de los proyectos para la comunidad.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PROCESO DE CONTRATACIÓN ÍNFIMA  
CUANTÍA**

**CIC  
1/4**

**Procesos de Contratación y Compras Públicas de Bienes y Servicios del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto**

En el año 2019 se ha procedido a realizar la siguiente contratación, según el reporte de la Gestora de Compras Públicas, el cual se establece en las siguientes tablas:

**Procesos por Ínfima Cuantía:**

NO.	CÓDIGO	OBJETO DE CONTRATACIÓN	ESTADO DEL PROCESO	PRESUPUESTO SIN IVA	NOMBRE DEL ADJUDICATARIO
1	IC-GADML-002-2019	ADQUISICIÓN DE DOS RELOJ BIOMÉTRICO PARA CONTROL DE ASISTENCIA DE PERSONAL POR MEDIO DE LECTURA DE HUELLA DIGITAL CON CÁMARA DE FOTO INCORPORADO.	PUBLICADO	3.100,00	ATIEMPOFFICE (1792038308001)
2	IC-GADML-003-2019	RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES DE LOS CENTROS DE DESARROLLO INFANTIL (CDI) DEL CANTÓN LORETO	PUBLICADO	129,50	PEREZ ALVAREZ PATRICIA JIOCONDA (1711532521001)
3	IC-GADML-004-2019	SERVICIO DE LOGÍSTICA PARA LA DONACIÓN DE SILLAS DE RUEDAS Y LENTES DE LECTURA PARA EL FORTALECIMIENTO A LOS GRUPOS PRIORITARIOS DEL CANTÓN LORETO (ALIMENTACIÓN Y ALOJAMIENTO)	PUBLICADO	525,00	LOPEZ GUERRERO LOURDES LIZBETH (0604834085001)
4	IC-GADML-005-2019	SERVICIO DE LOGÍSTICA PARA LA DONACIÓN DE SILLAS DE RUEDAS Y LENTES DE LECTURA PARA EL FORTALECIMIENTO A LOS GRUPOS PRIORITARIOS DEL CANTÓN LORETO (TRANSPORTE TIPO CAMIONETA, CAMIÓ Y BUS)	PUBLICADO	1.475,00	LIMACHE ESPIN CESAR ARNULFO (0201323284001)
5	IC-GADML-006-2019	SERVICIO DE ENVIO DE CORRESPONDENCIA O ENCOMIENDA NACIONALES Y LOCALES DE LA SECRETARIA GENERAL DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	PUBLICADO	357,14	EMPRESA PÚBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P.
6	IC-GADML-007-2019	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE ASEO NO CATALOGADOS PARA EL PROYECTO DESARROLLO INFANTIL, MEDIANTE CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA ECONÓMICA	PUBLICADO	6.869,40	REYES FIGUEROA JAVIER BOLIVAR (1305971952001)
7	IC-GADML-008-2019	SERVICIO DE LOGISTICA PARA LAS ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN POR CONMEMORARSE EL XXVII ANIVERSARIO DE CANTONIZACIÓN	PUBLICADO	7.080,00	AJILA GUALAN JUAN CARLOS (1500702079001)
8	IC-GADML-009-2019	ADQUISICIÓN DE SEMILLAS DE ARTESANÍA ESTIMADO A LA PARTIDA MATERIAL DIDACTICO DE ACUERDO AL CONVENIO MIES-GADML, PARA EL PROYECTO ADULTO MAYOR	PUBLICADO	4.120,00	PARRALES LANDA OMAR JOEL (2200448575001)
9	IC-GADML-010-2019	ADQUISICIÓN DE EXTINTORES Y SEÑALETICAS RECURSOS ESTIPILADO EN PERMISO DE FUNCIONAMIENTO, TAZAS, BIENES Y MATERIALES	PUBLICADO	152,00	AJILA GUALAN JUAN CARLOS (1500702079001)
10	IC-GADML-011-2019	ADQUISICIÓN DE TICKETS TIPO MANILLA DE INGRESO AL ÁREA DE PISCINA DEL COMPLEJO TURÍSTICO LA ISLA	PUBLICADO	1.800,00	USHIÑA JIPA EDUARDO FABIAN (1500823743001)
11	IC-GADML-011-2019	ADQUISICIÓN DE MATERIAL DIDÁCTICO PARA EL PROYECTO DE ADULTO MAYOR DEL CANTON LORETO	PUBLICADO	3.402,40	REYES FIGUEROA JAVIER BOLIVAR (1305971952001)
12	IC-GADML-012-2019	ADQUISICIÓN DE ESPECIES DE MATRICULACIÓN VEHICULAR DESDE LA NUMERACIÓN 2001 A 3000, TITULO HABILITANTE PARA MATRICULAR VEHÍCULOS	PUBLICADO	630,00	INSTITUTO GEOGRAFICO MILITAR (1768007200001)

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>05 – 04 – 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 – 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PROCESO DE CONTRATACIÓN ÍNFIMA  
CUANTÍA**

**CIC  
2/4**

13	IC-GADML-013-2019	ADQUISICIÓN DE DIESEL PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	PUBLICADO	6.296,07	ESTACION DE SEVICIO ORION (2100126339001)
14	IC-GADML-014-2019	IMPLEMENTACIÓN DE LETRAS DE IDENTIFICACIÓN TURÍSTICA CANTONAL EN EL SECTOR URBANO	PUBLICADO	7.100,04	AJILA GUALAN JUAN CARLOS (1500702079001)
15	IC-GADML-015-2019	ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA LA INSTALACIÓN DE MAMPARAS DE ALUMINIO Y VIDRIO PARA LA SALA DE CONCEJALES DEL GADML	PUBLICADO	6.683,28	FOGACHO CHIMBORAZO ANGEL AURELIO (0201494044001)
16	IC-GADML-016-2019	ADQUISICIÓN DE MATERIALES E IMPLEMENTOS PARA LA LIGA DEPORTIVA PARROQUIAL DAHUANO 24 DE MAYO	PUBLICADO	6.103,20	MAYORGA SANCHEZ MATILDE ELEVACION (1803024098001)
17	IC-GADML-017-2019	MANTENIMIENTO DE LA ESTRUCTURA METÁLICA Y ARREGLO DEL SISTEMA DE ENFRIAMIENTO DEL CAMIÓN FURGÓN DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL LORETO	EJECUCIÓN	3.761,00	RECARMET CIA. LTDA (1791415477001)
18	IC-GADML-018-2019	LIMPIEZA INTERNA DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE COMBUSTIBLE DE DIESEL Y GASOLINA DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	PUBLICADO	4.270,00	HARO SORIA EDGAR NICOLAS (1705952198001)
19	IC-GADML-019-2019	RENOVACIÓN DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO DE LA PLATAFORMA TURÍSTICA DIGITAL DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	PUBLICADO	2.857,14	HUILCA GUEVARA MARCO VINICIO (0603056078001)
20	IC-GADML-020-2019	DESARROLLO DE LOS TALLERES DE METODOLOGÍA DE INICIACIÓN EN EL APRENDIZAJE DE LOS DEPORTES; APLICACIÓN DE JUEGOS RECREATIVOS PARA EL DESARROLLO DE HABILIDADES, DESTREZAS Y APRENDIZAJES COGNITIVOS DIRIGIDO A PROFESORES DE EDUCACIÓN FÍSICA, ENTRENADORES, ÁRBITROS Y DIRIGENCIA DEPORTIVA	PUBLICADO	4.400,00	LOOR RUIZ JOHNNY LORENZO (1711486256001)
21	IC-GADML-021-2019	ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE (DIESEL) PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN DEL CATASTRO URBANO Y RURAL PARA EL BIENIO 2020-2021 DEL CANTON LORETO	PUBLICADO	2.499,91	ESTACION DE SEVICIO ORION (2100126339001)
22	IC-GADML-022-2019	SERVICIO DE LOGÍSTICA PARA LA EJECUCIÓN DE LA ACTIVIDAD DE INTERCAMBIO DE EXPERIENCIA DEL PROYECTO ADULTO MAYOR DEL CANTÓN LORETO	PUBLICADO	3.355,71	LOOR RUIZ JOHNNY LORENZO (1711486256001)
23	IC-GADML-022A-2019	SERVICIO DE LOGÍSTICA PARA LA EJECUCIÓN DE LA ACTIVIDAD DE INTERCAMBIO DE EXPERIENCIA DEL PROYECTO ADULTO MAYOR DEL CANTÓN LORETO - BUSES	PUBLICADO	2.000,00	LIMACHE ESPIN CESAR ARNULFO (0201323284001)
24	IC-GADML-023-2019	RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES CONTRAINCENDIOS DE POLVO QUÍMICO SECO (PQS) Y CO2 DE PROPIEDAD DEL GADML	PUBLICADO	1.426,97	JIMPIKIT NANTIP MARCIA VICTORIA (1400655708001)
25	IC-GADML-024-2019	MANTENIMIENTO DE LOS CUARTOS FRÍOS DEL CENTRO DE ABASTOS, COMERCIALIZACIÓN Y ESTACIÓN DE ASCENSO Y DESCENSO DE PASAJEROS DEL CANTÓN LORETO	PUBLICADO	400,00	TRAVEZ PROAÑO LUIS GONZALO (0502420771001)
26	IC-GADML-025-2019	MANTENIMIENTO DEL KIT COMPLETO GPS MARCA TRIMBLE MODELO R-8 DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	EJECUCIÓN	2.420,00	INSTRUMENTAL Y OPTICA REPRESENTACIONES MIGUEL PAZMINO CIA. LTDA. (1790868044001)
27	IC-GADML-026-2019	ADQUISICION DE SUMINISTROS Y MATERIALES DIDACTICOS PARA TALLERES DE CAPACITACION CON MATERIAL RECICLABLE PARA PROMOVER LA CREACION DE EMPRENDIMIENTOS DE LAS FAMILIAS DEL CANTÓN LORETO	PUBLICADO	7.058,15	DUSTIN ALAN REYES RAMIRE (1003313838001)
28	IC-GADML-027-2019	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA OFICINA DE ALCALDIA DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	PUBLICADO	5.348,16	RAMOS CARRIEL GREY RAFAELA (1707681241001)
29	IC-GADML-028-2019	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LOS GRADERIOS, BATERIA Y CAMERINO DE LA LIGA DEPORTIVA CANTONAL DE LORETO	PUBLICADO	6.400,07	LANDA CASTRO JOSE ARCADIO (1713202974001)
30	IC-GADML-029-2019	ADQUISICION DE HERRAMIENTAS Y MANTERIALES PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN DEL CATASTRO URBANO Y RURAL PARA EL BIENIO 2020-2021" DEL CANTON LORETO	PUBLICADO	5.072,20	DUSTIN ALAN REYES RAMIRE (1003313838001)
31	IC-GADML-030-2019	CAPACITACIÓN PARA LA ELABORACIÓN DE UNA PROPUESTA PARA LA RUTA DEL CHOCOLATE DEL CANTÓN LORETO	EJECUCIÓN	7.100,00	FUNDACION ALIANZA CEIDE C & D (1792153417001)
32	IC-GADML-031-2019	ADQUISICION DE MATERIALES PREIMPRESOS PARA LAS DIFERENTES DIRECCIONES Y COORDINACIONES DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	EJECUCIÓN	7.100,00	FLORES IBARRA ALFONSO MIGUEL
33	IC-GADML-032-2019	ADQUISICIÓN DE CANDADO CILINDRICO BARRILITOS DE 60X30MM, PARA LA SEGURIDAD DE LAS INSTALACIONES DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	PUBLICADO	700,00	FOGACHO CHIMBORAZO ANGEL AURELIO (0201494044001)
34	IC-GADML-033-2019	CONTRATACION DE LA RENOVACION DEL PROGRAMA FIEL WED	PUBLICADO	1.249,50	EDICIONES LEGALES EDIE S.A. (1790924491001)

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>05 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PROCESO DE CONTRATACIÓN ÍNFIMA  
CUANTÍA**

**CIC  
3/4**

35	IC-GADML-034-2019	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL CAJON DEL CAMIÓN CHEVROLET QMA-1046 DE PROPIEDAD DEL GADM LORETO	PUBLICADO	2.974,00	CHACHA QUIZHPI JOSE LEONARDO (2200106967001)
36	IC-GADML-035-2019	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y ARREGLO DE 25 CONTENEDORES DE BASURA	PUBLICADO	6.875,00	CHACHA QUIZHPI JOSE LEONARDO (2200106967001)
37	IC-GADML-036-2019	MANTENIMIENTO, REFRIGERACION GENERAL, TAPA DE EVAPORADOR, REFUERZO, FIBRA Y PINTURA DEL CAMION FURGON DE PROPIEDAD DEL GAD MUNICIPAL LORETO	PUBLICADO	478,45	HERRERA GARNICA ALEXANDER (1710660844001)
38	IC-GADML-037-2019	CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE LOGÍSTICA PARA LA CAMPAÑA DE PROMOCIÓN CULTURAL Y TURÍSTICA DEL CANTÓN LORETO EN LA QUINTA FERIA TURÍSTICA, CULTURAL ARTESANAL Y GASTRONÓMICA DE LA AMAZONIA Y GALÁPAGO	EJECUCIÓN	6.878,00	ALVARADO ALVARADO MARCIA LOURDES (2200065817001)
39	IC-GADML-038-2019	ADQUISICIÓN DE NUEVOS AIRES ACONDICIONADOS Y MATERIALES PARA LOS RESPECTIVOS MANTENIMIENTOS	PUBLICADO	7.150,00	ASMAL ROMERO LUIS DAVID (1501243081001)
40	IC-GADML-039-2019	CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN Y BEBIDAS HIDRATANTES PARA LAS OLIMPIADAS ESPECIALES 2019	PUBLICADO	1.357,00	TORRES QUEZADA JOSE RAMIRO (1719119388001)
41	IC-GADML-040-2019	ADQUISICIÓN DE SUMINISTROS Y MATERIALES PUBLICITARIOS PARA LAS OLIMPIADAS ESPECIALES 2019	PUBLICADO	749,60	TORRES QUEZADA JOSE RAMIRO (1719119388001)
42	IC-GADML-041-2019	CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE TRANSPORTE TIPO BUS PARA DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES EN LAS OLIMPIADAS ESPECIALES 2019	EJECUCIÓN	1.500,00	GAIBOR NARVAES EDWIN RAFAEL (0921181566001)
43	IC-GADML-042-2019	CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE TRANSPORTE TIPO CAMIONETA PARA DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES EN LAS OLIMPIADAS ESPECIALES 2019	EJECUCIÓN	406,50	SANMARTIN ESPINOZA LEONARDO FLABIO (1500817653001)
44	IC-GADML-043-2019	SERVICIO DE CAPACITACIÓN PARA FORTALECER LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE LOS HABITANTES DEL CANTON LORETO	PUBLICADO	7.090,00	LOOR RUIZ JOHNNY LORENZO (1711486256001)
45	IC-GADML-044-2019	MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA COMUNIDAD SAN BARTOLO Y DEL BARRIO EL TRIUNFO DEL CANTON LORETO	PUBLICADO	4.200,10	PARRALES LANDA OMAR JOEL (2200448575001)
46	IC-GADML-045-2019	MANTENIMIENTO DE PINTURA DE LA CANCHA DE LA EX PLAZA DE FERIAS LIBRES Y BATERIA SANITARIA DEL BARRIO 5 DE AGOSTO DEL CANTON LORETO	PUBLICADO	7.074,00	ALVARADO GREFA YOLANDA MARITZA (1501041741001)
47	IC-GADML-046-2019	ADQUISICION DE SEÑALÉTICA PREVENTIVA, INFORMATIVA, LETREROS Y CODIFICACION VEHICULAR	PUBLICADO	7.101,00	UQUILLAS ALVAREZ ROBERTO CARLOS (1500510605001)
48	IC-GADML-047-2019	"CONTRATACIÓN DEL LOS SERVICIO DE LOGISTICA PARA LAS JORNADAS CULTURALES DE INTERGRACIÓN LORETANA 2019	EJECUCIÓN	7.100,00	TORRES QUEZADA JOSE RAMIRO (1719119388001)
49	IC-GADML-048-2019	RENOVACION DE LICENCIA DE USO Y PLAN DE MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN PUNIS VIO XLS POR 3 AÑOS PARA EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO	EJECUCIÓN	1.160,71	MONCAYO ILBAY EDISON JAVIER (1600262966001)
50	IC-GADML-049-2019	RENOVACIÓN DE LICENCIA CORPORATIVA DE UN ANTIVIRUS PARA EL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO	EJECUCIÓN	5.070,60	GOLDEN COMUNICACIONES GDCOMUNICATIONS CIA. LTDA. (1792504570001)
51	IC-GADML-050-2019	PROVISION DE REPUESTOS Y MANO DE OBRA PARA EI MANTENIMIENTO ORRECTIVO DEL VEHICULO GRAN VITARA SZ PLACA QMA 1020	PUBLICADO	3.741,81	IMBAUTO S.A. (1090077135001)
52	IC-GADML-051-2019	ADQUISICION DE MATERIALES DE LIMPIEZA Y EQUIPOS DE PROTECCION PARA EL PERSONAL QUE CONDUCE EL FURGÓN FRIGORIFICO Y CAMION DE TRANSPORTE DEL GAD MUNICIPAL DE LORETO	EJECUCIÓN	5.160,60	ALVARADO ALVARADO MARCIA LOURDES
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>				<b>196.809,30</b>	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>05 – 04 – 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 – 2021</b>

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROCESO DE CONTRATACIÓN ÍNFIMA CUANTÍA</b>	<b>CIC 4/4</b>
---	--	--------------------

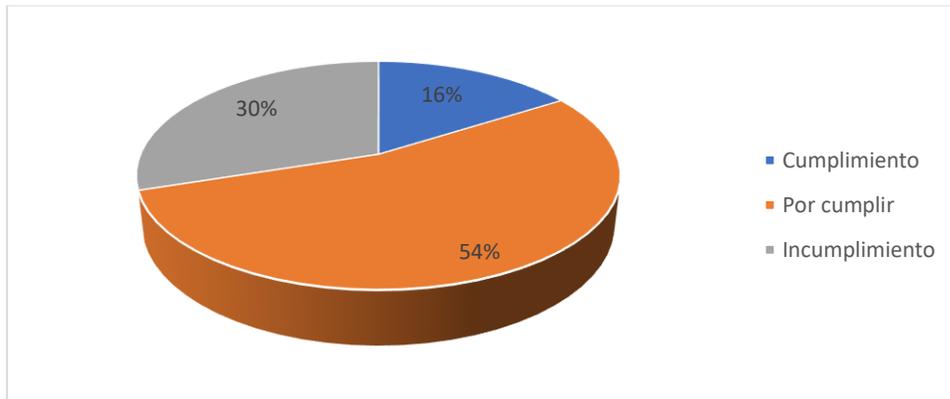
Cumplimiento de la ejecución de los proyectos de obras, es la siguiente:

No	Estado del proceso	Proceso Ínfima Portal Compras públicas	PAC
1	Publicado	40	<b>74</b>
3	Ejecución	12	
<b>Total</b>		<b>52</b>	

$$\text{Cumplimiento de las obras por contratación ínfima} = \frac{12}{74} = 16\%$$

$$\text{Por cumplir de las obras por contratación ínfima} = \frac{40}{74} = 54\%$$

$$\text{Incumplimiento de las obras por contratación ínfima} = \frac{22}{74} = 30\%$$



**Observación:** Tras haber evaluado el plan anual de contratación se determinó que el 54% de las obras establecidas por ínfima están publicadas, mientras que, el 22% de las obras no están en ejecución; y finalmente un 16% están en desarrollo, lo que se deduce que existe un bajo desempeño laboral.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 - 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CEDULA NARRATIVA POA</b>	<b>CNO 1/5</b>
---	--	--------------------

**REFORMA AL ESTATUTO ORGÁNICO DE GESTIÓN ORGANIZACIONAL POR PROCESOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LORETO**

**CAPITULO V**

**DESCRIPCIÓN DE LA ESTRUCTURA MUNICIPAL**

**1.2. GESTIÓN EJECUTIVA — ALCALDÍA**

.....

7. Elabora el Plan Operativo Anual y la correspondiente proforma presupuestaria institucional conforme al plan cantonal de desarrollo y de ordenamiento territorial, observando los procedimientos participativos. La proforma del presupuesto institucional deberá someterla a consideración del Concejo Municipal para su aprobación. ✓

Mediante el uso de la técnica denominada observación y análisis pude determinar que el Plan Operativo Anual s realizado de manera independiente por coordinación para luego hacer un consolidado de las mismas, este plan ha sufrido algunos cambios durante el año, periodo fiscal, en cuanto a los valores en el determinado para cada actividad o proceso se encuentran establecidos en el plan. El presupuesto determinado para uso del departamento de obras públicas y mantenimiento no fue usado en un 100 por ciento debido a varias desviaciones que se presentan a continuación en el desarrollo del proceso de auditoría.

✓ Verificado

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**OBJETIVOS Y MEYAS ESTRATÉGICAS DEL PDOT**

**CNO**  
**2/5**

El departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para el año 2019, tiene el siguiente objetivo estratégico y meta, tal como se muestra en la tabla:

Componente	Objetivos Estratégicos del PDOT	Políticas del PDOT	Estrategias del PDOT	Meta Resultados PDOT	Indicador de la Meta	Línea base	Programa	Proyecto	Meta del Proyecto (	Área de Influencia/ Localización	Articulación con Otros Actores	Fuente de Financiamiento	Presupuesto Referencial	Período de Ejecución del Programa/Proyecto
<b>ASENTAMIENTOS HUMANOS QUE INCLUYE MOVILIDAD, ENERGÍA Y TELECOMUNICACIONES</b>	Mejorar la vialidad y conectividad del territorio parroquial, con la participación de actores gubernamentales.	Impulsar el desarrollo social y productivo a través de una eficiente movilidad y conectividad.	Promover el desarrollo económico local dinamizando actividades productivas vinculadas a los asentamientos humanos	Mejorar el 50% de red vial parroquial al 2023	Porcentaje de la red vial parroquial mejorada	Ausencia de un plan de gestión para la ampliación de la cobertura y mantenimiento vial parroquial.	Mejoramiento de la red vial parroquial	Mejoramiento de la vía de Loreto a nivel de lastrado	1 documento de cooperación en vialidad con la entidad competente al 2023.	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 50.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Mejoramiento de la vía cabecera parroquial -las bandas a nivel de lastrado	Km de vía mejorada	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 25.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Estudio para la implementación del circuito vial intercomunitario.	1 estudio de vía realizado	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 48.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Mejoramiento del circuito vial intercomunitario.	Km de vía mejorada	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 1.600.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Mejoramiento de la vía cabecera parroquial.	Km de vía mejorada	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 350.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Mejoramiento de la vía cabecera parroquial.	Km de vía mejorada	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 40.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Mejoramiento de la vía cabecera parroquial a nivel de asfalto.	Km de vía mejorada	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 100.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
								Dotación de adoquines para el mejoramiento de la vía desde la unidad educativa - estadio parroquial	Km de vía mejorada mediante la dotación de adoquines.	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PROVINCIAL	GAD PROVINCIAL	\$ 5.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 – 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE  
LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
OBJETIVOS Y MEYAS ESTRATÉGICAS DEL PDOT**

**CNO  
3/5**

Componente	Objetivos Estratégicos del PDOT	Políticas del PDOT	Estrategias del PDOT	Meta Resultados PDOT	Indicador de la Meta	Línea base	Programa	Proyecto	Meta del Proyecto (	Área de Influencia/ Localización	Articulación con Otros Actores	Fuente de Financiamiento	Presupuesto Referencial	Periodo de Ejecución del Programa/
ASENTAMIENTOS HUMANOS QUE INCLUYE MOVILIDAD, ENERGÍA Y TELECOMUNICACIONES						100 % de la población no cuenta con agua segura para consumo.	Dotación de servicios básicos	Implementación de una planta potabilizadora y mantenimiento del sistema de conducción y distribución de agua de consumo.	40 % de la población cuenta con agua segura para consumo al 2023.	Cabecera cantonal..	GAD PARROQUIAL GAD MUNICIPAL	GAD MUNICIPAL	\$ 100.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
						El 97,11% del cantón cuenta con cobertura de energía eléctrica y alumbrado público 40%.		Ampliación de la cobertura y mantenimiento de energía eléctrica y alumbrado público en la parroquia.	El 60% del cantón cuenta con Cobertura de energía eléctrica y alumbrado público al 2023.	Cabecera cantonal..	GAD PARROQUIAL CNEL EP	CNEL EP	\$ -	Enero 2019 - Diciembre 2023.
						10% del territorio parroquial cuenta con recolección de desechos sólidos.		Ampliación de la cobertura en colocación de contenedores y recolección de desechos sólidos.	40% del territorio cantonal cuenta con una cobertura de recolección de desechos sólidos al 2023.	Cabecera cantonal..	GAD PARROQUIAL GAD MUNICIPAL	GAD MUNICIPAL	\$ 20.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
						Hogares en viviendas con características físicas inadecuadas. 41.46%.		Implementación de un programa de vivienda, para familias en condiciones de vulnerabilidad.	El 41.46%. Hogares cuenta con vivienda digna al 2023.	Cabecera parroquial y cantonal..	GAD PARROQUIAL GAD MUNICIPAL MIDUVI	MIDUVI	\$ -	Enero 2019 - Diciembre 2023.
						Ausencia de un plan de contingencia para riesgos de desastres		Instauración de un plan de contingencia para riesgos de desastres en asentamientos.	1 plan de contingencia para riesgos de desastres en asentamientos implementado al 2023.	Cabecera cantonal..	GAD MUNICIPAL	GAD MUNICIPAL	\$ 28.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023.
						20% de la población tiene acceso a internet. El 25,6% tiene acceso a cobertura de radio y televisión		Ampliación de la cobertura y mejorar el servicio de telecomunicaciones en el cantón.	El 40% de la población tiene acceso a internet al 2023	Cabecera cantonal..	GAD MUNICIPAL MINTEL	MINTEL	\$ 30.000,00	Enero 2019 - Diciembre 2023..

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 – 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>

 <b>Auditores &amp; Asociados</b>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>PLAN OPERATIVO ANUAL</b>	<b>CNO</b> <b>4/5</b>
---	--	--------------------------

El departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para el año 2019, tiene el siguiente plan operativo anual:

PDOT - PLAN PLURIANUAL 2016-2019			PLAN OPERATIVO ANUAL			
No.	PROGRAMA	META 2019	No.	PROGRAMA	META 2019	OBSERVACIÓN
1	Programa de mantenimiento vial	10 Kilómetros longitudinales de las vías.	1	Programa de mantenimiento vial	1 kilómetros de vías con mantenimiento rutinario	Se evalúa la metas entre de plurianual y del POA:
					5 1/2 kilómetro de vías con mantenimiento	
2	Programa de construcción y mejoramiento de espacios públicos	1 Proyecto de construcción de espacios públicos	2	Programa de construcción y mejoramiento de espacios públicos	1 proyecto de construcción de infraestructura física ejecutado	

Cumplimiento del plan operativo anual:

COMPONENTE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL PDOT	INDICADORES DE EFICIENCIA
Mantenimiento	Programa de mantenimiento vial	65%
Construcción	Programa de construcción y mejoramiento de espacios públicos	100.00%

**Observación:** Tras haber evaluado el plan operativo anual se determinó un 65% de manteniendo en las vías del cantón Loreto, mientras que en la ejecución de espacios públicos han cumplido con las obras.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>PLAN OPERATIVO ANUAL</b>	<b>CNO</b> <b>5/5</b>
---	--	--------------------------

El departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para el año 2019, tiene el siguiente plan operativo anual:

PLAN OPERATIVO ANUAL (POA)		PRESUPUESTO		INDICADOR	OBSERVACIÓN
PROYECTO	METAS	Programado (A)	Ejecutado (B)	Eficiencia (B/A)	
Mantenimiento de la maquinaria y automóviles	10 veces en el año mantenimiento y reparaciones de la maquinaria y automóviles	51.955.72	0.00	0%	Los vehículos que posee el departamento tanto automóviles como maquinarias no cuentan con el mantenimiento necesario. <b>H</b>
Capacitación en la gestión administrativa.	100% el personal del departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto	12.072.00	0.00	0%	Existe personal que no cuenta con la capacitación necesaria y se encuentra desempeñando cargos dentro de la Municipalidad. <b>H</b>

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CEDULA NARRATIVA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>CNPA 1/6</b>
---	---	---------------------

**CONSTITUCIÓN DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR**

**CAPÍTULO SEGUNDO**

**POLÍTICAS PÚBLICAS, SERVICIOS PÚBLICOS Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**Art. 85.-** La formulación, ejecución, evaluación y control de las políticas públicas y servicios públicos que garanticen los derechos reconocidos por la Constitución, se regularán de acuerdo con las siguientes disposiciones:

1. Las políticas públicas y la prestación de bienes y servicios públicos se orientarán a hacer efectivos el buen vivir y todos los derechos, y se formularán a partir del principio de solidaridad.
2. Sin perjuicio de la prevalencia del interés general sobre el interés particular, cuando los efectos de la ejecución de las políticas públicas o prestación de bienes o servicios públicos vulneren o amenacen con vulnerar derechos constitucionales, la política o prestación deberá reformularse o se adoptarán medidas alternativas que concilien los derechos en conflicto.
3. El Estado garantizará la distribución equitativa y solidaria del presupuesto para la ejecución de las políticas públicas y la prestación de bienes y servicios públicos.

En la formulación, ejecución, evaluación y control de las políticas públicas y servicios públicos se garantizará la participación de las personas, comunidades, pueblos y nacionalidades. ✓

Usando la revisión, observación y análisis de la documentación correspondiente al presupuesto se notó que de manera anual existe un presupuesto a nivel d la Municipalidad el mismo que se lo divide para las diferentes coordinaciones existentes dentro del mimo, de esta manera cada coordinación podrá cumplir con todas sus metas en pro del beneficio de la ciudadanía, en cuanto tiene que ver al departamento (revisar **GCE 1/1**) se obtuvo que el presupuesto para el año 2019 fue de: \$ 6.619.493,67 el mismo que fue ejecutado en un 19,86% que corresponde a \$ 1.314.89,72.

**H**

✓ Verificado

**H** Hallazgo

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PRESUPUESTO**

CNA  
2/6

El departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto para el año 2019, diseño el siguiente presupuesto:

No	Tipo de presupuesto	Partida	Tipo de compra	Descripción	Costo unitario	Auditoría	Verificable
1	75.05.01.008	Obra	Gasto corriente	En obras de infraestructura	50,000.0000	50,000.0000	✓
2	75.05.01.004	Obra	Gasto corriente	Mantenimiento de las vías urbanas de Loreto	20,000.0000	20,000.0000	✓
3	75.05.01.002	Obra	Gasto corriente	Mantenimiento infraestructura deportiva y social	10,000.0000	10,000.0000	✓
4	75.04.01.005	Obra	Gasto corriente	Proyecto de Electrificación para los Sectores Cascabel 2 Altamira, Barrio 13 de Enero, Barrio el Cisne - pp	67,587.2000	67,587.2000	✓
5	75.01.99	Obra	Gasto corriente	Otras Obras de Infraestructura de arrastre	1,451,143.0500	1,451,143.0500	✓
6	75.01.07.040	Obra	Gasto corriente	Construcción de un contenedor de recolector de desechos hospitalarios	2,500.0000	2,500.0000	✓
7	75.01.07.037	Obra	Gasto corriente	Construcción del Sistema de recolección de lixiviados	10,000.0000	10,000.0000	✓
8	75.01.07.035	Obra	Gasto corriente	Mantenimiento de la Batería sanitaria de los Centros poblados de la Parroquia San José Payamino -PP	20,109.4300	20,109.4300	✓
9	75.01.07.032	Obra	Gasto corriente	Ampliación del alcantarillado Sanitario Cabecera Parroquial desde la Floresta, que conecte la unidad Educativa Alejandro Labaca con el Centro Urbano - PP	30,000.0000	30,000.0000	✓
10	75.01.07.025	Obra	Proyecto de inversión	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	550,000.0000	550,000.0000	✓
11	75.01.07.020	Obra	Gasto corriente	Construcciones y Edificaciones	10,000.0000	10,000.0000	✓
12	75.01.07.004	Obra	Gasto corriente	Mesa cantonal de tránsito y transporte terrestre (Cerramiento de sede de la Cia. Reina de Loreto)pp	5,632.2000	5,632.2000	✓
13	75.01.07.003	Obra	Gasto corriente	Construcción de un equipamiento funcional (convenio con la pastoral de Loreto)	60,000.0000	60,000.0000	✓
14	75.01.05.008	Obra	Gasto corriente	Obras Públicas de Transporte y Vías	80,438.7500	80,438.7500	✓
15	75.01.04.011	Obra	Gasto corriente	Construcción del Parque de La Familia I etapa	739,441.6700	739,441.6700	✓
16	75.01.04.010	Obra	Proyecto de Inversión	Contraparte del GADML para el Proyecto de Regeneración Urbana	823,300.2100	823,300.2100	✓
17	75.01.04.008	Obra	Gasto Corriente	Construcción de la sede parroquial de San José de Dahuano, fase I -pp	101,445.0000	101,445.0000	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**

**AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO**

**CNA  
3/6**

No	Tipo de presupuesto	Partida	Tipo de compra	Descripción	Costo unitario	Auditoría	Verificable
18	75.01.04.007	Obra	Proyecto de inversión	Regeneración Urbana De La Cabecera Cantonal De Loreto (Arrastre 2017)	2,746,514.7300	2,746,514.7300	✓
19	75.01.04.002	Obra	Gasto corriente	Construcción del parque recreacional para la cabecera parroquial de Ávila Huiruno, primera etapa.	101,445.0000	101,445.0000	✓
20	75.01.01.028	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Tucuno y Cotapino.	40,000.0000	40,000.0000	✓
21	75.01.01.027	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de agua parroquial de Puerto Murialdo.	119,861.2800	119,861.2800	✓
22	75.01.01.026	Obra	Gasto corriente	Ampliación del alcantarillado Sanitario en el Barrio Nuestra Señora de Loreto en la calle Diego Siquigua Fernando Noa y Fernando Andrade desde la calle Cotopaxi hasta la Av. 16 de Julio.	10,000.0000	10,000.0000	✓
23	75.01.01.024	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Turupunta, Centro Huino, Puerto El Sol (PP-2018).	74,153.5500	74,153.5500	✓
24	75.01.01.023	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua Potable Paso Hurco – PP.	33,740.0000	33,740.0000	✓
25	75.01.01	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad San Bartolo.	54,978.7700	54,978.7700	✓
26	75.01.01.021	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Pusco Cocha.	50,789.6600	50,789.6600	✓
27	75.01.01.018	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Shashapa.	44,141.0000	44,141.0000	✓
28	75.01.01.017	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Sarayacu.	30,000.0000	30,000.0000	✓
29	75.01.01.016	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Juan Pio.	60,000.0000	60,000.0000	✓
30	75.01.01.015	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del Sistema de Agua de la comunidad Jandia Yacu.	10,000.0000	10,000.0000	✓
31	73.06.01.003	Obra	Gasto corriente	Implantación de Ventanilla Únicos (Recaudación).	28,500.0000	28,500.0000	✓
32	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Construcción y adecuación de canchas cubiertas con graderíos, escenarios y cubierta: alto Huino.	114,024.0900	114,024.0900	✓
33	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Mantenimiento de las vías urbanas de Loreto.	40,762.6700	40,762.6700	✓
34	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de comedor comunitario en la Parroquia San Jose de Payamino	74,317.8302	74,317.8302	✓
35	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de una cancha cubierta en la Parroquia San Jose de Payamino.	221,647.7098	221,647.7098	✓
36	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Construcción parque de la familia I etapa.	38,628.5600	38,628.5600	✓
37	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Construcción del parque de la familia I etapa – 2018.	778,070.2300	778,070.2300	✓
38	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Proyecto de intervención urbana en la acera av. Rafael Andrade tramo entre	24,894.3800	24,894.3800	✓
39	3.2.5.7	Obra	Gasto corriente	Proyecto de intervención urbana en la acera de av. Rafael andrade, bordillos de hormigón simple y verjas metálicas.	1,268.0200	1,268.0200	✓
40	3.2.4.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de un contenedor de recolector de desechos hospitalarios.	3,574.7300	3,574.7300	✓
41	3.2.4.7	Obra	Gasto corriente	Construcción del sistema de recolección de lixiviados – 2018.	10,000.0000	10,000.0000	✓
42	3.2.4.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de na caseta para la gestión de desechos peligrosos.	3,346.7134	3,346.7134	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 – 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 – 07 - 2021</b>



Auditores & Asociados

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PRESUPUESTO**

**CNA**  
**4/6**

No	Tipo de presupuesto	Partida	Tipo de compra	Descripción	Costo unitario	Auditoría	Verificable
43	3.2.4.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de una celda para la gestión de desechos peligrosos	4,614.2300	4,614.2300	✓
44	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Mantenimiento de redes de alumbrado público y sistemas eléctricos de sistemas de agua	60,000.0000	60,000.0000	✓
45	3.2.2.7	Obra	Gasto corriente	Mantenimiento de la batería sanitaria de los centros poblados San Jose de Payamino pp2018	17,845.6900	17,845.6900	✓
46	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Mantenimiento de la batería sanitaria de los centros poblados san José de Payamino	20,109.4300	20,109.4300	✓
47	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	20,015.2400	20,015.2400	✓
48	3.2.27.5	Obra	Gasto corriente	Construcción de aceras y bordillos margen derecha de la Av. San Vicente de Huaticocha	26,227.6656	26,227.6656	✓
49	3.2.27.5	Obra	Gasto corriente	Construcción de aceras y bordillo margen derecho de la av. San Vicente de Huaticocha pp-2018	29,374.9900	29,374.9900	✓
50	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Construcción de aceras y bordillo margen derecho de la av. San Vicente de Huaticocha	29,374.9900	29,374.9900	✓
51	3.2.2.7	Obra	Gasto corriente	Alcantarillado sanitario pluvial para el barrio el Triunfo y Juan Montalvo	400,000.0000	400,000.0000	✓
52	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Alcantarillado sanitario barrio el triunfo	46,810.1000	46,810.1000	✓
53	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Sistemas de agua para el área rural	100,000.0000	100,000.0000	✓
54	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Sistemas de agua potable para el área urbana	250,000.0000	250,000.0000	✓
55	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Mejoramiento del sistema de agua cantonal	110,502.6400	110,502.6400	✓
56	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del sistema de agua de la comunidad turupunta, centro Huino	36,307.9400	36,307.9400	✓
57	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del sistema de agua de la comunidad san Bartolo - 2018	6,495.800	6,495.800	✓
58	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del sistema de agua de la comunidad Shashapa - 2018	44,141.0000	44,141.0000	✓
59	3.2.2.7	Obra	Gasto corriente	Construcción del sistema de agua de la comunidad Sarayacu-2018	14,096.5400	14,096.5400	✓
60	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Construcción del sistema de agua de la comunidad Sarayacu - 2018	30,000.0000	30,000.0000	✓
61	3.2.2.7	Obra	Gasto corriente	Construcción del sistema de agua de la comunidad Jandia yacu - 2018	60,000.0000	60,000.0000	✓
62	3.2.2.7	Obra	Gasto corriente	Terminación del sistema de agua en la comunidad el Inca.	4,579.5400	4,579.5400	✓
63	3.2.2.7	Obra	Proyecto de inversión	Terminación del sistema de agua en la comunidad el Inca.	12,280.2300	12,280.2300	✓
64	3.2.1.7	Obra	Proyecto de inversión	Adecuación de la cancha sintética de san José de Dahuano.	70,000.0000	70,000.0000	✓
65	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Adecuación de cancha sintética, construcción cancha de voley y aplicación de graderíos San Jose de Dahuano	97,381.5035	97,381.5035	✓
66	3.2.1.7	Obra	Proyecto de inversión	Ampliación de la casa de adultos mayores	50,028.0400	50,028.0400	✓
67	3.2.1.7	Obra	Proyecto de inversión	En obras de infraestructura	33,992.4900	33,992.4900	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	<b>01 - 04 - 2021</b>
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	<b>29 - 07 - 2021</b>



Auditores & Asociados

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO

AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PRESUPUESTO

CNA  
5/6

No	Tipo de presupuesto	Partida	Tipo de compra	Descripción	Costo unitario	Auditoría	Verificable
68	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	En obra de infraestructura...	15,263.4183	15,263.4183	✓
69	3.2.1.7	Obra	Proyecto de inversión	Mantenimiento reparación y reconstrucción de obras	8,577.0400	8,577.0400	✓
70	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Proyecto de electricidad para los sectores de cascabel 2 Altamira, barrio	67,587.2000	67,587.2000	✓
71	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de graderíos y camerinos para la liga barrial proyección 2000	86,814.6400	86,814.6400	✓
72	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de graderíos y camerinos para la liga deportiva	86,814.6400	86,814.6400	✓
73	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Otras obras de infraestructura de arrastres 2016	128,977.5400	128,977.5400	✓
74	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción cancha sintética barrio el triunfo, sector Huiruno.	605,637.6800	605,637.6800	✓
75	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de cerramiento de la unidad educativa juan pablo ii.	250,000.0000	250,000.0000	✓
76	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de cerramiento de la unidad educativa padre Ricardo Nardi - puerto Murialdo.	180,000.0000	180,000.0000	✓
77	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de cancha sintética de Huaticocha, unidad educativa Alejandro Labaka.	200,000.0000	200,000.0000	✓
78	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de centro de faenamiento de Loreto	700,000.0000	700,000.0000	✓
79	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcciones y edificaciones	34,950.0000	34,950.0000	✓
80	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcciones y edificaciones	275,806.5300	275,806.5300	✓
81	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcciones y edificaciones	19,998.6200	19,998.6200	✓
82	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcciones y edificaciones	305,805.1500	305,805.1500	✓
83	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Intervención regeneración Urbana de la Acera Av. Rafael Andrade Chacon entre la calle Diego Siquihua y Av.	21,331.1900	21,331.1900	✓
84	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de aceras y bordillos con protección lateral Av. interoceánica margen izquierdo y derecho.	132,231.5200	132,231.5200	✓
85	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Obras de embellecimiento av. Rafael Andrade	280,000.0000	280,000.0000	✓
86	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Obras de embellecimiento barrio el triunfo.	230,000.0000	230,000.0000	✓
87	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Obras de embellecimiento barrio juan Montalvo	250,000.0000	250,000.0000	✓
88	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción aceras y bordillos en el barrio el dorado	57,000.0000	57,000.0000	✓
89	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Construcción de aceras y bordillos en el barrio el dorado	11,862.3200	11,862.3200	✓
90	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Contraparte del GADML proyecto regeneración urbana	805,093.1300	805,093.1300	✓
91	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Regeneración urbana de la cabecera cantonal de Loreto	159,581.6300	159,581.6300	✓
92	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Edificios, locales y residenciales, mantenimiento de piso cancha cubierta Comunidad Avila Manga Cocha.	19,893.1908	19,893.1908	✓

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	01 - 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**PRESUPUESTO**

CNA  
6/6

No	Tipo de presupuesto	Partida	Tipo de compra	Descripción	Costo unitario	Auditoría	Verificable
93	3.2.1.7	Obra	Gasto corriente	Edificios, locales y residenciales	15,507.8100	15,507.8100	✓
94	1.1.4.7	Obra	Gasto corriente	Mesa cantonal de tránsito y transporte terrestre pp cerramiento sede reina de Loreto	5,632.2000	5,632.2000	✓
95	1.1.4.7	Obra	Gasto corriente	Proyecto de semaforización en la ciudad de Loreto.	164,257.6600	164,257.6600	✓
<b>Total</b>					<b>\$12.080.950,49</b>	<b>\$12.080.950,49</b>	

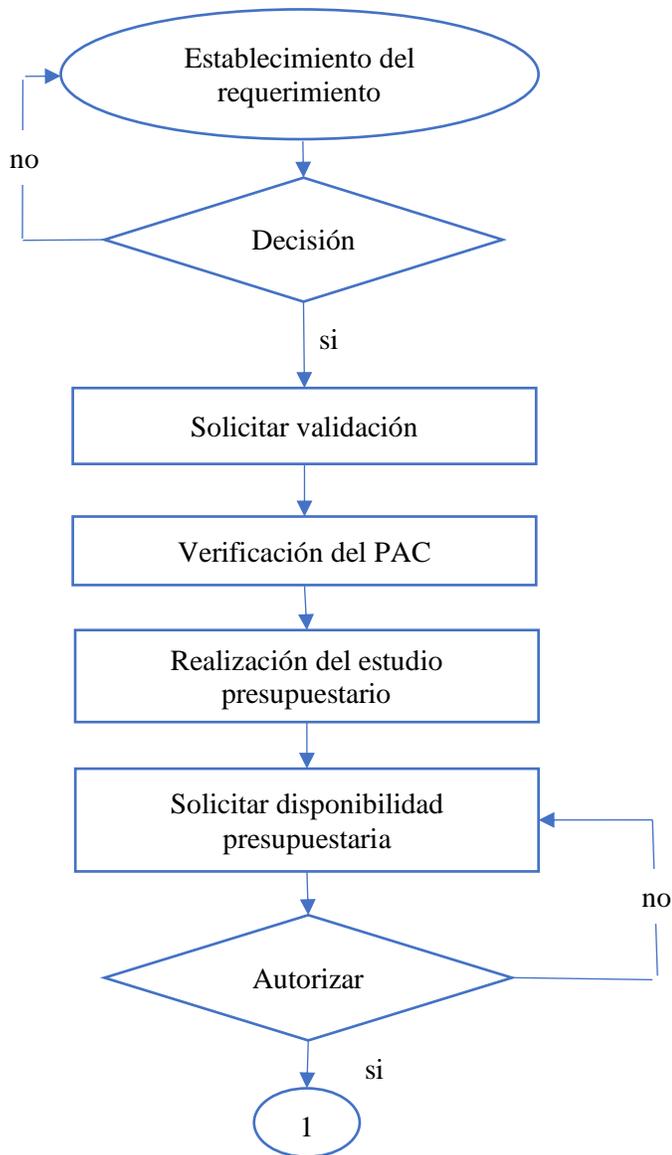
✓ Verificado

**Observación:** Una vez evaluado el presupuesto del Departamento de Obras Públicas y Mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Loreto, para el año 2019, fue de 12.080.950,49 dólares, para ejecutar obras públicas dentro del cantón; por otra parte, se determinó que existe concordancia con la información publicada.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	01 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**FLUJOGRAMA PROCESO DE CONTRATACIÓN PÚBLICA**

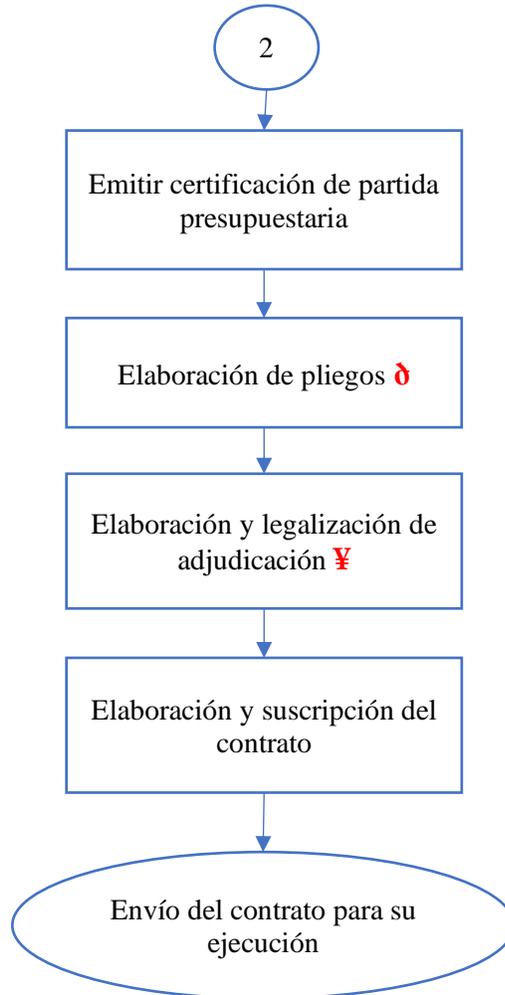


Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
FLUJOGRAMA DE PROCESO**

**FCP  
2/15**



⊘ Falta de documentación

¥ Falta de procesos

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULA NARRATIVA**

**FCP  
3/15**

**NARRATIVA DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN PÚBLICA**

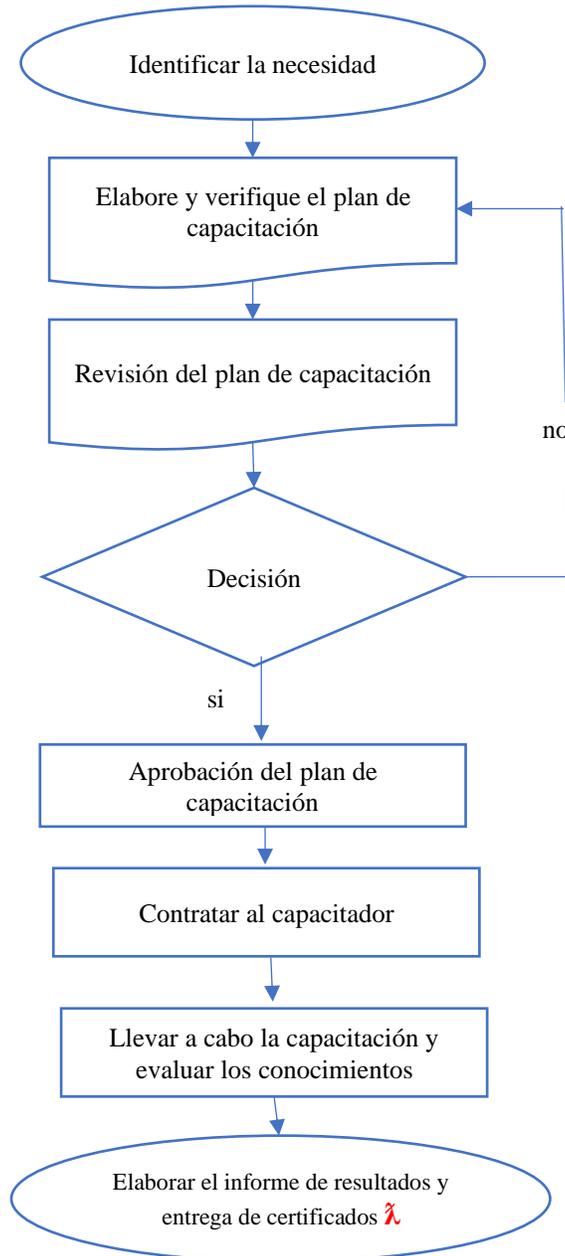
Las actividades realizadas dentro del proceso de contratación pública cuentan con un responsable que se dedica a ella y a determinar que esta se desarrolle correctamente para que pueda seguir su proceso y al final dar como resultado un buen proceso con ese propósito se establece a continuación una matriz que determina las actividades del proceso con su respectivo responsable y tiempos estimados para cada una. Se observó que en el flujograma se salta el proceso de calificación de uno o más participantes y existe una falta de documentación en el proceso de realización pliegos.

N.º	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	TIEMPO
1	Establezca el requerimiento la necesidad	Obras públicas y mantenimiento	3 meses
2	Validación de la necesidad	Administrativo	2 día
3	Verificación del PAC	Administrativo	30 minutos
4	Estudio del presupuesto	Financiero	1 día
5	Verificación del presupuesto existente	Financiero	15 minutos
6	Emisión de la partida presupuestaria	Financiero	5 minutos
7	Elaboración de pliegos	Compras	3 horas
8	Publicación en el portal SERCOP y espera de la respuesta	Compras	1 hora
9	Revisar la calificación de uno o más participantes	Compras	3 horas
10	Revisar la documentación para la adjudicación	Jurídico	20 minutos
11	Adjudicación	Jurídico	1 día
12	Revisión y elaboración del contrato	Administrativo – financiero	1 día
13	Ejecución y seguimiento de las cláusulas del contrato	Obras públicas y mantenimiento	Depende de la obra

✓ Verificado

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

**FLUJOGRAMA DEL PROCESO DE CAPACITACIÓN AL PERSONAL**



⚡ Revisión de tiempos

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULA NARRATIVA**

**FCP  
5/15**

**NARRATIVA CAPACITACIÓN AL PERSONAL**

Se debe realizar procedimientos para determinar un plan de capacitación entonces se desarrolló un cuadro que se presenta a continuación en el cual se determinan las actividades desarrolladas durante el proceso de capacitación del personal con su respectivo responsable y el tiempo estimado

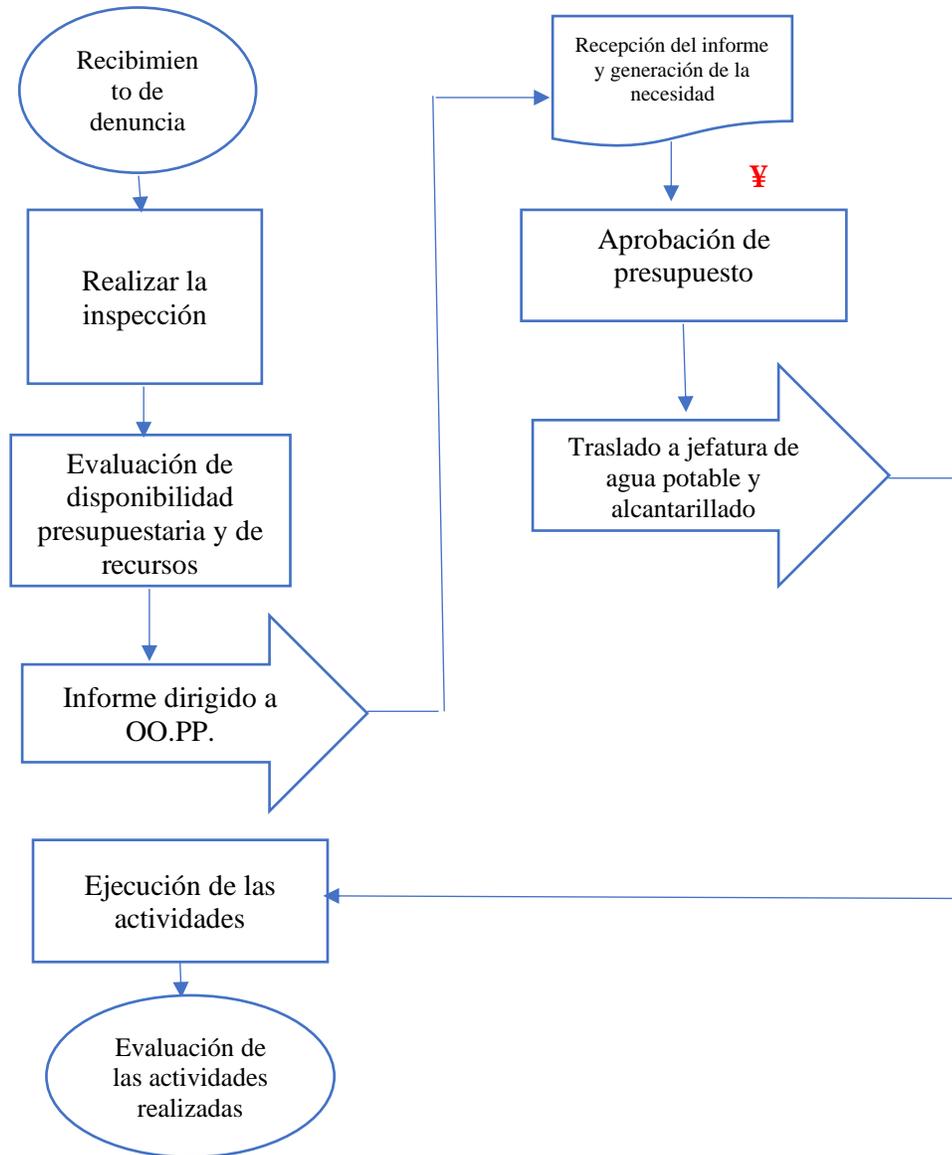
N.º	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	TIEMPO
1	Encuentre las necesidades existentes de capacitación	Talento Humano	1 día
2	Establezca un plan de capacitación	Talento Humano	30 minutos
3	Refuerce el plan de capacitación	Talento Humano	30 minutos
4	Realice la revisión del plan de capacitación	Alcalde	20 minutos
5	Aprobación y realización de correcciones en caso de ser necesario	Alcalde	5 minutos
6	Realice la contratación de los o el capacitador	Talento Humano	1 día
7	Lleve a cabo el plan de capacitación mediante el uso de: Cronogramas Firmas de asistencia Material de apoyo	Capacitador & personal necesario	30 minutos
8	Realice una evaluación de los conocimientos adquiridos en las capacitaciones	Talento humano	20 minutos
9	Elabore el informe en el que se indique los resultados obtenidos	Talento humano	15 minutos
10	Entrega de los certificados de asistencia a las capacitaciones por la cantidad de horas cumplidas	Talento humano	10 minutos A 3 días laborables

✓ Verificado

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021



**FLUJOGRAMA DEL PROCESO DE MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE  
ALCANTARILLADOS**



Y Falta de procesos

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULAS NARRATIVAS**

**FCP  
7/15**

**CEDULA NARRATIVA PROCESO DE MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE  
ALCANTARILLADOS**

Las actividades realizadas dentro del proceso de mantenimiento y limpieza de alcantarillados difieren en los tiempos de realización pues al consta y dar paso a su ejecución el tiempo depende del estado en el que se encuentre dicho alcantarillado, a continuación, se presenta una matriz en la que se establece las actividades desarrolladas dentro del proceso son su respectivo responsable y el tiempo estimado que dura cada una

<b>N.º</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>TIEMPO</b>
1	Recibimiento de denuncia	Agua potable y alcantarillado	10 minutos
2	Realizar la inspección	Agua potable y alcantarillado	1 hora
3	Evaluación de disponibilidad presupuestaria y de recursos	Agua potable y alcantarillado	30 minutos
4	Informe dirigido a OO.PP.	Obras públicas y mantenimiento	10 minutos
5	Recepción del informe y generación de la necesidad	Obras públicas y mantenimiento	30 minutos
6	Aprobación de presupuesto	Obras públicas y mantenimiento	1 hora
7	Recepción del informe técnico	Obras públicas y mantenimiento	5 minutos
8	Recepción de la certificación de recursos para la ejecución de las actividades	Obras públicas y mantenimiento	5 minutos
9	Traslado a jefatura de agua potable y alcantarillado	Obras públicas y mantenimiento	30 – 60 minutos
10	Ejecución de las actividades	Agua potable y alcantarillado	1 hora
11	Evaluación de las actividades realizadas	Agua potable y alcantarillado	20 minutos

✓ Verificado

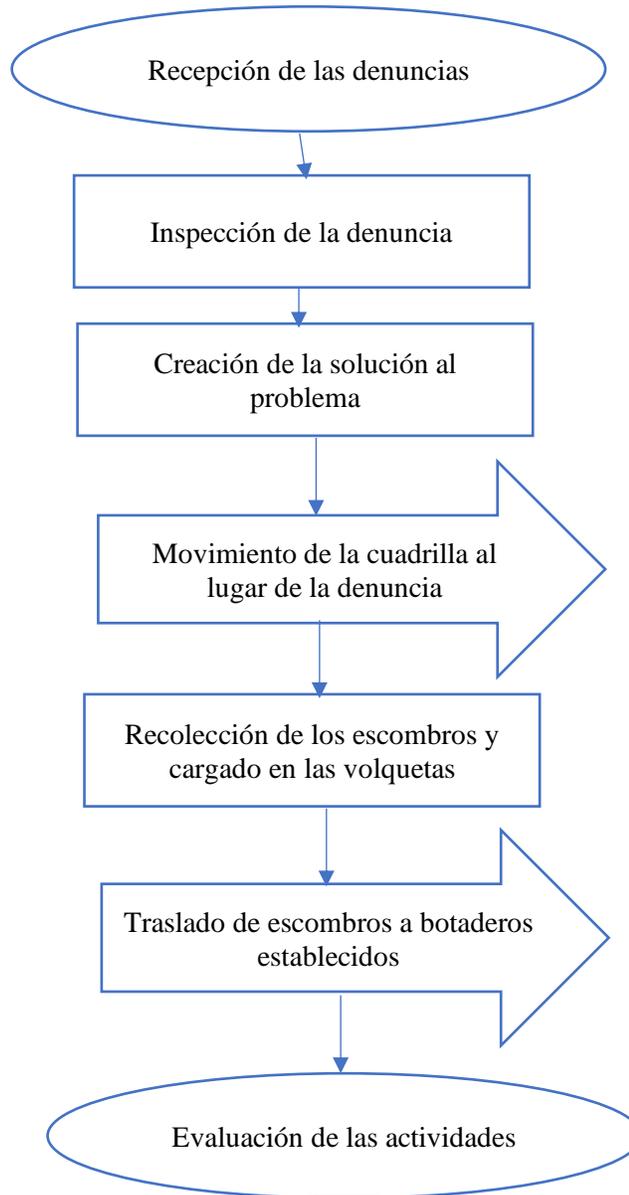
Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
FLUJOGRAMA DE PROCESO**

**FCP  
8/15**

**FLUJOGRAMA PROCESO DE LIMPIEZA DE SUMIDEROS**



Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO**  
**MUNICIPAL DE LORETO**  
**AUDITORÍA OPERATIVA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**CEDULAS NARRATIVAS**

**FCP**  
**9/15**

**CEDULA NARRATIVA PROCESO DE LIMPIEZA DE SUMIDEROS**

La limpieza de sumideros se realiza con la movilización de una cuadrilla al lugar que necesita ser limpiado para lo cual se requiere de maquinaria que ayude con el retiro de escombros y su traslado a continuación se presenta un cuadro en el cual se resumen las actividades, los responsables y los tiempos estimados de cada una

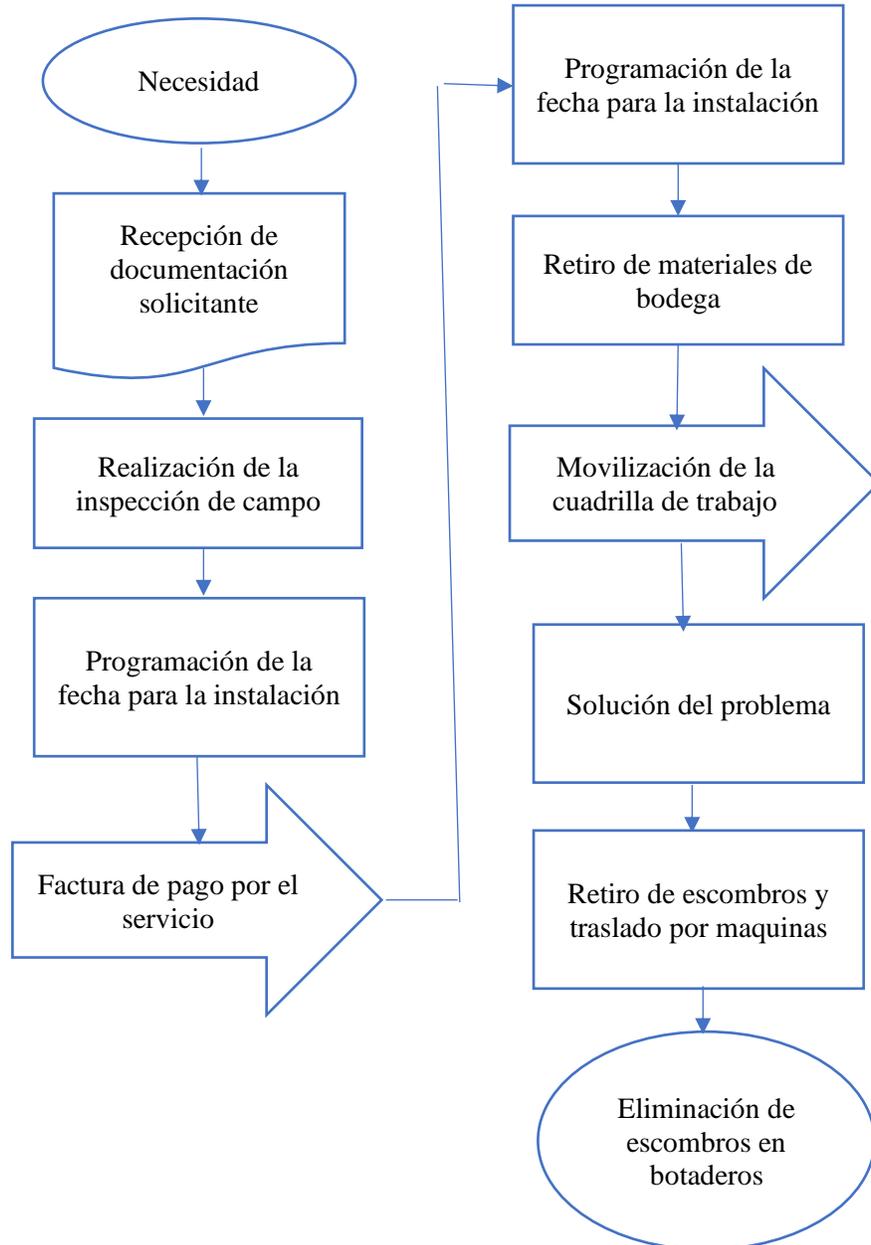
N.º	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	TIEMPO
1	Recepción de las denuncias	Agua potable y alcantarillado	20 minutos
2	Inspección de la denuncia	Agua potable y alcantarillado	30 minutos
3	Creación de la solución al problema	Agua potable y alcantarillado	30 minutos
4	Movimiento de la cuadrilla al lugar de la denuncia	Agua potable y alcantarillado	30 – 60 minutos
5	Recolección de los escombros y cargado en las volquetas	Operadores de maquinarias	30 – 60 minutos
6	Traslado de escombros a botaderos establecidos	Operadores de maquinarias	30 – 60 minutos
7	Evaluación de las actividades	Agua potable y alcantarillado	20 minutos

✓ Verificado

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021



**FLUJOGRAMA PROCESO INSTALACIÓN DE ACOMETIDAS DOMICILIARIAS**



Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULAS NARRATIVAS**

**FCP  
11/15**

**CEDULA NARRATIVA PROCESO INSTALACIÓN DE ACOMETIDAS  
DOMICILIARIAS**

Durante la visita realizada al departamento de obras públicas y mantenimiento en su coordinación de agua potable se pudo determinar de manera aproximada los tiempo que toman la realización de las actividades en cuanto a la instalación de acometida domiciliarias eso se debe a que casa caso suele ser diferente, de todas maneras existen procesos estándar que no se cambian aunque el uso de recursos y tiempo puede variar, a continuación en la siguiente matriz se establecen las actividades con su responsable y el tiempo estimado por cada una de ellas

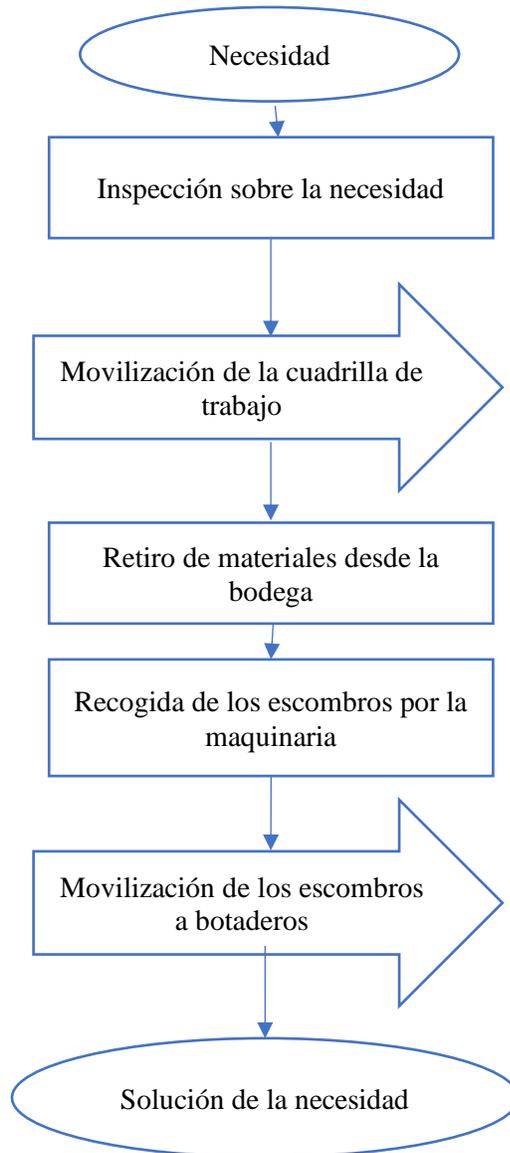
N.º	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	TIEMPO
1	Creación de la Necesidad	Ciudadanía	1 día
2	Recepción de documentación solicitante	Agua potable y alcantarillado	1 día
3	Realización de la inspección de campo	Agua potable y alcantarillado	1 día
4	Programación de la fecha para la instalación	Agua potable y alcantarillado	30 minutos
5	Factura de pago por el servicio	Ciudadanía	15 minutos
6	Programación de la fecha para la instalación	Agua potable y alcantarillado	30 minutos
7	Retiro de materiales de bodega	Agua potable y alcantarillado	15 minutos
8	Movilización de la cuadrilla de trabajo	Agua potable y alcantarillado	30 – 60 minutos
9	Solución del problema	Agua potable y alcantarillado	30 – 60 minutos
10	Retiro de escombros y traslado por maquinas	Operadores de maquinarias	30 – 60 minutos
11	Eliminación de escombros en botaderos	Operadores de maquinarias	45 minutos

✓ Verificado

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021



**FLUJOGRAMA PROCESO REPARACIÓN DE FUGAS DE AGUA**



Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULAS NARRATIVAS**

**FCP  
13/15**

**CEDULA NARRATIVA PROCESO REPARACIÓN DE FUGAS DE AGUA**

Según la visita realizada al departamento y agua potable y mantenimiento se determinaron las actividades que se llevan a cabo dentro de la coordinación de agua potable y mantenimiento y establecer los tiempos para cada actividad, así como también los tiempos, la misma información que será establecida dentro de la siguiente matriz

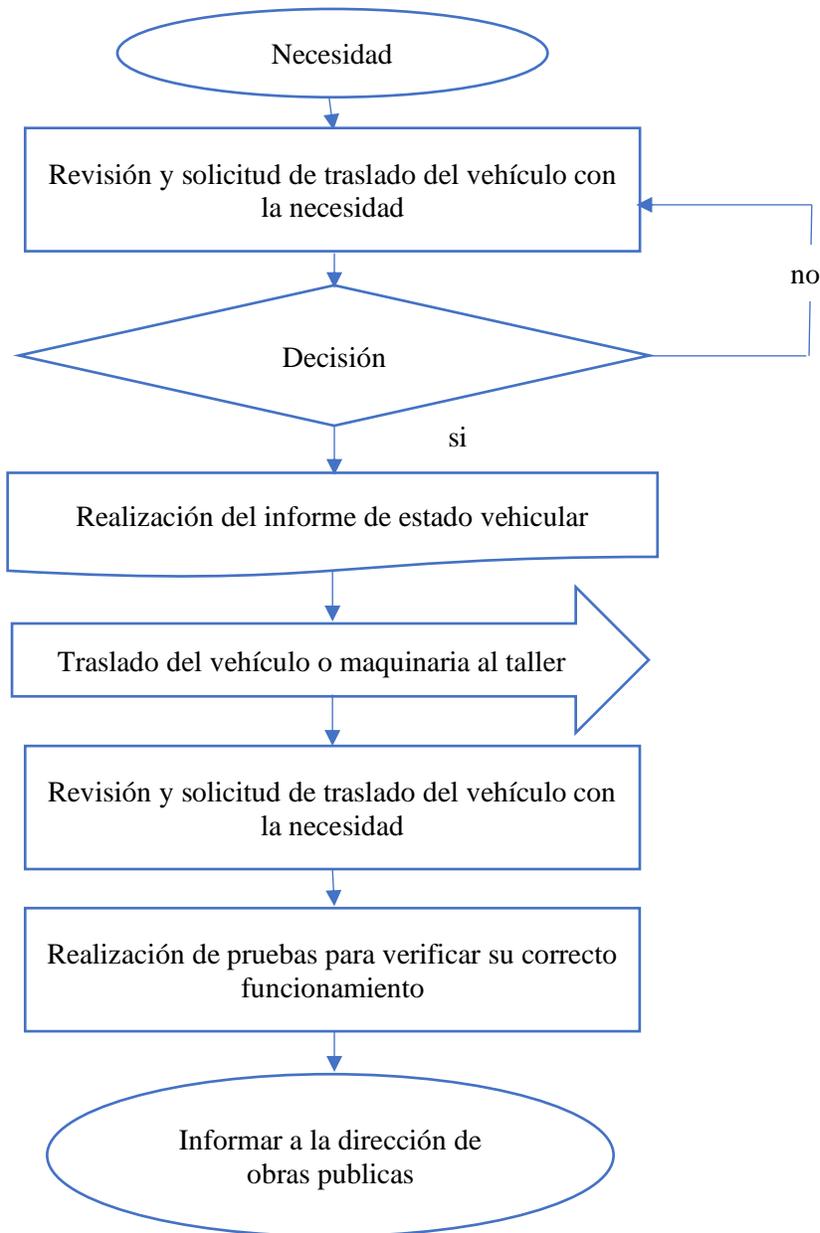
<b>N.º</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>TIEMPO</b>
1	Necesidad del usuario	Ciudadanía	30 minutos
2	Inspección sobre la necesidad	Agua potable y alcantarillado	30 minutos
3	Movilización de la cuadrilla de trabajo	Agua potable y alcantarillado	40 minutos
4	Retiro de materiales desde la bodega	Agua potable y alcantarillado	10 minutos
5	Recogida de los escombros por la maquinaria	Operador de maquinaria	30 minutos
6	Movilización de los escombros a botaderos	Operador de maquinaria	30 minutos
7	Solución de la necesidad	Agua potable y alcantarillado	45 minutos

✓ Verificado

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021



FLUJOGRAMA PROCESO MANTENIMIENTO Y CONTROL DE VEHÍCULOS  
LIVIANOS Y MAQUINARIA



Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	02 - 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULAS NARRATIVAS**

**FCP  
15/15**

**CEDULA NARRATIVA PROCESO MANTENIMIENTO Y CONTROL DE VEHÍCULOS  
LIVIANOS Y MAQUINARIA**

Existe un listado y un requerimiento para realizar mantenimiento de los vehículos de uso del departamento en el cual se establece el uso de recursos y de tiempo para seguir el proceso de las actividades para desarrollar el mantenimiento correcto de los vehículos, se estableció una matriz que determina las actividades de este proceso con su responsable correspondiente y su tiempo estimado

<b>N.º</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>TIEMPO</b>
1	Necesidad	Chofer u operador de maquinaria	15 minutos
2	Revisión y solicitud de traslado del vehículo con la necesidad	Jefe de maquinaria	5 minutos
3	Decisión	Director de obras públicas y mantenimiento	10 minutos
4	Realización del informe de estado vehicular	Mecánico o técnico especializado	20 minutos
5	Traslado del vehículo o maquinaria al taller	Director de obras públicas y mantenimiento	30 minutos
6	Revisión y solicitud de traslado del vehículo con la necesidad	Jefe de maquinaria	5 minutos
7	Realización de pruebas para verificar su correcto funcionamiento Informar a la dirección de obras publicas	Jefe de maquinaria	60 minutos
8	Informar a la dirección de obras publicas	Jefe de maquinaria	15 minutos

✓ Verificado

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	02 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>INDICADORES</b>	<b>IN</b> <b>1/3</b>
---	---	-------------------------

### INDICADORES

INDICADOR	TIPO	OBJETIVO	FORMULA	RESULTADO
<b>Presupuesto de obras publicas</b>  Ref. <b>GCE</b> <b>1/1</b>	Eficiencia	Verificar si el departamento de obras publica y mantenimiento cumple con el uso del presupuesto para determinar su valor porcentual en realización de obras para la ciudadanía	$\frac{\text{dinero usado del presupuesto en obras}}{\text{dinero presupuestado para uso en obras}} * 100$ $\frac{1.314.896,72}{6.619.493,67} * 100$ <p style="text-align: center;">19,86%</p>	Los resultados determinan que del 100% del presupuesto asignado un 19,86% fue usado, la otra parte del presupuesto de obras no fue ocupado pues algunos contratistas no completan sus proyectos y estos son detenidos por lagos periodos
<b>Servicio de agua potable y alcantarillado</b>  Ref. <b>RAP – RA - PT</b> <b>1/1</b>	Eficiencia	Determinar si los avances de los estudios realizados para mejorar el servicio de agua potable y alcantarillado van concluyendo para de esta manera mejorar el servicio para la ciudadanía	$\frac{\% \text{ avance de estudios realizados para el mejoramiento del servicio}}{\% \text{ avance de estudios esperado para el mejoramiento del servicio}} * 100$ $\frac{90}{100} * 100$ <p style="text-align: center;">90%</p>	Se determinó que del 100% de los avances sobre los estudios realizados se ha cumplido con un 90% pues el otro 10% corresponde al financiamiento del cual no se estableció nada dentro del periodo, esto se debe a demoras con los trámites para ejecución del presupuesto

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	05 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>INDICADORES</b>	<b>IN</b> <b>2/3</b>
---	---	-------------------------

INDICADOR	TIPO	OBJETIVO	FORMULA	RESULTADO
<b>Contrataciones ínfima cuantía</b>  Ref. <b>CIC</b> 1/3 – 3/3	Eficiencia	Verificar de manera porcentual la cantidad de dinero usado para las contrataciones de ínfima cuantía realizados durante el periodo 2019	$\frac{\text{dinero usado en contrataciones de ínfima cuantía}}{\text{dinero presupuestado para contrataciones de ínfima c.}} * 100$ $\frac{199.309,21}{1.314.896,72} * 100$ 15,16%	Mediante el indicador se determinó que, del total de dinero usado para obras, se empleó un 15,16% que corresponde a una cantidad 52 procesos realizados durante el periodo 2019
<b>Capacitación</b>	Eficacia	Conocer la cantidad de capacitaciones a las que el personal asistió durante el periodo 2019	$\frac{\text{cantidad de capacitaciones asistidas en el año 2019}}{\text{cantidad de capacitaciones prevista en el año 2019}} * 100$ $\frac{3}{10} * 100$ 30%	Existe un 30% de cumplimiento con las capacitaciones planeadas, considerándolo como bajo debido a la falta de elaboración de un plan de capacitaciones que ocasiono el 70% de incumplimiento

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	05 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 Auditores & Asociados	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO</b> <b>AUDITORÍA OPERATIVA</b> <b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>INDICADORES</b>	<b>IN</b> <b>3/3</b>
--	---	-------------------------

INDICADOR	TIPO	OBJETIVO	FORMULA	RESULTADO
<b>Taponamientos de alcantarillas</b>  Ref. <b>RAP - RA</b> <b>1/1</b>	Eficacia	Determinar la cantidad de veces que se realizó la solución al problema de taponamientos de alcantarillas dentro del cantón Loreto	$\frac{\text{cantidad de taponamientos de alcantarrillas resueltos}}{\text{cantidad de taponamientos de alcantarillas proyectados}} * 100$ $\frac{1}{1} * 100$ <p style="text-align: center;">100%</p>	Se determinó que se cumplió con un 100% las reparaciones de los taponamientos de alcantarillas dentro del Cantón Loreto pues este se dio una sola vez y se cumplió con los requisitos para repararlo
<b>Duplicidad de Funciones</b>  Ref. <b>CND</b> <b>1/1</b>	Eficacia	Determinar la cantidad de personas que realiza las mismas funciones dentro del departamento, determinando su valor porcentual	$\frac{\text{cantidad de personas que tienen funciones duplicadas}}{\text{cantidad de personas que laboran en el departamento}} * 100$ $\frac{18}{86} * 100$ <p style="text-align: center;">20,93%</p>	La duplicidad de funciones dentro del departamento corresponde a un 20,93% esto se debe a la falta de personal en las oficinas y personal de campo

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	05 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
GASTOS CODIFICADOS Y EJECUTADOS**

GCE  
1/1

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



**GASTOS CODIFICADOS Y EJECUTADOS 2019**

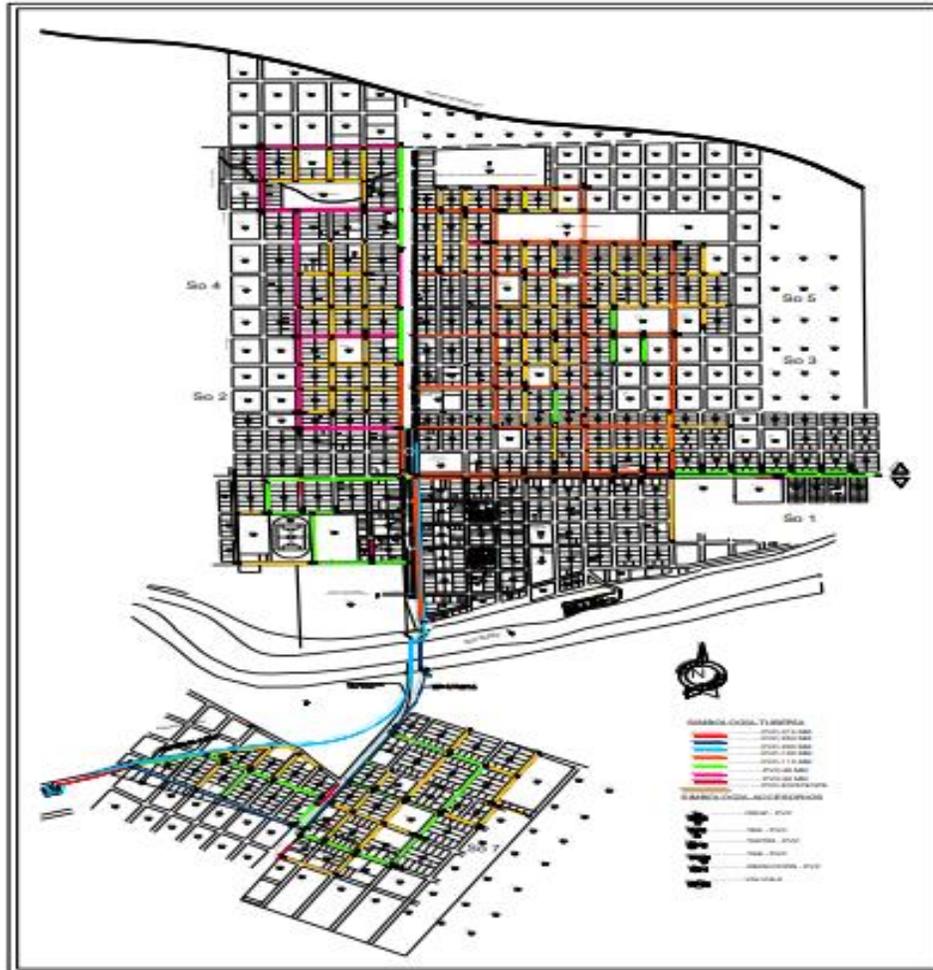
CUADRO N° 02			
COMPARATIVO DE GASTOS PROGRAMADOS Y EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
DETALLE	PREUPUESTO CODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUTADO
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2.686.729,99</b>	<b>2.310.063,32</b>	<b>85,98%</b>
GASTOS EN PERSONAL	1.678.509,97	1.454.964,69	86,68%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	370.407,23	238.535,67	64,40%
GASTOS FINANCIEROS	501.685,23	498.198,87	99,31%
OTROS GASTOS CORRIENTES	36.390,56	22.655,99	62,26%
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	99.737,00	95.708,10	95,96%
<b>GASTO DE INVERSION</b>	<b>14.450.312,34</b>	<b>5.818.814,40</b>	<b>40,27%</b>
GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	2.294.803,95	1.925.020,31	83,89%
BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	4.434.735,00	1.746.788,17	39,39%
OBRAS PUBLICAS	6.619.493,67	1.314.896,72	19,86%
Otros Gastos De inversión	84.251,48	67.724,79	80,38%
Transferencias Y Donaciones Para inversión	1.017.028,24	764.384,41	75,16%
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>1.332.599,87</b>	<b>198.798,06</b>	<b>14,92%</b>
BIENES DE LARGA DURACION	1.332.599,87	198.798,06	14,92%
<b>GASTO APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>597.643,20</b>	<b>594.922,90</b>	<b>99,54%</b>
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	541.299,15	541.204,71	99,98%
PASIVO CIRCULANTE	56.344,05	53.718,19	95,34%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>19.067.285,40</b>	<b>8.922.598,68</b>	<b>46,80%</b>

Fuente y Elaboración: GAD Municipal de Loreto-Dirección Financiera.

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	05 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

**2.5.6 Red de Agua Potable de Loreto.**

**Mapa: 25 Red de Agua Potable de Loreto.**

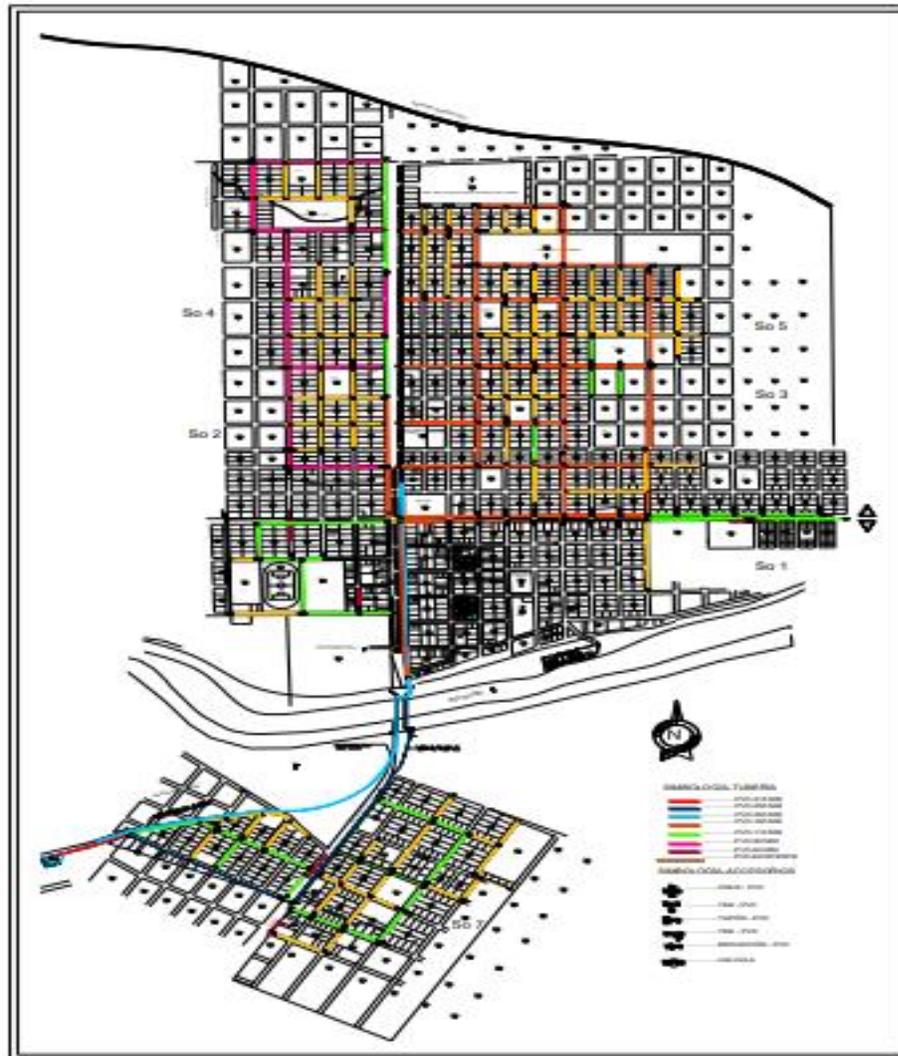


**Fuente: GAD LORETO  
Elaboración: GADML Dirección de Servicios públicos**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	05 – 04 – 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021

**2.5.7 Alcantarillado.**

**Mapa: 26 Redes de Alcantarillado Zona Urbana Loreto.**



**Fuente: GAD LORETO**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	05 - 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
PLAN DE TRABAJO**

PT  
1/1

**PLAN DE TRABAJO**

El señor alcalde al inicio de su periodo dio a conocer un plan de trabajo en el cual se detalla la existencia de planes de estudio para el mejoramiento de los servicios básicos de agua potable y alcantarillado, se establece en la matriz que porcentaje de avance tienen estos estudios y el responsable de los mismos. Este plan de trabajo corresponde al finalizar el periodo 2019.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL**



PLAN DE TRABAJO (OFERTA ELECTORAL)				
DESCRIBA LOS OBJETIVOS / OFERTAS DEL PLAN DE TRABAJO	DESCRIBA LOS PROGRAMAS / PROYECTOS RELACIONADOS CON EL OBJETIVO DEL PLAN DE TRABAJO	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIBA LOS RESULTADOS ALCANZADOS	AREA RESPONSABLE
1. Mejorar los servicios básicos de agua potable y alcantarillado tanto en el área urbana como rural del cantón. 1.1. Mejorar la cobertura de agua potable en el ámbito urbano y rural del cantón 1.2. Fortalecer y mejorar la gestión el programa de gestión integral de residuos sólidos urbanos en el cantón.	Dar seguimiento al proyecto regional de agua. (en estudios 90%, 10% financiamiento, ejecución 0%)	(en estudios 90%)	Estudios presentados en el BDE, para su financiamiento	Coordinación de Agua
	Revisar y reformular el proyecto de relleno sanitario.	20%	Proceso de contratación CDC-GADML-003-2016, fallido, estado actual en trámites legales administrativos.	Coordinación de Ambiente

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	05 – 04 – 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 – 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CEDULA NARRATIVA DUPLICIDAD DE  
FUNCIONES**

**CND  
1/1**

**DUPLICIDAD DE FUNCIONES**

El día 05 de abril mediante una entrevista realizada a los trabajadores del departamento de obras públicas y mantenimiento se logró determinar que algunos cuentan con funciones duplicadas , los nombres de las personas son reservados pero supieron manifestar que realizaban las actividades que les soliciten así estas no estén dentro de sus funciones propias pues a su entender en todo lugar o puesto de trabajo se realizan funciones adicionales y de esa manera tratan de ayudar al departamento y agradar a sus jefes, desde otro punto de vista esto ocasiona que existan tuso doble de recursos y tiempo así como también se determina que se puede deber a la falta de personal para cumplir con las unciones adicional o la falta de capacitación que pueda llegar a tener el personal

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	05 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 1/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	No se da a conocer los objetivos planteados por el departamento de obras públicas y mantenimiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Loreto, su desconocimiento es por parte de los trabajadores.
<b>CRITERIO</b>	La información de las instituciones públicas debe ser de conocimiento general según el principio de apertura y publicidad según lo establece el Art. 4, literal c) de la LOTAIP.
<b>CAUSA</b>	Falta de compromiso con la institución, por parte de los trabajadores que no se proponen el estudio de los objetivos departamentales para poder darles cumplimiento y seguimiento. Falta de comunicación por parte de los jefes y directores del departamento para dar a conocer los objetivos a perseguir durante el periodo.
<b>EFEECTO</b>	Mal desempeño de las actividades que dan como resultado el incumplimiento de las metas y objetivos planteados por el departamento, información errónea.
<b>CONCLUSIÓN</b>	El desconocimiento de los objetivos por parte del personal del departamento impide que se lleven a cabo las metas establecidas y cambia el sentido del eje fundamental, además de que da como resultado una mala comunicación entre los jefes de departamento y sus subordinados.
<b>RECOMENDACIÓN</b>	Al jefe departamental Realizar lo necesario por hacer una reunión con todos los empleados y trabajadores del departamento. Realizar una sociabilización para compartir los objetivos del departamento.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 2/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	No se utilizan técnicas para la evaluación de los riesgos y estos no son controlados en su totalidad provocando la existencia de riesgos laborales.
<b>CRITERIO</b>	Los riesgos son consecuencia de las actividades que se desarrolla y son de responsabilidad del empleador Art. 347 Constitución de la republica
<b>CAUSA</b>	Mal uso de los conocimientos del personal pues los riesgos son intrínsecamente implicados en los procesos causando así riesgos para los trabajadores al realizarse las obras o su verificación e inspección
<b>EFECTO</b>	Enfermedades leves a graves que interrumpen la correcta realización de los procesos y elaboración de las obras
<b>CONCLUSIÓN</b>	Los riesgos laborales se extienden a cada proceso o paso del proyecto, el uso de técnicas para la evaluación de los riesgos es necesario para determinar las medidas a tomar para mitigarlos
<b>RECOMENDACIÓN</b>	Jefe departamental Determinar personal capacitado para la evaluación de riesgos laborales y que estos puedan ser mitigados en su gran mayoría

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 3/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	<p>Inadecuados canales de comunicación dentro del departamento de obras públicas y mantenimiento del GADML que no permiten la fluidez de la comunicación tanto privada como publica</p> <p>Los canales de comunicación se consideran adecuados dentro del departamento para el transporte de información segura pero no son totalmente seguros, además existen errores en los mismos.</p>
<b>CRITERIO</b>	<p>Entre los derechos de las personas en general está el de comunicarse por distintos medios y lenguas mientras sea entendible entre los individuos Art. 16 Constitución del Ecuador</p>
<b>CAUSA</b>	<p>Descuido con la información que se maneja dentro del departamento y falta de capacitación por parte del personal</p>
<b>EFECTO</b>	<p>Contradicciones en los procesos del departamento</p> <p>Mal transporte de información</p> <p>Malos entendidos entre los empleados ocasionando desconfianza y descuidos en los procesos</p>
<b>CONCLUSIÓN</b>	<p>Existe un inadecuado canal de comunicación dentro del departamento ocasionando así que un descuido con la información de tipo relevante y privada, así como también con la información más publica lo que ocasiona que existen mal entendido entre el personal y contradicciones con respecto a las acciones a realizar dentro de los procesos</p>
<b>RECOMENDACIÓN</b>	<p>Jefe departamental</p> <p>Establecer los lineamientos y requisitos necesario para solicitar al departamento de comunicación métodos o canales más seguros dentro del departamento, también establecer capacitaciones para que el personal tenga un correcto uso y manejo de los canales de comunicación</p>

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 4/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	El espacio físico con el que cuentan las oficinas que conforman el departamento de obras públicas y mantenimiento del GADML no es el adecuado para desempeñar sus funciones correctamente además de no ser el adecuado para resguardar la documentación física.
<b>CRITERIO</b>	El derecho al trabajo tiene varios principios entre los cuales destaca el desarrollo en un ambiente adecuado y propicio, garantizando salud, integridad seguridad, higiene y bienestar Art. 326 Constitución de la república del Ecuador; entre los derechos de los servidores públicos está el de desarrollar las labores en un entorno adecuado Art. 23 Ley Orgánica del Servidor Público.
<b>CAUSA</b>	Mala distribución de la infraestructura física del municipio. Falta de importancia hacia las actividades que desempeñan los funcionarios del departamento.
<b>EFECTO</b>	Acumulación de folders con información relevante a las operaciones y procesos del departamento. Espacio inadecuado para las personas que acuden en busca de un servicio.
<b>CONCLUSIÓN</b>	El espacio físico existente para el departamento de obras públicas y mantenimiento no es el adecuado pues existen folders que contienen papeles importantes uno sobre otro que no se encuentran organizados correctamente, además el espacio no permite que las personas que acuden en busca de un servicio se encuentren cómodas.
<b>RECOMENDACIÓN</b>	Jefe departamental Solicitar se le conceda un espacio más adecuado para la realización correcta de sus labores y el registro de la documentación existente. Redistribuir el espacio para acondicionarlo de manera que se coloquen estanterías donde corresponda para ubicar los folders existentes.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 5/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	Existe duplicidad de funciones dentro del departamento de obras públicas y mantenimiento del GADM Loreto.
<b>CRITERIO</b>	La autoridad nominadora podrá disponer de la supresión o fusión de actividades o lo que considere necesario una vez se emita un informe favorable de la unidad de administración de talento humano Art.155 reglamento general a la ley orgánica del servicio público.
<b>CAUSA</b>	Mala distribución de las actividades a desarrollarse dentro del departamento, alta de conocimiento de las mismas, falta de personal adecuado para el cumplimiento de dichas funciones.
<b>EFECTO</b>	Duplicidad de funciones, procesos erróneos.
<b>CONCLUSIÓN</b>	La duplicidad existente dentro del departamento de obras públicas y mantenimiento se puede deber a diversos factores entre los cuales tenemos, mala distribución de las actividades a desarrollarse, alta de conocimiento de las mismas, falta de personal adecuado para el cumplimiento de dichas funciones.
<b>RECOMENDACIÓN</b>	<p>Jefe departamental</p> <p>Solicitar se le conceda más personal adecuado para desempeñar las funciones duplicadas.</p> <p>Redistribuir las funciones a finalidad de que o existan repeticiones de las mismas.</p>

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 6/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	Existe traspapelación de documentación física dentro del departamento de obras públicas y mantenimiento del GADM Loreto.
<b>CRITERIO</b>	Los procedimientos de archivo comprenden la organización, consulta, conservación y disposición final de los documentos Art. 1, apartado n.
<b>CAUSA</b>	Mala distribución del espacio existente dentro del departamento  Distracción por parte de los empleados sobre el cuidado y resguardo de los documentos.
<b>EFEECTO</b>	Pérdida de tiempo, hasta encontrar los documentos necesarios, dentro de los procesos del departamento.
<b>CONCLUSIÓN</b>	Existen problemas con el resguardo de la documentación física pues esta algunas veces se traspapela ocasionando pérdida de tiempo durante los procesos esto se debe a la falta de un espacio en el cual se resguarde la información como estantería.
<b>RECOMENDACIÓN</b>	<p>Jefe departamental</p> <p>Solicitar se le conceda muebles o estanterías para conservar, archivar documentación de manera sistemática y ordenada.</p> <p>Capacitar al personal para reducir la pérdida de documentación física.</p>

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 - 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 - 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b>	<b>HH 7/8</b>
---	---	-------------------

<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>	
<b>CONDICIÓN</b>	Los vehículos que posee el departamento tanto automóviles como maquinarias no cuentan con el mantenimiento necesario que se realice de manera rutinaria.
<b>CRITERIO</b>	El mantenimiento preventivo, periódico y programado es responsabilidad del encargado o responsable de la unidad de transporte y del conductor. Reglamento para el control de vehículos del sector público Art. 9.
<b>CAUSA</b>	Mal uso de los vehículos, maquinarias disponibles por parte del departamento de obras y mantenimiento del GADML.; Mala distribución de los tiempos para que se pueda realizar el respectivo mantenimiento a todos.
<b>EFEECTO</b>	Pérdida de tiempo, en la realización de obras, además existe un uso adecuado de los vehículos que puede dar como resultado el daño de los mismo.
<b>CONCLUSIÓN</b>	Los vehículos del departamento no cuentan con el mantenimiento respectivo lo que causa un mal uso de los mismos que a su vez puede terminar en un deterioro completo del vehículo todo esto da como resultado procesos lentos de construcción de obras y sobreuso de los equipos.
<b>RECOMENDACIÓN</b>	<p>Jefe departamental</p> <p>Solicitar se lleve un registro físico del mantenimiento realizado a cada vehículo a cargo del departamento y la maquinaria para de esta manera establecer que todos lleven un correcto mantenimiento.</p>

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HOJA DE HALLAZGOS</b></p>	<p align="center"><b>HH 8/8</b></p>
<b>HOJA DE HALLAZGOS</b>		
<b>CONDICIÓN</b>	Existe personal que no cuenta con la capacitación necesaria y se encuentra desempeñando cargos dentro de la Municipalidad, algunas veces estos cargos se asignan por política mas no por el conocimiento que dispone cada persona y su experiencia.	
<b>CRITERIO</b>	La NIC 38 de activos intangibles, en su párrafo 5 nos menciona que; es de aplicación, entre otros elementos, a los desembolsos por gastos de publicidad, formación del personal, comienzo de la actividad o de la entidad y a los correspondientes a las actividades de investigación y desarrollo. Las actividades de investigación y desarrollo están orientadas al desarrollo de nuevos conocimientos.	
<b>CAUSA</b>	Falta de lineamientos de contratación del personal, y concursos que permitan determinar la capacidad de las personas que opten por postular a la vacante disponible.	
<b>EFECTO</b>	Las actividades no serán cumplidas con un cien por ciento de satisfacción pues les hace falta entrenamiento adecuado correspondiente al área en la que se van a desempeñar.	
<b>CONCLUSIÓN</b>	Existe personal que no cuenta con la capacitación necesaria lo cual es causa de la falta de lineamientos de contratación pública y concursos así también como la existencia de nepotismo dando como resultado que las actividades del departamento no se cumplan en un 100 por ciento y de esta forma tampoco se logren los objetivos del departamento.	
<b>RECOMENDACIÓN</b>	<p>Jefe departamental</p> <p>Verificar los procesos de selección del personal y realizar capacitaciones constantes para mitigar el desconocimiento de las actividades que se desarrollan en el departamento.</p>	

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE IV PROGRAMA DE AUDITORÍA FASE IV</b></p>	<p align="center"><b>AC4-PF4 1/1</b></p>
---	---	--

### Objetivos

- Elaborar el informe de auditoría para dar a conocer los resultados del proceso y brindar conclusiones y recomendaciones para su posterior aplicación

N. °	PROCEDIMIENTO	P/T	REALIZADO POR	FECHA
1	Elabore el informe de auditoría correspondiente al periodo 2019	IF	K.S.P.P.	07 – 04 - 2021
2	Presente el informe final de Auditoría operativa	PIF 1-8	K.S.P.P.	07 – 04 - 2021

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
MUNICIPAL DE LORETO  
AUDITORÍA OPERATIVA  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
INFORME FINAL DE AUDITORÍA**

**IA  
1/8**

# INFORME FINAL DE AUDITORÍA OPERATIVA

<b>TIPO DE EXAMEN</b>	Auditoría Operativa
<b>INSTITUCIÓN</b>	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Catón Loreto
<b>PERIODO</b>	01 enero al 31 diciembre 2019



Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 - 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 - 07 - 2021

	<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b>	<b>IA 2/8</b>
---	--	-------------------

## INFORMACION INTRODUCTORIA

### MOTIVO DE LA AUDITORÍA

La Auditoría Operativa se efectuará con la finalidad de determinar el grado de eficiencia y eficacia de los procesos dados en el departamento de Obras Públicas y mantenimiento de la institución.

### OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

- Evaluar los procesos utilizados dentro del departamento de Obras Publicas mediante la utilización de técnicas y herramientas de auditoría para la determinación del cumplimiento de los objetivos establecidos.
- Determinar el grado de eficiencia y eficacia dentro de los procesos dados mediante la aplicación de indicadores los mismos que ayudarán en el establecimiento de nuevas estrategias.
- Apoyar en la toma de decisiones al director del departamento mediante la emisión de un informe final de Auditoría en el cual se establecerán las conclusiones y recomendaciones dadas según la evidencia encontrada.

### ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría Operativa al Gobierno Autónomo Descentralizado municipal de Loreto se realizará al periodo correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre del 2019.

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center"><b>IA 3/8</b></p>
---	--	---

## RESULTADOS DE LA AUDITORÍA OPERACIONAL

### NO SE DA A CONOCER LOS OBJETIVOS PLANTEADOS POR EL DEPARTAMENTO

#### CONCLUSIÓN

El desconocimiento de los objetivos por parte del personal del departamento impide que se lleven a cabo las metas establecidas y cambia el sentido del eje fundamental, además de que da como resultado una mala comunicación entre los jefes de departamento y sus subordinados

#### RECOMENDACIÓN

Al jefe departamental

Realizar lo necesario por hacer una reunión con todos los empleados y trabajadores del departamento  
Realizar una sociabilización para compartir los objetivos del departamento.

### FALTA D USO DE TÉCNICAS PARA CONTROLAR RIESGOS

#### CONCLUSIÓN

Los riesgos laborales se extienden a cada proceso o paso del proyecto, el uso de técnicas para la evaluación de los riesgos es necesario para determinar las medidas a tomar para mitigarlos

Jefe departamental

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center"><b>IA 4/8</b></p>
---	--	---

## **RECOMENDACIÓN**

Determinar personal capacitado para la evaluación de riesgos laborales y que estos puedan ser mitigados en su gran mayoría.

### **NO SE CUENTA CON UN PLAN DE CAPACITACIÓN AL PERSONAL**

## **CONCLUSIÓN**

La falta de capacitación el personal interrumpe el desarrollo eficaz de los procesos pues existen defaces de conocimiento entre algunas personas

Jefe departamental

## **RECOMENDACIÓN**

Elaborar un plan de capacitaciones para gestionarlo con las autoridades correspondientes y este pueda ser puesto en marcha, y cuente con los recursos necesarios

Dar a conocer obre el plan de capacitaciones una vez este sea aprobado para que el personal tome empoderamiento sobre el conocimiento que necesitan adquirir en ellos temas relevantes a sus labores diarias.

### **INADECUADOS CANALES DE COMUNICACIÓN DENTRO DEL DEPARTAMENTO**

## **CONCLUSIÓN**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p align="center"><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b></p>	<p align="center"><b>IA 5/8</b></p>
---	--	---

Existe un inadecuado canal de comunicación dentro del departamento ocasionando así que un descuido con la información de tipo relevante y privada, así como también con la información más publica lo que ocasiona que existen mal entendido entre el personal y contradicciones con respecto a las acciones a realizar dentro de los procesos

### **RECOMENDACIÓN**

Jefe departamental

Establecer los lineamientos y requisitos necesario para solicitar al departamento de comunicación métodos o canales más seguros dentro del departamento, también establecer capacitaciones para que el personal tenga un correcto uso y manejo de los canales de comunicación.

### **EL ESPACIO FÍSICO INADECUADO**

### **CONCLUSIÓN**

El espacio físico existente para el departamento de obras públicas y mantenimiento no es el adecuado pues existen folders que contienen papeles importantes uno sobre otro que no se encuentran organizados correctamente, además el espacio no permite que las personas que acuden en busca de un servicio se encuentren cómodas

### **RECOMENDACIÓN**

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b></p>	<p><b>IA 6/8</b></p>
---	---	--------------------------

Jefe departamental

Solicitar se le conceda un espacio más adecuado para la realización correcta de sus labores y el registro de la documentación existente

Redistribuir el espacio para acondicionarlo de manera que se coloquen estanterías donde corresponda para ubicar los folders existentes.

### **EXISTE TRASPAPELACION DE DOCUMENTACIÓN FÍSICA**

#### **CONCLUSIÓN**

Existen problemas con el resguardo de la documentación física pues esta algunas veces se traspapela ocasionando pérdida de tiempo durante los procesos esto se debe a la falta de un espacio en el cual se resguarde la información como estantería.

#### **RECOMENDACIÓN**

Jefe departamental

Solicitar se le conceda muebles o estanterías para conservar, archivar documentación de manera sistemática y ordenada

Capacitar al personal para reducir la pérdida de documentación física

### **MANTENIMIENTO**

#### **CONCLUSIÓN**

Los vehículos del departamento no cuentan con el mantenimiento respectivo lo que causa un mal uso de los mismos que a su vez puede terminar en un deterioro completo del vehículo todo esto da como resultado procesos lentos de construcción de obras y sobreuso de los equipos

Elaborado por:	K.S.P.P.	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	L.M. & C.V.	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b></p>	<p><b>IA 7/8</b></p>
---	---	--------------------------

## RECOMENDACIÓN

Jefe departamental

Solicitar se lleve un registro físico del mantenimiento realizado a cada vehículo a cargo del departamento y la maquinaria para de esta manera establecer que todos lleven un correcto mantenimiento.

## CAPACITACIÓN

## CONCLUSIÓN

Existe personal que no cuenta con la capacitación necesaria lo cual es causa de la falta de lineamientos de contratación pública y concursos así también como la existencia de nepotismo dando como resultado que las actividades del departamento no se cumplan en un 100 por ciento y de esta forma tampoco se logren los objetivos del departamento.

## RECOMENDACIÓN

Jefe departamental

Verificar los procesos de selección del personal y realizar capacitaciones constantes para mitigar el desconocimiento de las actividades que se desarrollan en el departamento

## INDICADORES DE EFICIENCIA Y EFICACIA

### EFICIENCIA

La determinación de este indicador se llevó a cabo tomando en cuenta los valores destinados de uso para cumplir con diferentes actividades como:

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

 <p><b>K P</b> Auditores &amp; Asociados</p>	<p><b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LORETO AUDITORÍA OPERATIVA 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b></p>	<p><b>IA 8/8</b></p>
---	---	--------------------------

- El presupuesto destinado a obra públicas, siendo este cumplido en un 19,86% del total del presupuesto del departamento pues este fue de 6.619.493,67 dólares y lo que se ha ejecutado correspondió a 1.314.896,72 dólares, durante el año 2019, la parte proporcional que no se ha usado se debe a que existen contratistas que no cumplen con sus proyectos y estos s detenidos por largos periodos
- Avances en los estudios realizados para mejor el servicio de agua potable, su cumplimiento se encuentra en un 90% de avance pues el 10% restante corresponde al financiamiento mismo que no ha podido ser usado por falta de disposición del mismo
- Contrataciones de ínfima cuantía, el valor porcentual del dinero usado en los procesos de contrataciones por ínfima cuantía corresponde al 15,16% el mismo que corresponde a 52 procesos valor que se toma del presupuesto empleado para obras

## **EFICACIA**

La determinación de este indicador se llevó a cabo tomando en cuenta las cantidades de procesos o actividades realizados para cumplir con diferentes actividades como:

- Capacitación del personal; la cantidad de capacitaciones a las que asistió el personal corresponde a 3 mientras que la cantidad de veces que se estimaba realizar capacitaciones fue de 10 veces por lo tanto el nivel de cumplimiento corresponde al 30%, mientras que la falta de elaboración de un plan de capacitación que corresponde al 70%.
- Taponamientos de alcantarilla; se tomó en cuenta que la cantidad de veces que este problema existe es muy baja porque solo se dio una vez en este periodo y tuvo la solución correspondiente siendo así que existió un cumplimiento del 100%
- Duplicidad de funciones; de las 86 personas que laboran dentro del departamento tanto administrativos como de campo, 18 cuentan con funciones que se ven duplicadas siendo este un 20,93% esto se puede deber a la falta de personal en las oficinas y de campo, así como también la suficiente capacitación para los implicados

Elaborado por:	<b>K.S.P.P.</b>	Fecha:	07 – 04 - 2021
Revisado por:	<b>L.M. &amp; C.V.</b>	Fecha:	29 – 07 - 2021

## CONCLUSIONES

- La institución por intermedio del departamento de Obras Públicas y Mantenimiento realiza procesos que ayudan al cumplimiento de obras dedicadas a mejorar la vivencia de la ciudadanía del cantón, estos procesos no contaban con herramientas adecuadas como los cuestionarios para la determinación de un buen sistema de control interno, estos al ser implementados dieron como resultado la falta de conocimiento de los objetivos departamentales así como también de conocimiento, comunicación y escasos indicadores.
- En el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Loreto se utilizan indicadores para determinar valores porcentuales de gestión, pero estos fueron escasos lo que ocasionó que existieran resultados que fueron mal reflejados, mediante la aplicación de indicadores de eficiencia y eficacia se logró determinar otros valores porcentajes los que ayudaron a mejorar los procesos deficientes y hacerlos más productivos.
- La realización de la Auditoría operativa en el departamento apoyo en la toma de decisiones mediante la emisión de un informe final en el cual se establecieron todas la técnicas y herramientas usadas para mejorar el control interno, así como también se establecieron las conclusiones y recomendación basadas en las pruebas realizada durante el proceso.

## **RECOMENDACIONES**

- Implementar herramientas adecuadas para la determinación de un buen sistema de control interno para que permita el mejoramiento continuo de los procesos necesarios para el departamento de Obras Públicas y Mantenimiento
- Aplicación de indicadores que permitan medir la eficiencia y eficacia de los procesos realizados por el departamento de obras públicas y mantenimiento del GAD Municipal del Cantón Loreto
- Realizar auditorías que ayuden en la toma de decisiones usando prueba y recolección de evidencias que reflejen las desviaciones encontradas en el departamento y de esta manera se puedan corregir para que los procesos sean los más adecuado posibles

## BIBLIOGRAFÍA

- Alcívar Cedeño, F. M., Brito Ochoa, M. P., & Guerrero Casrrasco, M. J. (2016). Auditoría en las empresas. *CE Contribuciones a la Economía ISSN: 1696-8360*. Obtenido de <https://www.eumed.net/ce/2016/3/inteligencia.html>
- Ávila, G. (15 de abril de 2015). Obtenido de <https://www.auditool.org/blog/Auditoría-externa/3318-eficacia-y-eficiencia-en-auditia-el-reto-de-actuar-con-equilibrio>
- Basaes, J. V., Godoy, V. A., Reitano, J. A., Rojas, D. B., Rossel, M. L., & Rossel, M. L. (2014). *El rol del auditor operativo. Importancia del contador como auditor operativo en el contexto actual*. Obtenido de [bdigital.uncu.edu.ar: https://bdigital.uncu.edu.ar/objetos\\_digitales/6692/basaesgodoyreitanogaeterosselortega-tesisfce.pdf](https://bdigital.uncu.edu.ar/objetos_digitales/6692/basaesgodoyreitanogaeterosselortega-tesisfce.pdf)
- Blanco, Y. (2016). *Esquema basico de la Auditoría operacional* (2da ed.). Bogota: ECOEdiciones. Obtenido de [https://www.academia.edu/41628426/Libro\\_esquema\\_basico\\_de\\_la\\_Auditoría\\_operacional](https://www.academia.edu/41628426/Libro_esquema_basico_de_la_Auditoría_operacional)
- Blanco, Y. (2012). *Auditoría integral: normas y procedimientos*. Bogotá: Ecoe Ediciones 2° Edición. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=YsS4DQAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=inauthor:%22Yanel+Blanco+Luna%22&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwiUiv-G5YjvAhUJS60KHcFDBtEQ6AEwAXoECAUQA#v=onepage&q&f=false>
- Castillo, M. P. (2014). *dspace.epoch*. Obtenido de <http://dspace.epoch.edu.ec/bitstream/123456789/5365/1/82T00333.pdf>
- Causas, D. (2015). *Cloudfront*. Obtenido de <https://www.academia.edu/download/36805674/1-Variables.pdf>
- Chambers, R. (17 de junio de 2019). *The Institute of Internal Auditors global*. Recuperado el 12 de marzo de 2020, de <https://global.theiia.org/knowledge/chambers-spanish/Pages/Redaccion-de-un-informe-de-Auditoría-impactante-6-consejos-para-ser-mas-persuasivo.aspx>
- Coello España, A. M., & Guaranga Cochea, I. L. (2019). Trabajo de titulación. “*Auditoría operativa al proceso de otorgamiento de créditos y el analisisnen la recuperación de la cartera de los clientes de la fundacion inversioin y cooperacion ecuador*”. Portoviejo, Manabí, Ecuador.

- Cordova, F. (2004). *el cuestionario: Recomendaciones metodologicas para la realización de un Cuestionario*. Mexico: Limusa, S.A. Obtenido de [https://books.google.com.ec/books?id=JPW5SWuWOUc&printsec=frontcover&source=gbs\\_vpt\\_read#v=onepage&q&f=false](https://books.google.com.ec/books?id=JPW5SWuWOUc&printsec=frontcover&source=gbs_vpt_read#v=onepage&q&f=false)
- Correa, S. (2015). *dspace*. Recuperado el 06 de marzo de 2020, de <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/7523/1/UPS-CT004446.pdf>
- Cuéllar, G. (s.f.). *artemisa.unicauca.edu.co*. Obtenido de <http://artemisa.unicauca.edu.co/~gcuellar/audioperacional.htm#:~:text=3.2%20EL%20PROCESO%20DE%20AUDITORÍA%20OPERACIONAL&text=Dichas%20fases%20son%3A%20FASE%20I,FASE%20V%20comunicaci%C3%B3n%20de%20resultados>.
- Cunya, D., & Guerrero, F. (Diciembre de 2017). *repositorio udep*. Obtenido de [https://pirhua.udep.edu.pe/bitstream/handle/11042/3611/T\\_CyA\\_003.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://pirhua.udep.edu.pe/bitstream/handle/11042/3611/T_CyA_003.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Dzul, M. (2010). *Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo*. Obtenido de [https://www.uaeh.edu.mx/docencia/VI\\_Presentaciones/licenciatura\\_en\\_mercadotecnia/fundamentos\\_de\\_metodologia\\_investigacion/PRES38.pdf](https://www.uaeh.edu.mx/docencia/VI_Presentaciones/licenciatura_en_mercadotecnia/fundamentos_de_metodologia_investigacion/PRES38.pdf)
- Espino, M. (2014). *Fundamentos de Auditoria*. México, D.F.: GRUPO EDITORIAL PATRI., S.A. DE C.V. Obtenido de <https://editorialpatria.com.mx/pdf/files/9786074387247.pdf>
- Estupiñan, R. (2006). *Administración de Riesgos E.R.M. y la Auditoría Interna*. Bogotá: Ecoe Ediciones. Obtenido de [http://190.116.26.93:2171/mdv-biblioteca-virtual/libro/documento/2EA5rRI24OyauJXarO9Nj7\\_ADMINISTRACION\\_DE\\_RIESGOS\\_E.R.M\\_Y\\_LA\\_AUDITORÍA\\_INTERNA.pdf](http://190.116.26.93:2171/mdv-biblioteca-virtual/libro/documento/2EA5rRI24OyauJXarO9Nj7_ADMINISTRACION_DE_RIESGOS_E.R.M_Y_LA_AUDITORÍA_INTERNA.pdf)
- Excelencia, E. E. (12 de Septiembre de 2017). *escuelaeuropeaexcelencia.com*. Obtenido de <https://www.escuelaeuropeaexcelencia.com/2017/09/realizar-una-evaluacion-del-riesgo-de-Auditoría/#:~:text=La%20evaluaci%C3%B3n%20del%20riesgo%20de,puede%20ser%20un%20gran%20desaf%C3%ADo>.
- Flores, L., & Guevara, M. (noviembre de 2017). *repositorio upeu*. Obtenido de [https://repositorio.upeu.edu.pe/bitstream/handle/UPEU/943/Luz%20Esther\\_tesis\\_Bachiller\\_2017.pdf?sequence=5&isAllowed=y](https://repositorio.upeu.edu.pe/bitstream/handle/UPEU/943/Luz%20Esther_tesis_Bachiller_2017.pdf?sequence=5&isAllowed=y)
- Gallego, L., Hernández, L., & Clavijo, N. (2016). Evaluación de herramientas tecnológicas de uso libre, aplicadas a procesos de auditoría. *Scientia Et Technica*, 248-249. Recuperado el 6 de marzo de 2021, de <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=84950585007>
- Garces, J. H. (06 de Septiembre de 2011). *slideshare*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/jairohernans/concepto-del-control-o-Auditoría>

- García, J. (28 de Julio de 2020). *EAE Bussiness School, Harvard Deusto*. Obtenido de <https://retos-directivos.eae.es/conoces-los-principales-tipos-de-Auditoría-que-existen/>
- Gerencie. (2017). *Gerencie.com*. Recuperado el Febrero de 2021, de <https://www.gerencie.com/tipos-de-riesgos-de-Auditoría.html>
- González, A., Leal, L., & Martínez, D. (2019). *redalyc*. Recuperado el 2020, de <https://www.redalyc.org/jatsRepo/4096/409659500003/index.html>
- Gonzalez, M. (s.f.). *academia.edu*. Recuperado el 6 de marzo de 2020, de [https://www.academia.edu/12184317/FUNDAMENTOS\\_DE\\_AUDITORÍA](https://www.academia.edu/12184317/FUNDAMENTOS_DE_AUDITORÍA)
- Hernández González , L. M. (Noviembre de 2015). Trabajo de Titulacion de grado. *Auditoría operativa de todos los procesos de una productora y comercializadora de productos lacteos ubicado en el canton sigchos provincia de cotopaxi*. Quito, Pichincha, Ecuador.
- Hernández Sampieri, R., Fernandez Collado, C., & Baptista Lucio, P. (2014). *Metodología de la investigación*. México D.F.: Mc Graw Hill.
- International Association, R. (2018). *Importancia de la Auditoría*. Obtenido de <https://www.rsm.global/peru/es/news/conoce-la-importancia-de-la-Auditoría-paraempresas>
- León, V. (2014). *Dspace*. Recuperado el 4 de marzo de 2020, de <http://dspace.ucuenca.edu.ec/bitstream/123456789/21196/1/tesis.pdf>
- Loreto, G. A. (diciembre de 2019). *loreto.gob.ec*. Obtenido de <http://www.loreto.gob.ec/loreto/images/LOTAIP/ANIO2019/MatrizA1/a1-organigrama-de-la-institucion-Dic19.pdf>
- Loreto, G. A. (Diciembre de 2019). *Rendicion de cuentas*. Obtenido de [http://www.loreto.gob.ec/loreto/images/RENDICION/RC-2019/RENDICION\\_DE\\_CUENTAS\\_2019.pdf](http://www.loreto.gob.ec/loreto/images/RENDICION/RC-2019/RENDICION_DE_CUENTAS_2019.pdf)
- Loreto.gob.ec. (diciembre de 2020). *loreto.gob.ec*. Obtenido de <http://www.loreto.gob.ec/loreto/index.php/2-uncategorised/126-junio2020>
- Madariaga, J. M. (2004). *Manual practico de Auditoría*. España: Deusto. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=lEVfnqqlDBwC&printsec=frontcover#v=onepage&q&f=false>
- Mantilla, S. (s.f.). *Auditoría de información financiera*. Bogotá: Eco Ediciones. Obtenido de <https://www.ecoediciones.com/wp-content/uploads/2015/08/Auditoría-de-informacion-financiera-1ra-Edici%C3%B3n.pdf>
- Medina, O., & Cecilia, M. (20 de Mayo de 2017). *redalyc*. Recuperado el 06 de marzo de 2020, de <https://www.redalyc.org/jatsRepo/3579/357955446002/index.html>

- Mejía, A. (2020). *orion*. Obtenido de [https://orion2020.org/archivo/sistema\\_mec/10\\_indicadores1.htm](https://orion2020.org/archivo/sistema_mec/10_indicadores1.htm)
- Meléndez, J. (septiembre de 2016). *repositorio.uladech*. Recuperado el 6 de marzo de 2020, de <http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/6392/LIBRO%20DE%20CONTROL%20INTERNO%20CON%20LOGO%20UTEX%20Y%20CODIGO%20DE%20BARRA%20-%20TERMINADO%20FINAL%202016%20SEPTIEMBRE.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Millán, A., & Obando, J. (2015). *dspace*. Obtenido de <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9985/1/UPS-GT001114.pdf>
- Núñez Dubon y Asociados. (20 de Noviembre de 2013). *Nunezdubonyasociados.com*. Obtenido de <http://www.nunezdubonyasociados.com/sitio/index.php/noticias/354-Auditoría-operacional>
- Paredes, J. (05 de Julio de 2017). *Auditoría I*. Obtenido de Contabilidad para todos: <https://contabilidadparatodos.com/libro-Auditoría-i/>
- Pineda, J., & Villa, J. (Noviembre de 2018). *repositorio.unemi.edu.ec*. Obtenido de <http://repositorio.unemi.edu.ec/bitstream/123456789/4264/1/LA%20APLICACION%20DEL%20CONTROL%20INTERNO%20EN%20LA%20MEJORA%20ADMINISTRATIVA%20DE%20LAS%20MIPYMES%20ECUATORIANAS.pdf>
- pro-RAE, F. (2019). *Diccionario de la Real Academia Española de la Lengua*. Obtenido de <https://www.rae.es/>
- Quinaluisa, N., Ponce, V., Muñoz, S., Ortega, X., & Pérez, J. (26 de Septiembre de 2017). *scielo*. Obtenido de [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2073-60612018000100018](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2073-60612018000100018)
- Quispe Fernández, G. M., Arellano Cepeda, O. E., & Dante Ayaciri, D. (2016). Aplicación de la Auditoría en las MYPES. *Revista de Investigaciones Altoandinas*.
- Rodríguez, D. (17 de septiembre de 2020). *lifeder*. Recuperado el 01 de marzo de 2021, de <https://www.lifeder.com/investigacion-aplicada/#:~:text=La%20investigaci%C3%B3n%20aplicada%20es%20el,dar%20respuesta%20a%20preguntas%20espec%C3%ADficas.&text=En%20este%20tipo%20de%20investigaci%C3%B3n,la%20resoluci%C3%B3n%20pr%C3%A1ctica%20de%20problemas>.
- RSM, R. (23 de Agosto de 2018). *RSM.global*. Obtenido de <https://www.rsm.global/peru/es/aportes/blog-rsm-peru/caracteristicas-de-la-Auditoría-operativa>
- Sandoval, H. (2012). *Introducción a la Auditoría*. Estado de México: Red Tercer Milenio S.C.

- Tamayo & Tamayo. (2002). *Técnicas de Investigación*. México: Mc Graw Hill. Obtenido de <http://evirtual.uaslp.mx/ENF/220/Biblioteca/Tamayo%20Tamayo-El%20proceso%20de%20la%20investigaci%C3%B3n%20cient%C3%ADfica2002.pdf>
- Valladolid, U. d. (2020). *Universidad de Valladolid*. Obtenido de <https://isimposiointeruniversitariodemetodosmixtos.uva.es/metodos-mixtos/>
- Villaroel, E. (12 de octubre de 2007). *emagister*. Recuperado el 6 de marzo de 2021, de [https://www.emagister.com/uploads\\_courses/Comunidad\\_Emagister\\_67166\\_67166.pdf](https://www.emagister.com/uploads_courses/Comunidad_Emagister_67166_67166.pdf)
- Yetano, A. (2014). *scielo*. Recuperado el 6 de marzo de 2020, de [http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S1405-10792014000200005&lang=es](http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1405-10792014000200005&lang=es)

## ANEXOS

### Anexo A: Índice general papeles de trabajo

FASE	PAPEL DE TRABAJO
FASE I PLANIFICACIÓN PRELIMINAR	AC1-PF1
FASE II PLANIFICACIÓN ESPECIFICA	AC2-PF2
FASE III EJECUCIÓN	AC3-PF3
FASE IV COMUNICACIÓN DE RESULTADOS	AC4-PF4
FASE V SEGUIMIENTO	AC5-PF5

### Anexo B: Índice de papeles de trabajo

PAPEL DE TRABAJO	SIGNIFICADO
CC	CARTA DE COMPROMISO
AC1-PF1	FASE I PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
CNV 1-3	Cedula narrativa visita a las instalaciones
ED 1-4	Entrevista al director de obras publicas
OE 1-2	Organigrama estructural
BL 1-3	Base legal
PA 1-12	Presupuesto anual
PAC 1-13	Plan anual de compras
NP 1-6	Nómina del personal
PO 1-3	Procesos de obras
IO 1-9	Información de inversiones
MP 1-4	Memorando de planificación
IFI 1-3	Informe de conocimiento preliminar
AFD 1-9	Análisis FODA
CI 1-1	Control interno
RC 1-5	Resumen por componente
CN 1-4	Cedulas narrativas
FCP 1-15	Flujogramas procesos importantes
IN 1-3	Indicadores
HH 1-9	Hojas de Hallazgos
IF	Informe final
PIF 1-8	Presentación informe final

Anexo C: Registro único de contribuyentes



REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
SOCIEDADES



**NUMERO RUC:** 1560001830001  
**RAZON SOCIAL:** GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON LORETO  
**NOMBRE COMERCIAL:**  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** ESPECIAL  
**REPRESENTANTE LEGAL:** GREFA AGUINDA RENE HUMBERTO  
**CONTADOR:** GUERRERO LLORI XIMENA CLEOPATRA

**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 04/08/1992      **FEC. CONSTITUCION:** 04/08/1992  
**FEC. INSCRIPCION:** 27/04/1993      **FECHA DE ACTUALIZACION:** 17/05/2019

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**

**ACTIVIDADES REALIZADAS POR MUNICIPIOS:**

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**

Provincia: ORELLANA Cantón: LORETO Parroquia: LORETO Barrio: EL DORADO Calle: RAFAEL ANDRADE CHACON  
 Número: SIN Intersección: GREGORIO URAPARI Referencia ubicación: JUNTO A LA INSTALACIONES DE BANECLADOR.  
 Telefono Trabajo: 062893223 Fax: 062893239 Telefono Trabajo: 062893403 Telefono Trabajo: 062893116 Email:  
 municipio loreto@yahoo.com.ec

**DOMICILIO ESPECIAL:**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

- \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- \* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- \* DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- \* DECLARACION MENSUAL DE IVA

En derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia y colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en [www.en.gob.ec](http://www.en.gob.ec)  
 Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario relativo están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RIS) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual.  
 Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiere bienes o presta servicios ocasionalmente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferida de 0% sean objeto de retención del 100% del IVA.

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 005  
**JURISDICCION:** ZONA 2, ORELLANA

**ABIERTOS:** 5

**CERRADOS:** 4

Fecha: 17 MAY 2019

Firma del Servicio de Rentas Internas

(Director: JOSE MANUEL LUNA)

*(Firma manuscrita)*

**FIRMA DEL CONTRIBUYENTE**

Declaro que los datos contenidos en este documento son ciertos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ello se derivan (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC)

**Usuario:** RGPONCE      **Lugar de emisión:** FRANCISCO DE      **Fecha y hora:** 17/05/2019 14:22:02



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
SOCIEDADES**



**NUMERO RUC:** 1560001830001  
**RAZON SOCIAL:** GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON LORETO

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 001	<b>ESTADO:</b> ABIERTO	<b>MATRIZ:</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 04/03/1992
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b>			<b>FEC. CIERRE:</b>
			<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:**  
 ACTIVIDADES REALIZADAS POR MUNICIPIOS.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: ORELLANA Cantón: LORETO Parroquia: LORETO Barrio: EL DORADO Calle: RAFAEL ANDRADE CHACON Número: S/N Intersección: GREGORIO URAPARI Referencia: JUNTO A LA INSTALACIONES DE BANEQUADOR. Teléfono Trabajo: 062893223 Fax: 062893239 Teléfono Trabajo: 062893403 Teléfono Trabajo: 062893116 Email: municipiodeloreto@yahoo.com.ec

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 006	<b>ESTADO:</b> ABIERTO	<b>LOCAL COMERCIAL:</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 31/01/2011
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> PROYECTO DESARROLLO INFANTIL			<b>FEC. CIERRE:</b>
			<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:**  
 ACTIVIDADES DE GUARDERIAS.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: ORELLANA Cantón: LORETO Parroquia: LORETO Calle: AV. RAFAEL ANDRADE Número: S/N Intersección: GREGORIO URAPARI Referencia: EN EL MUNICIPIO DE LORETO Teléfono Trabajo: 062893116

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos consignados en este documento son exactos y verídicos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deslucen (Art. 97 Código Tributario, Art. 8 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

**Usuario:** ROPONCE **Lugar de emisión:** FRANCISCO DE **Fecha y hora:** 17/05/2018 14:22:02