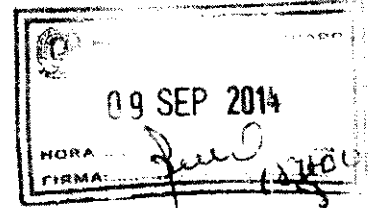




Oficio: 60-AG-DAI-2014  
Sección: Dirección de Auditoría Interna  
Asunto: Entrega de informe aprobado.



Quevedo, 09 de agosto de 2014.

Ingeniero  
Roque Vivas Moreira  
RECTOR  
Universidad Técnica Estatal de Quevedo  
Presente.-

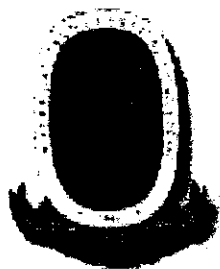
09 SEP 2014

Adjunto al presente sirvase encontrar copia del informe No. 03411-5-2014 del Examen Especial realizado por la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo a los gastos en Publicidad y Propaganda, por el período comprendido entre el 1 de octubre de 2009 y el 15 de enero de 2014, el mismo que ha sido aprobado por la Contraloría General del Estado, Regional 1 con el número DR1-UAI-246-2014 el 28 de agosto de 2014.

Sin más que informarle por el momento, me suscribo de usted.

Atentamente,

  
Ing. Patrio Carrillo Escobar  
AUDITOR INTERNO UTEQ.



# **UNIVERSIDAD TÉCNICA ESTATAL DE QUEVEDO**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA UTEQ**

**03411-5-2014**

**INFORME GENERAL**

**EXAMEN ESPECIAL a: los Gastos en Publicidad y Propaganda, de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo, por el período comprendido entre el 29 de noviembre de 2013 y el 15 de enero de 2014.**

**EXAMEN ESPECIAL a: los Gastos en Publicidad y Propaganda, de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo, por el período comprendido entre el 29 de noviembre de 2013 y el 15 de enero de 2014.**

**AUDITORÍA INTERNA**

---

**Quevedo – Ecuador**

## **RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

**UTEQ : UNIVERSIDAD TÉCNICA ESTATAL DE QUEVEDO**

# ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Carta de presentación	1
<b>CAPÍTULO I</b>	
<b>INFORMACIÓN INTRODUCTORIA</b>	
• Motivo del examen	2
• Objetivos generales del examen	2
• Alcance del examen	2
• Base legal	2
• Estructura orgánica	3
• Objetivos de la entidad	4
• Monto de recursos examinados	5
• Servidores relacionados con el examen	5
<b>CAPÍTULO II</b>	
<b>RESULTADOS DEL EXAMEN</b>	
• Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones	6
• Gastos en publicidad y propaganda	6
<b>ANEXOS:</b>	
1. Servidores relacionados con el examen	5



INFORME APROBADO

*Alonso Obalón*  
DIRECCIÓN REGIONAL 1

FECHA: 28 AGO 2014 /

No.: DRI-CAE-246-2014

Ref. Informe aprobado el

Quevedo,

Señor  
Rector  
UNIVERSIDAD TÉCNICA ESTATAL DE QUEVEDO  
Presente.

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó el examen especial a los Gastos en Publicidad y Propaganda, por el periodo comprendido entre el 29 de noviembre de 2013 y el 15 de enero de 2014.

Nuestra acción de control se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación examinada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Atentamente,  
Dios, Patria y Libertad,

  
Ing. Patricio Leonidas Carrillo Escobar  
AUDITOR GENERAL (e)

16788-2

## CAPÍTULO I

### INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

#### Motivo del examen

El examen especial a la Universidad Técnica Estatal de Quevedo (UTEQ), se realizó con cargo a imprevisto del plan anual de control del año 2014 de la Dirección de Auditoría Interna de la misma entidad; y, en cumplimiento a la orden de trabajo 03411-5-2014 del 15 de enero de 2014.

#### Objetivos generales del examen

- Identificar el origen y destino de los recursos utilizados para publicidad y propaganda.
- Determinar si los gastos efectuados fueron destinados a las actividades propias de la entidad.

#### Alcance del examen

El examen especial comprende el análisis de los gastos en Publicidad y Propaganda realizados en la Universidad Técnica Estatal de Quevedo, por el período comprendido entre el 29 de noviembre de 2013 y 15 de enero de 2014.

#### Base legal

La Universidad Técnica Estatal de Quevedo se creó mediante Ley 156 del 26 de enero de 1984, publicada en el Registro Oficial 674, el 1 de febrero de 1984, con domicilio en la ciudad de Quevedo, provincia de Los Ríos.

Fuente: Registro Oficial 674

*dos. Z*

## Estructura Orgánica

<b>PROCESOS GOBERNANTES</b>	Direccionamiento Estratégico Académico, de la Investigación, Vinculación y de la Gestión Administrativa – Financiera de la UTEQ. Direccionamiento de la Gestión Estratégica Académica, de la Investigación, Vinculación y de la Administración de Apoyo de la UTEQ.		
	Direccionamiento Táctico de la Gestión Académica de la Investigación y Vinculación con la Colectividad de la UTEQ.		
		Gestión del Sistema Académico	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión Técnica de la Planificación Académica.</li> <li>• Gestión Técnica de la Educación a Distancia.</li> <li>• Gestión Técnica de Admisión y Registro.</li> </ul>
	Gestión Táctica de los Sistemas Académico, de la Investigación de la Vinculación con la Colectividad de la UTEQ	Gestión del Sistema de Investigación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión Técnica de la Promoción de la Investigación</li> <li>• Gestión Técnica de la Ejecución de Proyectos de Investigación.</li> </ul>
<b>PROCESOS AGREGADORES DE VALOR</b>		Gestión del Sistema de Vinculación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión Técnica Empresarial y Promoción de la Vinculación.</li> <li>• Gestión Técnica de Proyectos de Extensión.</li> <li>• Gestión Técnica de Emprendedores.</li> </ul>
	Direccionamiento Operativo de la Gestión Académica, de la Investigación, La Vinculación con la Colectividad y la Administración de la Facultad / Instituto/ Centro / Unidad de Producción de la UTEQ.		
	Dirección de la Gestión Operativa Académica, de la Investigación, la Vinculación con la Colectividad de la Universidad y la Gestión de la Facultad / Centro / Unidad de Producción de la UTEQ.		
	Gestión de Procesos Operacionales.		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión Operativa Docencia.</li> <li>• Gestión Operativa de Áreas de Conocimiento.</li> <li>• Gestión Operativa de Investigación.</li> <li>• Gestión Operativa de Vinculación.</li> <li>• Gestión Operativa de Programas Carrera</li> </ul>

trino 



	<b>Asesoría</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión de Auditoría Interna.</li> <li>• Gestión de Procuraduría.</li> <li>• Gestión de Planificación y Evaluación Institucional.</li> <li>• Gestión de Secretaría General.</li> <li>• Gestión de Relaciones Públicas.</li> </ul>	
<b>PROCESOS HABILITANTES</b>	<b>De Apoyo</b>	Dirección de la Administración de Apoyo y Finanzas de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión del Talento Humano.</li> <li>• Gestión Técnica de la Administración del Talento Humano.</li> <li>• Gestión Técnica de Bienestar Universitario.</li> <li>• Gestión Financiera.</li> <li>• Gestión Técnica de Presupuesto.</li> <li>• Gestión Técnica de Contabilidad.</li> <li>• Gestión Técnica de Tesorería.</li> <li>• Gestión de Logística.</li> <li>• Gestión Técnica de Contratación y Compras Públicas.</li> <li>• Gestión Técnica de Administración y Control de Activos y Bodegas.</li> <li>• Gestión de Apoyo.</li> <li>• Gestión Técnica de Información y Comunicaciones.</li> <li>• Gestión Técnica de Servicios Universitarios.</li> <li>• Gestión Técnica de Servicios Universitarios.</li> <li>• Gestión Técnica de Desarrollo Físico.</li> <li>• Gestión Técnica de Cooperación Interinstitucional.</li> </ul>

Fuentes: Artículos 12 y 13 del Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo.

### Objetivos de la entidad

1. Formar profesionales y académicos capacitados íntegramente para satisfacer la demanda social del desarrollo sostenible y sustentable del país.
2. Generar investigaciones para resolver las necesidades científicas y tecnológicas que contribuyan al desarrollo sostenible de la región y del país.
3. Desarrollar sistemas de vinculación que promuevan el mejoramiento social, económico, cultural y tecnológico de la zona de influencia, en armonía con el ambiente; y,

*cuatro* 2

4. Aplicar métodos modernos de gestión para optimizar el uso de recursos humanos, económicos, de información, tecnológicos y físicos de la UTEQ que permitan alcanzar altos niveles de calidad y eficiencia en las actividades desarrolladas y productos obtenidos.

Fuente: Capítulo 1 del Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo aprobado el 24 de enero de 2012.

#### **Monto de recursos examinados**

Durante el periodo sujeto a examen, no se evidencia que la universidad haya efectuado compromisos y pagos por publicidad y propaganda.

Fuente: Registros de gastos del área de Contabilidad.

#### **Servidores relacionados con el examen**

Anexo 1

*ance* 

## CAPÍTULO II

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones

Por tratarse de un examen específico a los gastos de publicidad, el seguimiento a recomendaciones, se realizará en la ejecución del primer examen planificado por la unidad de auditoría interna.

#### Gastos en publicidad y propaganda

Con memorando UTEQ-DIRFIN-2014-0010-M de 22 de enero de 2014 el Director Financiero (e) adjuntó la ejecución presupuestaria de gastos del año 2013; y con memorando UTEQ-DIRFIN-2014-0008-M de 20 de enero de 2014 indicó lo siguiente:

*“...debo informar a usted que la Universidad Técnica Estatal de Quevedo no ha efectuado desembolso alguno de ninguna naturaleza desde el 14 de noviembre del 2013 hasta la presente fecha (enero 20 del 2014)...”*

La Contadora General mediante comunicación de 21 de enero de 2014 señaló lo siguiente:

*“...Que revisados los archivos de los pagos efectuados por concepto de publicidad y propaganda desde el 29 de Noviembre del 2013 al 15 de enero del 2014 no se han realizado...”*

Con comunicación de 23 de enero de 2014 el Director de Relaciones Públicas indicó lo siguiente:

*“...CERTIFICO que en el mencionado periodo la Universidad Técnica Estatal de Quevedo no ha realizado ningún gasto por concepto de publicidad ni propaganda de actividad alguna...”*

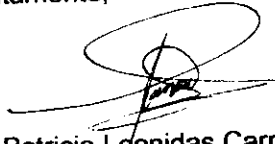
Lo expuesto por los servidores, determina que durante el periodo sujeto a examen, la Universidad Técnica Estatal de Quevedo, no ha realizado compromisos presupuestarios ni ha efectuado pagos por concepto de gastos de publicidad y propaganda.

*Seis*

## Conclusión

Durante el periodo de examen la entidad no realizó compromisos ni pagos por concepto de publicidad y propaganda.

Atentamente,



Ing. Patricio Leonidas Carrillo Escobar

**AUDITOR GENERAL** encargado.

Siete-