



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE CIENCIAS POLÍTICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

“Examen especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” 2021

Trabajo de titulación para optar al título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría

Autor:

Gualli Minta Doris Noemi

Tutor:

Lic. Iván Patricio Arias Gonzales, Mgs.

Riobamba, Ecuador.2024

DECLARATORIA DE AUTORÍA

Yo, Gualli Minta Doris Noemí, con cédula de ciudadanía 0650372311, autor (a) (s) del trabajo de investigación titulado: "EXAMEN ESPECIAL A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA: SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA Y MENOR CUANTÍA EN EP-EMMPA "SAN PEDRÓ DE RIOBAMBA" 2021, certifico que la producción, ideas, opiniones, criterios, contenidos y conclusiones expuestas son de mi exclusiva responsabilidad.

Asimismo, cedo a la Universidad Nacional de Chimborazo, en forma no exclusiva, los derechos para su uso, comunicación pública, distribución, divulgación y/o reproducción total o parcial, por medio físico o digital; en esta cesión se entiende que el cesionario no podrá obtener beneficios económicos. La posible reclamación de terceros respecto de los derechos de autor (a) de la obra referida, será de mi entera responsabilidad; librando a la Universidad Nacional de Chimborazo de posibles obligaciones.

En Riobamba, 09 de abril del 2024



Gualli Minta Doris Noemi

C.I:065037231-1

DICTAMEN FAVORABLE DEL PROFESOR TUTOR

Quien suscribe, Lic. Iván Patricio Arias Gonzales, Mgs. catedrático adscrito a la Facultad de Ciencias Políticas y Administrativas, por medio del presente documento certifico haber asesorado y revisado el desarrollo del trabajo de investigación titulado: "EXAMEN ESPECIAL A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA: SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA Y MENOR CUANTÍA EN EP-EMMPA "SAN PEDRO DE RIOBAMBA" 2021, bajo la autoría de Gualli Minta Doris Noemí; por lo que se autoriza ejecutar los trámites legales para su sustentación.

Es todo cuanto informar en honor a la verdad; en Riobamba, a los 09 días del mes de abril de 2024



Lic. Iván Patricio Arias Gonzales, Mgs.
C.I:060290392-4

CERTIFICADO DE LOS MIEMBROS DEL TRIBUNAL

Quienes suscribimos, catedráticos designados Miembros del Tribunal de Grado para la evaluación del trabajo de investigación "EXAMEN ESPECIAL A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA: SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA Y MENOR CUANTÍA EN EP-EMMPA "SAN PEDRO DE RIOBAMBA" 2021, presentado por Gualli Mínta Doris Noemi, con cédula de identidad número 0650372311, bajo la tutoría de Lic. Iván Patricio Arias Gonzales, Mgs, certificamos que recomendamos la APROBACIÓN de este con fines de titulación. Previamente se ha evaluado el trabajo de investigación y escuchada la sustentación por parte de su autor; no teniendo más nada que observar.

De conformidad a la normativa aplicable firmamos, en Riobamba a los 15 días del mes de abril del 2024.

Presidente del Tribunal de Grado
MSc. Norma Patricia Jimenes Vargas



Firma

Miembro del Tribunal de Grado
MSc. Jhonny Mauricio Coronel Sánchez



Firma

Miembro del Tribunal de Grado
MSc. Gema Viviana Paula Alarcón




Firma



CERTIFICACIÓN

Que, **GUALLI MINTA DORIS NOEMI** con CC: **0650372311**, estudiante de la Carrera **CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**, Facultad de **CIENCIAS POLÍTICAS Y ADMINISTRATIVAS**; ha trabajado bajo mi tutoría el trabajo de investigación titulado " **EXAMEN ESPECIAL A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA: SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA Y MENOR CUANTÍA EN EP-EMMPA "SAN PEDRO DE RIOBAMBA" 2021**", cumple con el 9%, de acuerdo al reporte del sistema Anti plagio **TURNITIN**, porcentaje aceptado de acuerdo a la reglamentación institucional, por consiguiente autorizo continuar con el proceso.

Riobamba, 09 de abril de 2024


Lic. Iván Patricio Atlas Gonzales, Mgs.
TUTOR(A)

DEDICATORIA

Dedico esta tesis a mi querida y amada Mamita, por ser mi luz en todo este largo camino, por ser mi fuerza, mi fortaleza, y por forjar en mí un carácter noble y sencillo, gracias mamá por siempre creer en mí, eres y serás el amor de mi vida.

A mis queridos hermanos, Rubén, Iván, Deysi, por apoyarme en cada triunfo, gracias por amar mucho a su querida y pequeña hermana, hoy cumplimos el sueño de mamá, ser personas de bien, profesionales y principalmente amar a Dios sobre todas las cosas.

A mi prima Marisol, la psicopedagoga más tierna que puede existir, se fuerte y valiente porque muchos te admiramos y te amamos.

Y finalmente, a mis tesoritos, Camilito, Paulinita y Rubencito mis amores, mis sobrinos, quienes me alegra con cada locura.

Con amor Doris.

AGRADECIMIENTO

Agradezco a mi amado Jesús por regalarme la vida, guiarme y amarme sin condición.

A mi querida mamita por todo el trabajo que ha realizado para poder cumplir con el sueño de tener a todos sus hijos profesionales, por ser una mujer de valor, que ha cuidado de mí y mis hermanos, nos apoyó y creyó en nosotros.

Mis hermanitos un agradecimiento inmenso, por sus oraciones y amor, también como no agradecer a mi padre por todo su cariño.

A mi tíos, Fernando y Elizabeth, por todo el apoyo incondicional hacia mi familia, gracias por amar mucho a mamá, sé que mi mamita Juanita está muy feliz allá en el cielo, gracias de todo corazón.

Finalmente agradezco a mi querida Universidad Nacional de Chimborazo, y a todos mis profesores por las enseñanzas brindadas. Y a mis amigos a quienes les tengo un cariño especial.

Con cariño Doris

ÍNDICE GENERAL

DECLARATORIA DE AUTORÍA

DICTAMEN FAVORABLE DEL PROFESOR TUTOR

CERTIFICADO DE LOS MIEMBROS DEL TRIBUNAL

CERTIFICADO ANTIPLAGIO

DEDICATORIA

AGRADECIMIENTO

ÍNDICE GENERAL

ÍNDICE DE TABLAS

ÍNDICE DE ANEXOS

ÍNDICE DE FIGURAS

RESUMEN

ABSTRACT

CAPÍTULO I.	15
1. MARCO REFERENCIAL	15
1.1 Introducción.....	15
1.2 Planteamiento del Problema	15
1.2.1 Formulación del problema.....	16
1.3 Justificación.....	16
1.4 Objetivos.....	16
1.4.1 General	16
1.4.2 Específicos.....	16
CAPÍTULO II.	17
2. MARCO TEÓRICO.	17
2.1 Estado del arte	17
2.2 Generalidades del objetivo de estudio	18
2.2.1 Reseña Histórica.....	18
2.2.2 Misión.....	19
2.2.3 Visión	19
2.2.4 Objetivos institucionales	19
2.2.5 Valores institucionales.....	19
2.2.6 Estructura orgánica.....	20
2.3 Examen Especial	21
2.3.1 Concepto.....	21
2.3.2 Fases del Examen Especial.....	21
2.3.3 Programa de auditoría.....	21

2.3.4	Papeles de trabajo	22
2.3.5	Hallazgo.....	22
2.3.6	Informe de Auditoría	22
2.3.7	Control interno.....	22
2.4	Sistema Nacional de Contratación Pública.....	23
2.5	Contratación Pública	23
2.5.1	Menor cuantía.....	23
2.5.2	Subasta Inversa electrónica	23
2.6	Fases del procedimiento de contratación pública	23
CAPÍTULO III.....		25
3.	MARCO METODOLÓGICO	25
3.1	Metodología de la investigación.....	25
3.1.1	Método de Investigación	25
3.1.2	Enfoque de la investigación.....	26
3.1.3	Tipo de Investigación	26
3.1.4	Diseño de la Investigación.....	27
3.2	Determinación de la población y muestra	27
3.2.1	Población	27
3.2.2	Muestra	28
3.3	Técnicas e instrumentos de recolección de datos	28
3.3.1	Determinación de la técnica de recogida de información.....	28
3.3.2	Determinación de los instrumentos de recogida de información.....	28
3.3.3	Técnicas de interpretación de los Datos	29
3.4	Presupuesto.....	29
CAPÍTULO IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN		30
4.	Análisis y Discusión de Resultados.....	30
4.1	FASE I: PLANIFICACIÓN	31
4.1.1	Planificación Preliminar	31
4.1.2	Planificación específica	33
4.2	FASE II: EJECUCIÓN	35
4.3	FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS.....	41
CAPÍTULO V.....		47
5.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	47
5.1	CONCLUSIONES.....	47
5.2	RECOMENDACIONES	47
BIBLIOGRAFÍA		48
ANEXOS		50

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 <i>Fases del Procedimiento de Contratación Pública</i>	24
Tabla 2 <i>Población</i>	27
Tabla 3 <i>Población Documental</i>	28
Tabla 4 <i>Presupuesto</i>	29
Tabla 5 <i>Montos de Recurso Examinados</i>	63
Tabla 6 <i>Cronograma Examen Especial</i>	64
Tabla 7 <i>Nivel de Riesgo y Confianza- Ambiente de Control</i>	69
Tabla 8 <i>Nivel de Riesgo y Confianza- Evaluación de Riesgo</i>	72
Tabla 9 <i>Nivel de riesgo y confianza- Actividades de control</i>	75
Tabla 10 <i>Nivel de Riesgo y Confianza- Información y Comunicación</i>	78
Tabla 11 <i>Nivel de Riesgo y Confianza- Supervisión y Monitoreo</i>	81
Tabla 12 <i>Resumen de Nivel y Confianza</i>	82
Tabla 13 <i>Nivel de Riesgo y Confianza Global</i>	82
Tabla 14 <i>Proceso de contratación</i>	86

ÍNDICE DE FIGURAS

Ilustración 1 <i>Estructura Orgánica</i>	20
Ilustración 2 <i>Estructura Orgánica EP-EMMPA</i>	61
Ilustración 3 <i>Resultado de Ambiente de control</i>	69
Ilustración 4 <i>Resultado de Evaluación de Riesgo</i>	72
Ilustración 5 <i>Resultado de Actividades de Control</i>	75
Ilustración 6 <i>Resultado de Información y comunicación</i>	78
Ilustración 7 <i>Resultado de Supervisión y Monitoreo</i>	81
Ilustración 8 <i>Resultado de Nivel de riesgo y confianza global</i>	83

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo 1. <i>Índice Utilizado en el Examen Especial</i>	51
Anexo 2. <i>Hoja de Marcas</i>	52
Anexo 3. <i>Planificación Preliminar</i>	54
Anexo 4. <i>Contrato de Trabajo</i>	55
Anexo 5. <i>Orden de Trabajo</i>	57
Anexo 6. <i>Notificación de Inicio</i>	58
Anexo 7. <i>Solicitud de Información General de EP-EMMPA</i>	59
Anexo 8. <i>Memorando de Planificación Preliminar</i>	60
Anexo 9. <i>Hoja de Índice</i>	66
Anexo 10. <i>Cuestionario de Control Interno</i>	67
Anexo 11. <i>Resumen de Riesgo y Confianza</i>	82
Anexo 12. <i>Hoja de Índice-Ejecución</i>	85
Anexo 13. <i>Procesos de Contratación</i>	86
Anexo 14. <i>Verificación de los Procesos en el Portal de Compras Públicas</i>	87
Anexo 15. <i>Check List-Subasta Inversa Electrónica</i>	92
Anexo 16. <i>Check List-Menor Cuantía</i>	93
Anexo 17. <i>Cumplimiento del PAC</i>	94
Anexo 18. <i>Publicación de Contratos</i>	96
Anexo 19. <i>Carta de Presentación</i>	102

RESUMEN

La investigación titulada "Examen Especial a los Procesos de Contratación pública: Subasta Inversa Electrónica y Menor Cuantía en EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba" 2021, se enfocó en realizar un análisis exhaustivo de los procedimientos de adquisición llevados a cabo por EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba" durante dicho período, centrándose específicamente en la subasta inversa electrónica y los procesos de menor cuantía.

La finalidad de este proyecto de investigación fue reconocer las irregularidades, en cuanto al cumplimiento de la normativa vigente por parte de EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba", con un énfasis especial en la eficacia y transparencia de la subasta inversa electrónica y los procedimientos de menor cuantía. Para llevar a cabo este examen especial, se empleó metodologías concretas de auditoría, incluyendo técnicas analíticas, deductivas e inductivas.

Además, se realizó investigaciones de campo y documentales, con la recopilación de información mediante cuestionarios y análisis de documentos relevantes. Esto permitió obtener una visión completa de los procesos de compras públicas analizados. En el transcurso de la investigación, se prestó atención al cumplimiento de la normativa legal vigente de contratación pública, evaluando la coherencia y conformidad de los procedimientos con las regulaciones establecidas por la ley.

Los resultados obtenidos durante el examen especial se presentan de manera detallada en un informe final. Este informe incluye comentarios, conclusiones y recomendaciones para mejorar los procesos de compras públicas de EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba". Se espera que este estudio contribuya a fortalecer la integridad y eficiencia en la gestión de recursos públicos, promoviendo prácticas más transparentes y éticas.

Palabras claves: Adquisición, Subasta Inversa Electrónica, Menor Cuantía, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.

ABSTRACT

The investigation titled "Special Examination of Public Procurement Processes: Electronic Reverse and Small Amount Auction in EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba" 2021, focused on carrying out an exhaustive analysis of the acquisition procedures carried out by EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba" during said period, focusing specifically on the electronic reverse auction and smaller quantity processes. The purpose of this research project was to recognize irregularities, regarding compliance with current regulations by EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba", with a special emphasis on the effectiveness and transparency of the electronic reverse auction and the procedures minor amount. To carry out this special examination, specific audit methodologies were used, including analytical, deductive and inductive techniques. In addition, field and documentary research was carried out, with the collection of information through questionnaires and analysis of relevant documents. This allowed us to obtain a complete vision of the public procurement processes analyzed. During the course of the investigation, attention was paid to compliance with current legal regulations on public procurement, evaluating the coherence and conformity of the procedures with the regulations established by law. The results obtained during the special examination are presented in detail in a final report. This report includes comments, conclusions and recommendations to improve the public procurement processes of EP-EMMPA "San Pedro de Riobamba". It is expected that this study will contribute to strengthening integrity and efficiency in the management of public resources, promoting more transparent and ethical practices.

Keywords: Acquisition, Electronic Reverse Auction, Small Claims, Organic Law of the National Public Procurement System



Reviewed by:

Lic. Sandra Abarca Mgs.

ENGLISH PROFESSOR

C.C. 0601921505

CAPÍTULO I.

1. MARCO REFERENCIAL

1.1 Introducción

La contratación pública en el Ecuador es un proceso importante para la adquisición de bienes y servicios por parte de las entidades públicas, regulada de manera formal en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública aprobada en el año 2008.

La Empresa Pública Mercado Municipal de Productores Agrícolas “San Pedro de Riobamba” (EP-EMMPA) realiza procesos de contratación pública y dentro de los mecanismos para la adquisición de bienes y servicios, hace uso de los procesos de subasta inversa electrónica y menor cuantía, los mismos que deben ejecutarse bajo el cumplimiento de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su reglamento, con el fin de obtener proceso verídicos, oportunos, transparentes y eficientes.

Como menciona el Servicio de Contratación Pública (2023) “La subasta inversa electrónica es un procedimiento dinámico que se utiliza para adquirir bienes y servicios normalizados, donde los proveedores pujan hacia la baja del precio ofertado”.

Mientras que el proceso de menor cuantía de bienes y servicios se utiliza para la adquisición de bienes o prestación de servicios no normalizados, para los normalizados sólo en el caso de que la subasta inversa electrónica se haya declarado desierta y cuando el monto para la contratación sea inferior al 0,0000002 del Presupuesto inicial del Estado. (SERCOP, 2023)

Motivo por el cual se realizó un examen especial a los procesos de contratación pública de subasta inversa electrónica y menor cuantía para evaluar el cumplimiento de la normativa, y verificación de los procesos de contratación, se recolectó evidencia suficiente, necesaria y competente que sustentó los hallazgos encontrados, la finalidad del examen especial fue incrementar el número de procesos adjudicados y finalizados garantizando la eficiencia y eficacia de los procesos realizados por la Entidad Contratante, bajo el cumplimiento de la normativa vigente.

1.2 Planteamiento del Problema

La contratación pública es parte fundamental del presupuesto en las entidades públicas, con la finalidad de adquirir los insumos necesarios para poner en funcionamiento los planes y proyectos en beneficio de la ciudadanía, dentro de la contratación pública se puede evidenciar mecanismos que se utiliza para la adquisición de bienes y servicios, estos procesos de denominan subasta inversa electrónica, y menor cuantía.

El proceso de subasta inversa electrónica y menor cuantía se deben realizar bajo el cumplimiento de la normativa según la LOSNCP y reglamento para que cumplan con todas las exigencias emitidas por parte del Servicio Nacional de Contratación Pública, es por ello que

uno de los problemas que está afectando a EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” es la falta de cumplimiento de normativa dentro del proceso.

De acuerdo a los resultados obtenidos en el control interno, EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” no cuenta con un plan de riesgos, por tal razón no se puede mitigar las debilidades del departamento, no existe una debida coordinación en cuanto a las capacitaciones al personal sobre las actualizaciones de la normativa vigente.

Se verificó en el portal de compras públicas la existencia de procesos desiertos, procesos cancelados y procesos no finalizados, los mismos que fueron analizados en el presente examen especial.

1.2.1 Formulación del problema

¿De qué manera el examen especial determinará el cumplimiento de normativa en los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” 2021?

1.3 Justificación

El examen especial aplicado a la contratación pública de bienes y servicios, para los procesos de subasta inversa electrónica y menor cuantía, se realizó con el fin de verificar el cumplimiento a la normativa de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su reglamento para el año 2021. La empresa está en constante control sobre las adquisiciones de bienes y servicios, por tal razón en la siguiente investigación se establece ciertas acciones para irregularidades encontrados en el transcurso del examen, emitiendo al final un informe donde se estable las conclusiones y recomendaciones para la mejora continua de los procesos de contratación pública.

1.4 Objetivos

1.4.1 General

- Realizar un examen especial a los procesos de Contratación Pública: Subasta Inversa Electrónica y Menor Cuantía en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” 2021

1.4.2 Específicos

- Desarrollar las fases de auditoría a través de técnicas y procedimientos que permitan identificar los posibles hallazgos en EP-EMMA “San Pedro de Riobamba”
- Verificar las fases de los procesos de Subasta Inversa Electrónica y Menor Cuantía en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba”.

CAPÍTULO II.

2. MARCO TEÓRICO.

2.1 Estado del arte

Según Bernal (2012) en la revista Documentación Administrativa “El Principio de Objetividad en la Contratación Pública” concluye que:

Se trata de un principio aplicable a todos los contratos públicos, al margen de su naturaleza administrativa o privada, y al margen también de su importe económico, y que se manifiesta transversalmente en la selección de los licitadores, en la valoración de las ofertas, y posteriormente durante su ejecución. En todas esas fases dicho principio quiere poner de manifiesto la relación de algún elemento (los criterios de solvencia, los de adjudicación, o las causas de modificación) con el objeto del contrato, es decir, con la prestación o prestaciones que han sido identificadas como las idóneas para cubrir una necesidad de la entidad contratante, o con algún otro principio general de la contratación pública, especialmente el de igualdad de trato. (pág. 148)

En cambio, William (2013) en su tema de tesis denominado “Examen especial a los procesos de subasta inversa electrónica para evaluar el cumplimiento de la normativa, en el departamento de compras públicas del gobierno autónomo descentralizado del cantón guano provincia de Chimborazo, período 2013. Concluye:

Con la presente realización del examen especial se encontró deficiencias en el incumplimiento de la normativa en los procesos de Subasta Inversa Electrónica que realiza la Entidad Contratante en los Art.31, 62,63 LOSNCP y el Art. 21, 110, 111 RGLOSNCP lo cual impide el cumplimiento de los objetivos institucionales, pérdida de credibilidad institucional. (pág. 107)

Según Jasmín (2023) en la tesis elaborada sobre “Examen especial a los procesos de contratación pública: Subasta inversa electrónica, consultoría, menor cuantía obras, licitación e ínfimas cuantías del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Atahualpa, provincia de El Oro, periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020”. Afirma que:

El examen especial a los procesos de contratación pública: Subasta inversa electrónica, consultoría, menor cuantía obras, licitación e ínfima cuantía, se planteó como objetivos determinar el cumplimiento de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, su reglamento y codificación con el fin de verificar la autenticidad, legalidad y veracidad de las operaciones efectuadas; se planteó efectuar un análisis sistemático a los procesos de contratación pública que permite determinar que las fases pre contractual, contractual y ejecución del contrato de los procesos de contratación pública, se hayan ejecutado con todas las normas emitidas y además establecer la razonabilidad en los montos de los contratos ejecutados y finalmente presentar un informe final que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para la oportuna y adecuada toma de decisiones en la entidad. (pág. 291)

De acuerdo a Logroño (2020) en su tesis con el tema “Examen especial al proceso de compras públicas para verificar el cumplimiento de la normativa en el MTOPCH período 2017-2018” Afirma que:

La Contratación pública busca la innovación de los procedimientos ágiles, transparentes, eficientes y tecnológicos actualizados que implique crear un ahorro y que facilite los controles que son aplicables por ambas partes tanto para la entidad contratante que para los mismos proveedores de obras bienes y servicios y al mismo tiempo estos procesos fomenten la producción nacional y de esta manera fomentar la generación de empleos. (pag.11)

Después de haber leído las diferentes opiniones de los autores, puedo recalcar que el examen especial para los procesos de contratación, permite recorrer cada proceso analizando el veraz cumplimiento de la normativa, permitiendo encontrar los diferentes hallazgos, o errores en cada proceso, el examen como trabajo final emite un informe donde se establece las conclusiones y recomendaciones que evidentemente serán de beneficio para la empresa, permitiendo una mejora continua en las actividades de contratación obteniendo un proceso transparente y justo.

2.2 Generalidades del objetivo de estudio

Los datos de la EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba “fueron emitidas por la misma empresa y comprobadas a través del sistema de rentas internas (SRI).

Razón Social: Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícolas “San Pedro de Riobamba” (EP-EMMPA)

RUC: 0660835430001

Régimen: General

Obligado a llevar contabilidad: Si

Dirección: Av. Leopoldo Freire N°1 y Av. Circunvalación

2.2.1 Reseña Histórica

La comercialización en Riobamba inicia con un mercado muy popular conocido como “La Condamine” pero pese a su pequeño espacio, existía congestión vehicular, y esto evitaba que los camiones puedan movilizarse rápidamente, es aquí donde nace la idea de la construcción de un mercado más grande, donde se tenga el acceso tanto para vehículos pequeños como de carga pesada, donde los productos sean comercializados de manera efectiva y transportados a otras ciudades sin ningún inconveniente, así surgió la necesidad de un dialogo con el municipio de Riobamba, y poder gestionar la construcción del mercado, es sus inicios fue construido en las instalaciones de ENAC, el mercado se construye en un terreno de 50.000

metros cuadrados, está ubicado en la Av. Leopoldo Freire S/N junto al Camal Frigorífico Municipal.

La empresa pública municipal mercado de productores agrícolas San Pedro de Riobamba presenta su obra de área cubierta de 7.200 metros cuadrados, donde se incluye estacionamientos, acceso, puestos de ventas, es así que el municipio de Riobamba a través de la ordenanza N° 012 del 3 de junio de 2002, declaró la empresa pública como una entidad dependiente al municipio de Riobamba, actualmente se evidencia que la empresa ha fomentado el comercio, generando más economía para el país, y más trabajo para los agricultores de nuestro país.

2.2.2 Misión

Garantizar una óptima comercialización de productos agrícolas, facilitando justas y transparentes transacciones de negocios entre los actores del proceso de comercialización, para satisfacer las expectativas de productores, comerciantes y consumidores, proporcionando servicios de calidad mediante el trabajo del personal capacitado y comprometido, manteniendo una infraestructura adecuada e instalaciones logísticamente diseñadas y usando tecnología moderna, que permita alcanzar el bienestar pleno de los clientes- usuarios así como el de la comunidad local, regional y nacional. (EP-EMMPA, 2014)

2.2.3 Visión

La EP-EMMPA, será a nivel nacional en la prestación de servicios de mercadeo y comercialización de productos agrícolas, cumplirá estándares de calidad y eficiencia; contando con talento humano, encaminado a conseguir el bienestar de sus clientes y usuarios competitivos con ética y mística de crecimiento institucional. (EP-EMMPA, 2014)

2.2.4 Objetivos institucionales

- ✓ Superar expectativas de nuestros usuarios.
- ✓ Proporcionar un servicio de excelencia con los más altos estándares de calidad
- ✓ Cumplir con las expectativas de la sociedad en general
- ✓ Cumplir con los requisitos y legislación institucional aplicable
- ✓ Implantar e implementar el sistema de gestión por procesos
- ✓ Mejorar la competencia del personal administrativo
- ✓ Mejorar el clima organizacional

2.2.5 Valores institucionales

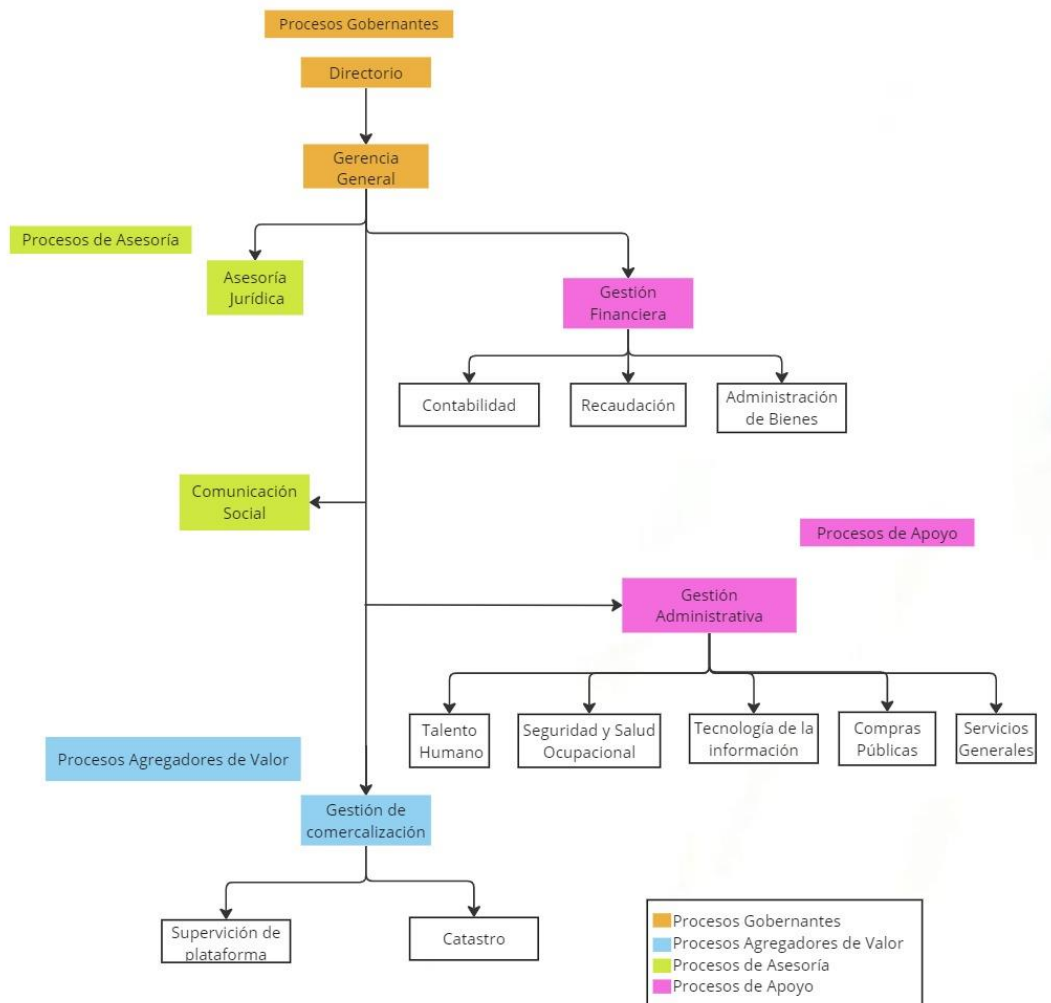
- ✓ **Solidaridad.** - es el sentimiento por el cual las personas se sienten y reconocen unidas como parte de un todo, compartiendo las mismas responsabilidades, derechos, obligaciones y objetivos.
- ✓ **Tolerancia.** - es la capacidad de aceptar los asuntos con los que no necesariamente se está de acuerdo.

- ✓ **Socialización.** - es la difusión y participación de los aspectos inherentes al funcionamiento de la EP-EMMPA.
- ✓ **Integridad.** - es asumir la responsabilidad de nuestra actuación personal y profesional por todos los ámbitos de los servicios municipales de la EP-EMMPA.
- ✓ **Honestidad.** - es la cualidad humana consistente en comportarse y expresarse con coherencia y sinceridad, y de acuerdo con los valores de verdad, libertad y justicia.
- ✓ **Disciplina.** - es la observación de las leyes y ordenamientos de la normativa que rige a la EP-EMMPA.
- ✓ **Lealtad.** – es la adhesión a los valores institucionales.

2.2.6 Estructura orgánica

Ilustración 1

Estructura Orgánica



Nota. Elaboración propia con datos del Manual de Funciones de trabajadores (EP-EMMPA, 2014)

2.3 Examen Especial

2.3.1 Concepto

Según la CGE (2023) menciona que el examen especial “Revisa, estudia y evalúa aspectos limitados o una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medioambiental, luego de su ejecución. Se aplican técnicas y procedimientos de auditoría y de disciplinas específicas, de acuerdo con la materia del examen. El informe de examen especial deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones”.

2.3.2 Fases del Examen Especial

Fase I: Fase de Planificación Preliminar: En esta primera fase se realiza con el fin de obtener información sobre conceptos básicos de la empresa examinada. En este conocimiento preliminar se identificarán aspectos como la visión, la misión, los objetivos, base legal de la institución, lista de personal que labora, entre otros, esto con el fin de formular estrategias para la recopilación de evidencias.

Fase de Planificación Específica: En esta fase se procede a realizar un análisis al control interno de la empresa, con el fin de obtener información adicional, se procedes a calificar los riesgos de auditoría, y definir técnicas y procedimientos a ser aplicados.

Fase II: Ejecución: En esta fase se obtiene las evidencias y hallazgos, las mismas que han sido encontradas mediante el uso de técnicas de auditoría, en esta fase el auditor debe obtener la mayor cantidad de información que le permita emitir su juicio profesional.

Fase III: Comunicación de resultados: En esta fase del examen especial, se encuentra el informe final del examen, donde se encuentra las evidencias resumidas en los papeles de trabajo, que estará compuesto por todos los hallazgos encontrados en las fases anteriores y que contendrá conclusiones y recomendaciones.

2.3.3 Programa de auditoría

Rodríguez Joaquín (2017) indica:

Los programas son medios que sirven de guía al auditor administrativo y a sus ayudantes, en los que se detallan los siguientes pasos con el fin de asegurar que se cubrirán todos los aspectos. Los programas se concretan a señalar solo orientaciones sobre la forma en que habrá de planearse la revisión y una serie de procedimientos de los cuales se seleccionarán los que se estimen convenientes para la obtención de datos, con base en las circunstancias, en él se registrarán posteriormente lo hecho por el auditor para dar cumplimiento a cada uno de los pasos. (pág. 129)

Es el procedimiento a seguir al momento de la realización del examen a los procesos de Subasta Inversa Electrónica y Menor Cuantía, el programa de auditoría se elabora y se planifica con anticipación para un control ordenado y eficiente.

2.3.4 Papeles de trabajo

Finkowsky Benjamín (2013) define como papeles de trabajo:

Son los registros donde se describen técnicas y procedimientos aplicados, pruebas realizadas, información obtenida y conclusiones alcanzadas. Los papeles de trabajo no deben sobrecargarse con referencias muy operativas, sino consignar asuntos relevantes; tendrán que redactarse en forma clara ordenada; sus argumentos deberán contar con la suficiente solidez, son un elemento probatorio de que la evidencia obtenida los procedimientos y técnicas empleadas son adecuadas y eficientes. (pág.19)

2.3.5 Hallazgo

Maldonado Milton (2011) establece como hallazgo:

El hallazgo en la auditoría tiene el sentido de la obtención y síntesis de información sobre una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otro asunto evaluación y que los resultados sean de intereses para los funcionarios de la empresa auditada. La evidencia de los hallazgos de auditoría deberá ser evaluada en términos de suficiencia, importancia, confiabilidad y eficacia; El concepto de “hallazgo de auditoría” implica que este tenga 4 atributos: condición, criterio, causa, efecto. (pág. 69)

2.3.6 Informe de Auditoría

Finkowsky Benjamín (2013) define informe de auditoría como: “El informe en el cual se consignarán los resultados de la auditoría, identificando claramente el área, sistema, proyecto, programas auditados el objeto de la revisión, la duración, el alcance, los recursos y métodos empleados”.

2.3.7 Control interno

Según Miguel Catagua, María Pinargote y Marcelo Mendoza (2023) mencionan:

Se entiende el control interno como un ejercicio de poder desde el punto de vista general, es por esto que en las organizaciones el mismo es requerido para ejercer control sobre las diversas actividades, procesos y demás que en las mismas se aplican.

Mencionado lo anterior, el presente proyecto aplicó el COSO III donde se analizó a través de los cinco componentes el nivel de riesgo y confianza en el que se encuentra EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba”.

2.4 Sistema Nacional de Contratación Pública

El Art. 7, de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, (2014) señala: “Es el conjunto de principios, normas, procedimientos, mecanismos y relaciones organizadas orientadas al planeamiento, programación, presupuestos, control, administración y ejecución de las contrataciones realizadas por las Entidades Contratantes. Forman parte del SNCP las entidades sujetas al ámbito de esta Ley”

2.5 Contratación Pública

El Art. 6, numeral 5 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, (2014) señala: “Se refiere a todo procedimiento concerniente a la adquisición o arrendamiento de bienes, ejecución de obras públicas o prestación de servicios incluidos los de consultoría. Se entenderá que cuando el contrato implique la fabricación, manufactura o producción de bienes muebles, el procedimiento será de adquisición de bienes”.

Ley Orgánica del sistema de Contratación Pública establece: Para la adquisición de bienes y servicios normalizados que no consten el Catálogo Electrónico, las Entidades Contratantes deberán realizar Subastas Inversas Electrónicas cuya cuantía supere el monto equivalente al 0,0000002 del Presupuesto Inicial del Estado, que no se puedan contratar a través del procedimiento de compras por Catálogo Electrónico, y en la que los proveedores de dichos bienes y servicios pujan hacia la baja el precio ofertado por medios electrónicos a través del portal www.compraspublicas.gob.ec. (LOSNCP, 2014)

2.5.1 Menor cuantía

Según la SERCOP (2023) La menor cuantía de bienes y servicios se utiliza para la adquisición de bienes o prestación de servicios no normalizados.

2.5.2 Subasta Inversa electrónica

Según la SERCOP (2023) La subasta inversa electrónica es un procedimiento dinámico que se utiliza para adquirir bienes y servicios normalizados, donde los proveedores pujan hacia la baja del precio ofertado.

2.6 Fases del procedimiento de contratación pública

Las fases de contratación pública esta determinadas por dos fases, la primera fase de preparación y precontractual y la segunda fase contractual y de ejecución, las mismas que están detalladas en a la tabla 1.

Tabla 1*Fases del Procedimiento de Contratación Pública*

SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA	MENOR CUANTÍA
FASE 1: Preparación y Precontractual	FASE 1: Preparación y Precontractual
Informe de Necesidad de la Contratación	Estudios, diseños, proyectos previos
Estudio de Mercado	Análisis de Precios Unitarios
Términos de Referencia / Especificaciones Técnicas	Informe de Necesidad de la Contratación
Verificación CATE	Términos de Referencia / Especificaciones Técnicas
Autorización de Inicio de Proceso	Verificación CATE
Certificación Presupuestaria	Autorización de Inicio de Proceso
Conformación de Comisión Técnica/Subcomisiones Técnicas de Apoyo	Certificación Presupuestaria
Pliegos y Resolución de Inicio	Delegado o Conformación de Comisión Técnica/Subcomisiones Técnicas de Apoyo
Notificación del cronograma al delegado o comisión técnica/subcomisiones técnicas de apoyo.	Delegado o Conformación de Comisión Técnica/Subcomisiones Técnicas de Apoyo
Acta de Preguntas y Respuestas	Pliegos y Resolución de Inicio
Ofertas	Notificación del cronograma al delegado o comisión técnica/subcomisiones técnicas de apoyo.
Acta de Apertura de Sobres	Ofertas
Acta de Convalidación de Errores	Acta de Apertura de Sobres
Acta de Calificación	Acta de Convalidación de Errores
Acta de Puja/Negociación	Acta de Calificación
Resolución de adjudicación	Resolución de adjudicación
Resolución de proceso cancelado/desierto	Resolución de proceso cancelado/desierto
Póliza de Fiel Cumplimiento (en caso de aplicar)	Póliza de Buen Uso de Anticipo (en caso de aplicar)
Póliza de Buen Uso de Anticipo (en caso de aplicar)	Póliza de Buen Uso de Anticipo (en caso de aplicar)
FASE II: Contractual y de Ejecución	Fase II: Contractual y de Ejecución
Contrato legalizado	Contrato legalizado
Notificación de Disponibilidad de anticipo	Notificación de pago anticipo
Cronograma de entrega de bienes (en el caso de entregas parciales)	Factura
Acta de entrega-recepción	Acta Entrega - Recepción Definitiva de la obra
Factura	Estado del proceso se encuentra FINALIZADO
Estado del proceso se encuentra FINALIZADO	FINALIZADO

Nota. Elaboración propia con datos obtenidos de LOSNCP (2014)

CAPÍTULO III

3. MARCO METODOLÓGICO

3.1 Metodología de la investigación

Es un proceso heurístico, cognitivo, de carácter social, dialéctico, planificado, y a veces, controlable que aplica rigurosamente el método científico, para verificar o demostrar hipótesis o teorías insuficientemente probadas, sobre las características, causas, consecuencias o relaciones de los hechos, fenómenos o procesos de la naturaleza, la sociedad y el pensamiento (Paitán, Mejía, Ramírez, & Páucar, 2014, pág. 187)

3.1.1 Método de Investigación

Dadas las tipologías específicas del Examen Especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” 2021 se empleó los siguientes métodos de investigación:

Método Analítico

Según Juan Lopera, Carlos Ramírez, Marda Zuluaga y Jennifer Ortiz (2010) señalan: El método analítico da cuenta del objeto de estudio del grupo de investigación que en este trabajo se ocupa, con una rigurosa investigación documental, del método mismo que orienta su quehacer.

El método analítico se enfoca en descomponer un problema complejo en partes más pequeñas y analizar cada una de ellas de forma detallada.

Al aplicar el examen especial de los procesos de contratación pública, implica desglosar el proceso en sus componentes esenciales. Luego, se analiza en profundidad cada una de estas etapas, examinando los requisitos legales y reglamentarios, la documentación, los procedimientos utilizados y cualquier irregularidad o incumplimiento identificado.

Método Inductivo

Según José Abreu (2014) señala:

El método inductivo plantea un razonamiento ascendente que fluye de lo particular o individual hasta lo general. Se razona que la premisa inductiva es una reflexión enfocada en el fin. Puede observarse que la inducción es un resultado lógico y metodológico de la aplicación del método comparativo.

Por tal razón este método permitió efectuar comparaciones de los documentos de respaldo a los procesos de compras ejecutados en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba”, con el fin de establecer hallazgos. A partir de estas observaciones, se elaboraron conclusiones y generalizaciones sobre el cumplimiento de las normativas, la eficiencia de los procedimientos y cualquier irregularidad presentada.

Método Deductivo

Según José Abreu (2014) señala:

El método inductivo permite generalizar a partir de casos particulares y ayuda a progresar en el conocimiento de las realidades estudiadas. En este sentido, los futuros objetos de estudio, parecidos a los recopilados en la formulación científica general que se ha inducido, podrán ser entendidos, explicados y pronosticados sin que aun ocurran, y, además, serán susceptibles de ser estudiados analítica o comparativamente.

El método deductivo parte de principios generales y los aplica a casos particulares. Es por ello que se comenzó por revisar las leyes, reglamentos y normativas aplicables a la contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía. A partir de estas normativas, se estableció los criterios y estándares de cumplimiento que se deben evaluar. Luego, se aplicó estos principios a los casos concretos de contratos para determinar si se han seguido correctamente las reglas establecidas. Se buscó desviaciones que indiquen incumplimientos legales o prácticas irregulares.

3.1.2 Enfoque de la investigación

Luis Mata (2019) en su investigación: El enfoque de la investigación: la naturaleza del estudio menciona:

Cuando hablamos de enfoque de investigación, nos referimos a la naturaleza del estudio, la cual se clasifica como cuantitativa, cualitativa o mixta; y abarca el proceso investigativo en todas sus etapas: desde la definición del tema y el planteamiento del problema de investigación, hasta el desarrollo de la perspectiva teórica, la definición de la estrategia metodológica, y la recolección, análisis e interpretación de los datos.

Es por ello que el enfoque que asume el presente proyecto de investigación muestra un aspecto cualitativo ya que se describió los componentes que intervienen en el proceso de contratación, y cuantitativo puesto que se utilizó las técnicas de recolección.

3.1.3 Tipo de Investigación

El tipo de investigación describe la clase de estudio que se va a realizar. Ubicada sobre la finalidad general del estudio y sobre como recoger la información o datos necesarios (Palella & Pestana, 2010)

Documental. –Según Reyes y Boente (2019) menciona:

La investigación documental es el estudio de problemas con el propósito de ampliar y profundizar el conocimiento de su naturaleza, con apoyo, principalmente, en trabajos previos, información y datos divulgados por medios impresos, audiovisuales o electrónicos. La originalidad del estudio se refleja en el enfoque, criterios,

conceptualizaciones, reflexiones, conclusiones, recomendaciones y, en general, en el pensamiento del autor.

Es por ello que este tipo de investigación permitió dar un soporte teórico del tema en sus variables y se trabajó con los documentos (Contratos) para el desarrollo de esta examinación.

Campo. – Según Reyes y Boente (2019) menciona:

La Investigación de Campo, el análisis sistemático de problemas en la realidad, con el propósito bien sea de describirlos, interpretarlos, entender su naturaleza y factores constituyentes, explicar sus causas y efectos, o predecir su ocurrencia, haciendo uso de métodos característicos de cualquiera de los paradigmas o enfoques de investigación conocidos o en desarrollo.

Mencionado su concepto la investigación de campo se realizó en las instalaciones de EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba”, lugar donde se generó la información, se recopiló datos importantes, los mismos que sirvieron para ejecutar un análisis de la empresa pública.

3.1.4 Diseño de la Investigación

Según los autores Palella & Martins (2010) el diseño no experimental es el que se efectúa sin manipular en forma deliberada ninguna variable. Bajo este contexto, el investigador no sustituye intencionalmente ninguna variable de estudio, para a la observación de los hechos tal y como se presentaron en su contexto real y en un tiempo explícito, para luego analizar sus datos y llega a una comprensión de lo acontecido.

3.2 Determinación de la población y muestra

3.2.1 Población

Blanca Robles (2019) menciona: De lo definido por los autores citados, está claro que la población objeto de estudio en una investigación, es el conjunto total de elementos de interés y la muestra un subconjunto de la población.

El Departamento de Compras Públicas se encuentra conformada por dos funcionarios, detallados en la tabla 2, así mismo se establecen los documentos detallados en la tabla 3.

Tabla 2

Población

PERSONAL	NUMÉRO	PORCENTAJE
Analista de Compras Públicas	1	50%
Tesorero	1	50%
TOTAL	2	100%

Nota. Elaboración propia con datos de EP-EMMPA

Tabla 3*Población Documental*

PROCESOS	NÚMERO	PORCENTAJE
Contratos	5	100%
TOTAL	5	100%

Nota. Elaboración propia con datos de EP-EMMPA

3.2.2 Muestra

La representatividad de una muestra, permite extrapolar y por ende generalizar los resultados observados en ésta, a la población accesible (conjunto de sujetos que pertenecen a la población blanco, que están disponibles para la investigación); y a partir de ésta, a la población blanco. (Otzen & Manterola, 2017)

Por ser un número reducido se trabajará con el 100% de la población por lo que no es necesario aplicar una fórmula estadística para obtener una muestra del total del universo para la presente investigación.

3.3 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

3.3.1 Determinación de la técnica de recogida de información

Observación. – Esta técnica consiste en conseguir información directa, confiable y pertinente, siempre y cuando se la ejecute mediante un procedimiento sistematizado y desmesuradamente controlado (Álvarez, 2012).

Se utilizó esta técnica con el propósito de observar la manera como se realiza el proceso contrataciones y adquisiciones públicas en EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba”

3.3.2 Determinación de los instrumentos de recogida de información

Los instrumentos utilizados para obtener información relevante fueron, la ficha de observación y el cuestionario, los mismos que permitió desarrollar el proyecto de investigación de manera eficiente. Para tener un conocimiento más claro se menciona conceptos de los instrumentos utilizados.

Ficha de observación: Una ficha de observación es un instrumento de recolección de datos, que permite el análisis minucioso de una situación determinada, o el comportamiento y características de una persona. (Miliformatos, 2021)

Cuestionario: El cuestionario es un procedimiento considerado clásico en las ciencias sociales para la obtención y registro de datos. Su versatilidad permite utilizarlo como instrumento de investigación y como instrumento de evaluación de personas, procesos y programas de formación. Es una técnica de evaluación que puede abarcar aspectos cuantitativos y cualitativos. (Muñoz, 2003)

3.3.3 Técnicas de interpretación de los Datos

Técnicas estadísticas. – Se procedió con el análisis e interpretación de los resultados obtenidos y se tabuló la información, luego se utilizó Microsoft Excel, se elaboró las tablas para luego mediante pasteles interpretar sus resultados.

3.4 Presupuesto

La Dra. Carmen Tapia (2019) señala:

El presupuesto es una herramienta de planificación y control expresado en unidades monetarias, la cual permite prever y controlar el desarrollo de las actividades de una organización en un periodo de tiempo. Sirve para hacer estimaciones formales de los ingresos y egresos que habrán de producirse durante un periodo, y si una empresa quiere transformarse en una organización competitiva debe utilizarlo.

El presupuesto a utilizar en el proyecto de investigación se detalla en la tabla 4.

Tabla 4

Presupuesto

DESCRIPCIÓN	MONTO
Papel bon	10.00
Transporte	5.00
Internet	50.00
Impresiones	40.00
Anillados	90.00
Empastado	25.00
Gastos varios	15.00
TOTAL	235.00

Nota. Elaboración propia

CAPÍTULO IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN

4. Análisis y Discusión de Resultados



EP EMMPA
Impulsando el Desarrollo de la Provincia

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES
MAYORISTAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”

“EXAMEN ESPECIAL A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA: SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA Y MENOR CUANTÍA EN EP-EMMPA “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” 2021

TIPO DE EXAMEN: EE
12-31


PERÍODO DESDE: 2019-01-01

HASTA:2019-

4.1 FASE I: PLANIFICACIÓN

La primera fase de planificación se realizó con la finalidad de conocer la situación de EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” esta fase comprende dos tipos, la planificación preliminar y la planificación específica.

4.1.1 Planificación Preliminar

		EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR			PP 1/1
PROGRAMA DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR					
Tipo de Auditoria: Examen Especial					
Objetivos:					
<ul style="list-style-type: none"> • Conocer datos generales de EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” • Emitir un informe de la visita preliminar a la empresa 					
Nº	Procedimiento	Ref. P/T	Responsable	Fecha	
1	Elabore un Contrato de Trabajo (ver Anexo 4)	CT	DNGM	06/12/2023	
2	Realice la Orden de Trabajo (ver Anexo 5)	OT	DNGM	08/12/2023	
3	Realice la notificación de inicio del examen especial (ver Anexo 6)	NI	DNGM	12/12/2023	
4	Solicite información a EP EMMPA “San Pedro de Riobamba” (ver Anexo 7)	IEM	DNGM	14/12/2023	
5	Elabore el Memorando de planificación preliminar (ver Anexo 8)	MPP	DNGM	18/12/2023	
6	Elabore un informe de visita preliminar	IV	DNGM	20/12/2023	

Elaborado por: DNGM	Fecha: 04/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 05/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

IV 1/1

INFORME DE VISITA PRELIMINAR

Riobamba, 20 de diciembre del 2023

Economista

Hernán Pico Acosta

GERENTE DE EP-EMMPA

Presente.

De nuestras consideraciones:

Mediante la presente, damos a conocer el informe de visita preliminar, con el propósito de informar acerca de las situaciones identificadas durante la fase inicial del Examen Especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía, se recolectó información a través de métodos de investigación con el fin de comprender su función, estructura y base legal.

Se formalizó el contrato para la prestación de servicios profesionales de auditoría, en el cual se llegó a un acuerdo entre las partes involucradas. El memorando de planificación proporciona detalles sobre la razón, los objetivos, el alcance y los recursos que se utilizarán en el Examen Especial.

Atentamente

Srta. Doris Gualli

AUDITORA


Elaborado por: DNGM

Fecha: 20/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 21/12/2023

4.1.2 Planificación específica

		EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA			PE 1/1	
PROGRAMA DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA						
Tipo de Auditoria: Examen Especial						
Objetivos: <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el control interno de EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” 						
N°	Procedimiento	Ref. P/T	Responsable	Fecha		
1	Elabore el Cuestionario de Control Interno y califique el nivel de riesgo y confianza de cada componente (ver Anexo 10)	CRC	DNGM	26/12/2023		
2	Realice un resumen global del Nivel de Riesgo y Confianza (ver Anexo 11)	NRC	DNGM	26/12/2023		
3	Elabore el Informe de Control Interno	ICI	DNGM	03/01/2024		

Elaborado por: DNGM	Fecha:21/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha:22/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

ICI 1/1

INFORME DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Riobamba, 03 de enero del 2024

Economista

Hernán Pico Acosta

GERENTE DE EP-EMMPA

Presente.

De mi consideración:

En este informe se da a conocer los resultados obtenidos de la evaluación del control interno, en marco de un Examen Especial a los procesos de contratación pública, para analizar el control interno en el departamento de compras; se ejecutó el COSO III donde se analizó los cinco componentes, el mismo que permitió obtener los siguientes resultados: el nivel de confianza alto con un 85% y el nivel de riesgo bajo con el 15%, esto debido que la empresa no presenta un plan de riesgos que permita verificar y mitigar las amenazas dentro del proceso de compras públicas, existe una falta de interacción con el personal que permita conocer la causa y origen de los riesgos. También se ha evidenciado que la falta de documentos no permite una buena toma de decisiones dentro del departamento, es decir no hay contratos debidamente establecidos.

Atentamente;

Srta. Doris Gualli

AUDITORA


Elaborado por: DNGM


Fecha:03/01/2024

Revisado por: IPAG

Fecha:04/01/2024

4.2 FASE II: EJECUCIÓN

		EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN			EJ 1/1
PROGRAMA DE EJECUCIÓN					
Tipo de Auditoria: Examen Especial					
Objetivos: <ul style="list-style-type: none"> Recabar información que permita determinar el debido cumplimiento de las normas establecidas por la LOSNCP. 					
Nº	Procedimiento	Ref. P/T	Responsable	Fecha	
1	Enliste los procesos de contratación de subasta inversa electrónica y menor cuantía. (ver Anexo 13)	PCP	DNGM	08/01/2024	
2	Verifique los procesos de contratación en el portal (ver Anexo 14)	PCT	DNGM	16/01/2024	
3	Elabore el Check List para Subasta Inversa electrónica (ver Anexo 15)	CHK-SIE	DNGM	22/01/2024	
4	Elabore el Check List para Menor Cuantía Obras (ver Anexo 16)	CHK-MCO	DNGM	29/01/2024	
5	Verifique el Cumplimiento del PAC (ver Anexo 17)	PAC	DNGM	07/02/2024	
6	Compruebe el cumplimiento de Publicación de Contratos (ver Anexo 18)	PUC	DNGM	09/02/2024	
7	Establezca la hoja de hallazgos	HH	DNGM	13/02/2024	
			Elaborado por: DNGM	Fecha:04/01/2024	
			Revisado por: IPAG	Fecha:05/01/2024	

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN	HH 1/5
HOJA DE HALLAZGOS HALLAZGO #1		
Título	FALTA DE CAPACITACIÓN AL PERSONAL DE COMPRAS PÚBLICAS POR PARTE DE LA ENTIDAD	
Condición	En la evaluación del control interno se detecta que en el componente de ambiente de control existe una falta de capacitación al personal de compras públicas	
Criterio	Incumpliendo la Norma de Control Interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo que menciona: <i>“Los directivos de la entidad promoverán en forma constante y progresiva la capacitación, entrenamiento y desarrollo profesional de las servidoras y servidores en todos los niveles de la entidad, a fin de actualizar sus conocimientos, obtener un mayor rendimiento y elevar la calidad de su trabajo “</i> (pág. 39)	
Causa	Este hecho es causado por que existe una sola persona en el departamento de compras públicas y la entidad no ve necesario la aplicación de capacitación	
Efecto	El Analista de compras públicas se capacita de acuerdo a sus propios recursos.	
Conclusión	Falta de capacitación al personal de compras públicas debido a que solo una persona ejerce el puesto y no se ve la necesidad de capacitación, causando que el analista se capacite de acuerdo a sus propios recursos.	
Recomendación	Al Gerente General de EP-EMMPA cumplirá con lo establecido en las normas de control interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo, implementando un plan de capacitación al analista de compras públicas.	

Elaborado por: DNGM	Fecha: 13/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 15/02/2024




**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

HH 2/5


**HOJA DE HALLAZGOS
HALLAZGO #2**

Título	INEXISTENCIA DE UN PLAN DE RIESGOS QUE PERMITA DETECTAR AMENAZAS Y MITIGARLOS
Condición	Dentro del control interno se evidencia que no existe un plan para detectar y mitigar los riesgos encontrados dentro del departamento de compras públicas,
Criterio	La empresa no cumple con las Norma de Control Interno 300-02 Plan de mitigación de riesgos que menciona: <i>“Los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, realizarán el plan de mitigación de riesgos desarrollando y documentando una estrategia clara, organizada e interactiva para identificar y valorar los riesgos que puedan impactar en la entidad impidiendo el logro de sus objetivos”</i> (pág. 9)
Causa	La falta de un plan de riesgos que permita detectar amenazas, esto provoca que no se distinga las oportunidades dentro de los procesos
Efecto	Aumento de amenazas dentro de los procesos.
Conclusión	La empresa no presenta un plan de riesgos, que permita detectar y mitigar las amenazas, incumpliendo con la norma 300-02 plan de mitigación de riesgos, es evidente mencionar que la falta de aplicación de procesos que permitan mitigar los riesgos solo aumenta las amenazas más no las oportunidades dentro del proceso de compras públicas.
Recomendación	Al Asistente de Compras Públicas solicitará la elaboración de un plan de riesgos para detectar amenazas y mitigarlos, los mismos que potencien las oportunidades mas no las amenazas permitiendo el logro de objetivos dentro del departamento de compras públicas.


Elaborado por: DNGM	Fecha: 13/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 15/02/2024

	<p align="center">EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN</p>	<p align="center">HH 3/5</p>
<p align="center">HOJA DE HALLAZGO HALLAZGO #3</p>		
Título	EXISTENCIA DE PROCESOS DESIERTOS	
Condición	Dentro del proceso de contratación pública se evidencia dos procesos desiertos uno de ellos es SIE-EPEMMPA 002-2021 y MCO-EPEMMPA-004-2021.	
Criterio	SIE-EPEMMPA 002-2021 es declarado desierto por no haberse presentado oferta alguna, y MCO-EPEMMPA-004-2021, por haber sido inhabilitada todas las ofertas, la empresa hace cumplimiento el Art. 33 literal a y b de la LOSNCP.	
Causa	Falta e inhabilitación de ofertas	
Efecto	La falta de ofertas afecta a la planeación financiera especialmente si esta la adquisición del bien está dentro del presupuesto, inhabilitar las ofertas retrasa el proceso de adquisición de servicio generando costos adicionales, ya sea porque se necesite buscar ofertas más costosas.	
Conclusión	La empresa presenta dos procesos declarados como desiertos el SIE-EPEMMPA 002-2021 y MCO-EPEMMPA-004-202, los mismos que pueden afectar al presupuesto y retrasar el proceso de adquisición del bien o servicio.	
Recomendación	Al Analista de Compras Públicas, presentará el bien o servicio con todas las especificaciones técnicas que desea adquirir, para la correcta aplicación de ofertas por parte de los proveedores, revisar minuciosamente las propuestas establecidas por lo proveedores, donde las ofertas cumplan con los requisitos del servicio a adquirir, evitando así la inhabilitación de ofertas.	

Elaborado por: DNGM	Fecha:13/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha:15/02/2024


	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN	HH 4/5
HOJA DE HALLAZGOS HALLAZGO #4		
Título	EL PROCESO MCO-EPEMMPA-003-2021 NO CUMPLE CON LA FASE CONTRACTUAL Y EJECUCIÓN.	
Condición	Se verifica que el proceso MCO-EPEMMPA-003-2021, no cumple con la fase de contractual y ejecución	
Criterio	Incumpliendo lo establecido en el Art. 113 de RGLOSNCPC que menciona: <i>Adjudicado el contrato, el adjudicatario o su representante debidamente autorizado, deberá suscribir el contrato dentro del término previsto en los pliegos o en la Ley, para lo cual la entidad contratante le notificará señalando la fecha para hacerlo, que no podrá exceder de quince (15) días término siguientes a la fecha de adjudicación, (...).</i> (pág. 34)	
Causa	Incumplimiento contractual por parte de la entidad pública	
Efecto	El proveedor tiene derecho a reclamar por daños y perjuicios debido al incumplimiento del contrato, esto podría tener consecuencias tanto legales y financieras.	
Conclusión	El proceso MCO-EPEMMPA-003-2021 no cumple debidamente con la fase contractual y ejecución, violando el Art. 113 del RGLOSNCPC, considerando como un incumplimiento al proceso contractual, trayendo consigo problemas legales y financieros, donde el proveedor tiene el derecho de realizar reclamos por daños y perjuicios por falta de cumplimiento al contrato.	
Recomendación	Al Gerente General, elaborará procedimientos que permitan tener acciones correctivas necesarias para abordar las deficiencias y mejoras a la fase contractual y ejecución del proceso.	

Elaborado por: DNGM	Fecha: 13/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 15/02/2024

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN	HH 5/5
HOJA DE HALLAZGOS HALLAZGO #5		
Título	NO SE SUSCRIBEN LOS CONTRATO DENTRO DE LOS DÍAS ESTABLECIDOS POR LA LEY	
Condición	Los procedimientos SIE-EPEMMPA-003-2021, SIE-EPEMMPA-004-2021 Y MCO-EPEMMPA-001-2022 publican el contrato en el portal con un retraso mayor a 5 días.	
Criterio	La empresa no cumple con la resolución 72 emitida por el Servicio Nacional de Contratación Pública donde el Art. 5 de publicación de los contratos de la resolución, menciona: <i>Los contratos de ejecución de obras, arrendamiento y adquisición de bienes, prestación de servicios, incluidos los de consultoría, inclusive los de Régimen Especial, que se celebren al amparo de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento General, deberán ser registrados y publicados en el Portal Institucional del Servicio Nacional de Contratación Pública, en el término de cinco (5) días posteriores a su suscripción;(...)</i> (pág. 25)	
Causa	Falta de personal de apoyo dentro del departamento de compras publicas	
Efecto	El incumpliendo de los plazos de publicación del contrato en el portal podría causar invalidez o considerarse nulo de ser el caso.	
Conclusión	No existe cumplimiento a la resolución 72 emitida por el Servicio Nacional de Contratación Pública de los procesos SIE-EPEMMPA-003-2021, SIE-EPEMMPA-004-2021 Y MCO-EPEMMPA-001-2022, donde se evidencia que los contratos se publican en el portal con más de 5 días establecidos por la ley.	
Recomendación	Al Analista de Compras Públicas una vez establecidos los contratos y firmados por la máxima autoridad, publicará en el portal previamente a los 5 días establecidos por la ley. Al Gerente General seleccionará y contratará personal de apoyo para el área y además realizar supervisiones a los procesos realizados por el departamento para tener eficiencia en los procesos de contratación pública.	

Elaborado por: DNGM	Fecha: 13/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 15/02/2024

4.3 FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS			CR 1/1
PROGRAMA DE COMUNICACIÓN DE RESULTADOS				
Tipo de Auditoria: Examen Especial				
Objetivos: <ul style="list-style-type: none"> Elaborar un informe con los resultados obtenidos en el examen especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía, 2021 				
N°	Procedimiento	Ref. P/T	Responsable	Fecha
1	Carta de presentación (ver Anexo 19)	CP	DNGM	21/02/2024
2	Informe final de auditoria	IFA	DNGM	29/02/2024

Elaborado por: DNGM	Fecha: 19/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 20/02/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

IFA 1/5

INFORME FINAL

**Hallazgo #1: Falta de capacitación al personal de compras públicas por parte de la entidad
Comentario**

En la evaluación del control interno se detecta que en el componente ambiente de control existe una falta de capacitación al personal de compras públicas, incumpliendo la Norma de Control Interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo que menciona: *“Los directivos de la entidad promoverán en forma constante y progresiva la capacitación, entrenamiento y desarrollo profesional de las servidoras y servidores en todos los niveles de la entidad, a fin de actualizar sus conocimientos, obtener un mayor rendimiento y elevar la calidad de su trabajo”* (pág. 39) este hecho es causado por que existe una sola persona en el departamento de compras públicas y la entidad no ve necesario la aplicación de capacitación, esto tiende a ser negativo para la empresa ya que el analista de compras públicas se capacita de acuerdo a sus propios recursos.

Conclusión

Falta de capacitación al personal de compras públicas debido a que solo una persona ejerce el puesto y no se ve la necesidad de capacitación, causando que el asesor se capacite de acuerdo a sus propios recursos.

Recomendación

Al Gerente General de EP-EMMPA cumplirá con lo establecido en las normas de control interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo, implementando un plan de capacitación al analista de compras públicas.

Elaborado por: DNGM	Fecha:29/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

IFA 2/5

INFORME FINAL

Hallazgo #2: Inexistencia de un plan de riesgos que permita detectar amenazas y mitigarlos
Comentario

Dentro del control interno se evidencia que no existe un plan para detectar y mitigar los riesgos encontrados dentro del departamento de compras públicas, por tal razón la empresa no cumple con las Norma de Control Interno 300-02 Plan de mitigación de riesgos que menciona: *“Los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, realizarán el plan de mitigación de riesgos desarrollando y documentando una estrategia clara, organizada e interactiva para identificar y valorar los riesgos que puedan impactar en la entidad impidiendo el logro de sus objetivos”* (pág. 9), la falta de un plan para detectar riesgos provoca que no se distinga las oportunidades dentro de los procesos, es decir aumentaría las amenazadas dentro de los mismos.

Conclusión

La empresa no presenta un plan de riesgos que permita detectar y mitigarlas amenazas, incumpliendo con la norma 300-02 plan de mitigación de riesgos, es evidente mencionar que la falta de aplicación de procesos que permitan mitigar los riesgos solo aumenta las amenazas más no las oportunidades dentro del proceso de compras públicas.

Recomendación

Al Analista de Compras Públicas solicitará la elaboración de un plan de riesgos para detectar amenazas y mitigarlos, los mismos que potencien las oportunidades mas no las debilidades permitiendo el logro de objetivos dentro del departamento de compras públicas.

Elaborado por: DNGM	Fecha:29/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

IFA 3/5

INFORME FINAL

Hallazgo #3: Existencia de procesos desiertos

Comentario

Dentro del proceso de contratación pública se evidencia dos procesos desiertos uno de ellos es SIE-EPEMMPA 002-2021 que es declarado desierto por no haberse presentado oferta alguna, y MCO-EPEMMPA-004-2021, es declarado desierto por haber sido inhabilitada todas las ofertas, la empresa hace cumplimiento el Art. 33 literal a y b de la LOSNCP. Se debe reconocer que la falta de ofertas puede afectar a la planeación financiera especialmente si esta la adquisición del bien está dentro del presupuesto, inhabilitar las ofertas retrasa el proceso de adquisición de servicio generando costos adicionales, ya sea porque se necesite buscar ofertas más costosas.

Conclusión

La empresa presenta dos procesos declarados como desiertos el SIE-EPEMMPA 002-2021 y MCO-EPEMMPA-004-202, los mismos que pueden afectar al presupuesto y retrasar el proceso de adquisición del bien o servicio.

Recomendación

Al Analista de Compras Públicas, presentará el bien o servicio con todas las especificaciones técnicas que desea adquirir, para la correcta aplicación de ofertas por parte de los proveedores, revisar minuciosamente las propuestas establecidas por lo proveedores, donde las ofertas cumplan con los requisitos del servicio a adquirir, evitando así la inhabilitación de ofertas.

Elaborado por: DNGM	Fecha:29/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

IFA 4/5

INFORME FINAL

Hallazgo #4: El proceso MCO-EPEMMPA-003-2021 no cumple con la fase contractual y ejecución.

Comentario

El proceso MCO-EPEMMPA-003-2021, no cumple con la fase de contractual y ejecución violando lo establecido en el Art. 113 de RGLOSNCNP que menciona: *Adjudicado el contrato, el adjudicatario o su representante debidamente autorizado, deberá suscribir el contrato dentro del término previsto en los pliegos o en la Ley, para lo cual la entidad contratante le notificará señalando la fecha para hacerlo, que no podrá exceder de quince (15) días término siguientes a la fecha de adjudicación, (...)* (pág. 34). Esto se considera un incumplimiento contractual por parte de la entidad pública esto podría tener consecuencias legales y financieras. Donde el proveedor tiene derecho a reclamar por daños y perjuicios debido al incumplimiento del contrato.

Conclusión

El proceso MCO-EPEMMPA-003-2021 no cumple debidamente con la fase contractual y ejecución, violando el Art. 113 del RGLOSNCNP, considerando como un incumplimiento al proceso contractual, trayendo consigo problemas legales y financieros, donde el proveedor tiene el derecho de realizar reclamos por daños y perjuicios por falta de cumplimiento al contrato.

Recomendación

Al Gerente General, elaborará procedimientos que permitan tener acciones correctivas necesarias para abordar las deficiencias y mejoras a la fase contractual y ejecución del proceso.

Elaborado por: DNGM	Fecha:29/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

IFA 5/5

INFORME FINAL

**Hallazgo #5: No se suscriben los contratos dentro de los días establecidos por la ley
Comentario**

Los procedimientos SIE-EPEMMPA-003-2021, SIE-EPEMMPA-004-2021 Y MCO-EPEMMPA-001-2022 publican el contrato en el portal con un retraso mayor a los 5 días incumpliendo la resolución 72 emitida por el Servicio Nacional de Contratación Pública donde el Art. 5 de publicación de los contratos de la resolución, menciona: *Los contratos de ejecución de obras, arrendamiento y adquisición de bienes, prestación de servicios, incluidos los de consultoría, inclusive los de Régimen Especial, que se celebren al amparo de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento General, deberán ser registrados y publicados en el Portal Institucional del Servicio Nacional de Contratación Pública, en el término de cinco (5) días posteriores a su suscripción;(…)*. (pág. 25) El incumplimiento de los plazos de publicación del contrato en el portal podría causar invalidez o considerarse nulo de ser el caso.

Conclusión

No existe cumplimiento a la resolución 72 emitida por el Servicio Nacional de Contratación Pública de los procesos SIE-EPEMMPA-003-2021, SIE-EPEMMPA-004-2021 Y MCO-EPEMMPA-001-2022, donde se evidencia que los contratos se publican en el portal con más de 5 días establecidos por la ley.

Recomendación

Al Analista de Compras Públicas una vez establecidos los contratos y firmados por la máxima autoridad, publicará en el portal previamente a los 5 días establecidos por la ley.

Al Gerente General seleccionará y contratará personal de apoyo para el área y además realizar supervisiones a los procesos realizados por el departamento para tener eficiencia en los procesos de contratación pública.

Elaborado por: DNGM

Fecha:29/02/2024

Revisado por: IPAG

Fecha:01/03/2024

CAPÍTULO V.

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 CONCLUSIONES

Se detectó debilidades en el sistema de control interno, uno de ellos es la falta de un plan de riesgos que permita verificar y mitigar las debilidades dentro del departamento de compras públicas, asimismo, se observa una falta de interacción con el personal para conocer la causa y origen de los riesgos.

Se verificó que existe incumplimiento de la normativa lo que resulta que los procesos de contratación pública no son realizados de manera eficiente, EP-EMMPA no ejecuta capacitaciones al personal de compras públicas en cuanto a la actualización de la normativa, incumpliendo la norma de control interno 407-06, se evidencian procesos desiertos por no haberse presentado oferta alguna e inhabilitado todas las ofertas, se corrobora que no existe el cumplimiento en la fase contractual y ejecución violando el Art. 113 de RGLOSNC, finalmente no se establecen los contratos en los días establecidos en el Art.5. de la resolución 72 del Servicio Nacional de Contratación Pública.

5.2 RECOMENDACIONES

Implementar un plan de riesgos que ayude a verificar, evaluar y mitigar las debilidades encontradas en el departamento de compras públicas, este plan debe contener procedimientos que permitan una adecuada identificación de los riesgos, para poder establecer medidas de prevención.

Se sugiere establecer programas de capacitación al personal de compras públicas donde aborden las diferentes actualizaciones de la normativa legal, esto con el fin de mejorar la competencia del personal y reducir errores y omisiones en los procesos. Asimismo, establecer mecanismo de seguimiento y control que permita monitorear el adecuado cumplimiento de la normativa, con el propósito de garantizar procesos transparentes, equitativos, y el uso eficiente de los recursos públicos.


BIBLIOGRAFÍA

- Abreu, J. L. (2014). El Método de la Investigación. *Research Method*.
- Álvarez, R. (2012). *Metodología de la investigación: Operacionalización de Variables*. Medellín: McGraw-Hill.
- Bernal, B. M. (2012). El principio de objetividad en la contratación pública. *Documentación Administrativa* , 148.
- CGE, C. G. (2023). *Modalidades de auditoría gubernamental*. Quito.
- Ecuador, C. d. (2014). Obtenido de https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2021/02/Constitucion-de-la-Republica-del-Ecuador_act_ene-2021.pdf
- EP-EMMPA. (2014). *Manual de valoración y clasificación de puestos de la empresa pública municipal mercado de productores agrícolas "San Pedro de Riobamba" Gestión Administrativa*. Riobamba: Versión 2.0.
- Estado, N. d. (2014). *300-02 Plan de mitigación de riesgos*. Quito .
- Estado, N. d. (2014). *407-06 Capacitación y entrenamiento continuo*. Quito.
- Franklyn Finkowsky, E. B. (2013). *Auditoría Administrativa*. México: 3a ed McGraw-Hill.
- Freire, J. E. (2023). *Examen especial a los procesos de contratación pública: Subasta inversa electrónica, consultoría menor cuantía obras, licitación e ínfimas cuantías del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Atahualpa, provincia de El Oro, periodo 2020*. Universidad Nacional de Loja, Loja.
- Hurtado, D. P., Narváez, C. I., & Álvarez, J. C. (2019). *El examen especial como proceso de control: fases y aplicación práctica en el sector público*. Cuenca: Revista Arbitrada Interdisciplinaria Koinonía.
- Iturriaga, D. C. (2019). El presupuesto. *Revista Contaduría Pública* .
- Joaquín, R. (2017). Procesos administrativos.
- Lopera, J. D., Ramírez, C. A., Zuluaga, M. U., & Ortiz, J. (2010). El método analítico . *Revista de Psicología Universidad de Antioquia*.
- LOSNCP. (2014). LEY ORGANICA DEL SISTEMA NACIONAL CONTRATACION PUBLICA. En Art 6. Quito.
- Maldonado, M. K. (2011). *Auditoría de Gestión*. Quito: Abya – Yala: 4 a ed.
- Mejía, C. C. (2011). Examen Especial al proceso de compras del hospital provincial general docente Riobamba, para evaluar su gestión pública en el período 2011. Riobamba: Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.
- Miliformatos. (4 de abril de 2021). Obtenido de https://miliformatos.com/escolares/ficha-de-observacion/#google_vignette
- Moran, S. A. (2017). Repositorio.unesum.edu.ec. Jipijapa. Universidad Estatal Del Sur.
- Muñoz, T. G. (2003). El cuestionario como instrumento de investigación/evaluación. *Centro Universitario Santa Ana*, 2.
- Orozco Orozco, W. H. (2013). *Examen especial a los procesos de subasta inversa electrónica para evaluar el cumplimiento de la normativa, en el departamento de compras públicas del gobierno autónomo descentralizado del cantón guano provincia de Chimborazo, período 2013*. Repositorio ESPOCH, Riobamba.
- Otzen, T., & Manterola, C. (2017). Técnicas de Muestreo sobre una Población a Estudio. *Scielo*.
- Paitán, Ñ., Mejía, M., Ramírez, N., & Páucar, V. (2014). *Metodología de la investigación cuantitativa-cualitativa y redacción de la tesis* . Colombia : Ediciones de la U.
- Pallela, S., & Pestana, F. M. (2010). *Metodología de la investigación Cuantitativa* . Caracas : Fedupel.

- Pastor, B. F. (13 de febrero de 2019). Población y Muestra . *Pueblo Continente* . Obtenido de <https://journal.upao.edu.pe/index.php/PuebloContinente/article/view/1269/1099>
- PÚBLICA, L. O. (2014). *SERCOP*. Obtenido de https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/wp-content/uploads/2021/04/losncp_actualizada1702.pdf
- Pública, R. a. (2016). *De los requisitos y formas de contrato Art.113*. Quito : Registro Oficial Suplemento 588 de 12-may.-2009.
- Pública, S. N. (2023). *Subasta inversa electrónica*. Obtenido de <https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/subasta-inversa-electronica/>
- Raúl, L. (2020). *Examen especial al proceso de compras públicas para verificar el cumplimiento de la normativa en el MTOPCH período 2017-2028*. UNACH, Riobamba .
- Resolución 72, d. S. (2021). *Publicación de los contratos Art.20*. Quito: Registro Oficial Edición Especial 245 de 29-ene.-2018.
- Reyes, N., & Boente, A. (2019). *Metodología de la Investigación* . Research Group .
- SERCOP. (2023). *Menor Cuantía* . Obtenido de <https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/menor-cuantia-bienes-y-servicios-entidades/#:~:text=La%20menor%20cuant%C3%ADa%20de%20bienes%20y%20servicios%20se,inferior%20al%200%2C0000002%20del%20Presupuesto%20inicial%20del%20Estado.>
- Solis, L. D. (7 de mayo de 2019). *Investigalia* . Obtenido de <https://investigaliacr.com/investigacion/el-enfoque-de-investigacion-la-naturaleza-del-estudio/>


ANEXOS

Anexo 1. Índice Utilizado en el Examen Especial

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 HOJA DE ÍNDICES	HI 1/1
ÍNDICES UTILIZADOS EN EL EXAMEN ESPECIAL		
INDICE	DETALLE	
HM	Hoja de Marcas	
HI	Hoja de índices	
PP	Programa de Planificación Preliminar	
CT	Contrato de trabajo	
OT	Orden de trabajo	
NI	Notificación de inicio de examen especial	
IEM	Información de EP-EMMPA	
MPP	Memorando de planificación preliminar	
IV	Informe Vista Preliminar	
PE	Programa de Planificación Específica	
CRC	Cuestionario de control interno, nivel de riesgo y confianza por componte	
NRC	Resumen de nivel de riesgo y nivel de confianza	
ICI	Informe de control interno	
EJ	Programa de Ejecución	
PCP	Procesos de contratación pública	
PCT	Procesos de contratación en el portal	
CHK-SIE	Check List para Subasta Inversa electrónica	
CHK-MCO	Check List para Menor Cuantía Obras	
PAC	Cumplimiento del PAC	
PUC	Publicación de Contratos en el portal	
HH	Hoja de hallazgos	
CR	Programa de Comunicación de resultados	
CP	Carta de presentación	
IFA	Informe final de auditoria	

Elaborado por: DNGM	Fecha:04/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024

Anexo 2. Hoja de Marcas

	<p align="center">EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</p>	<p align="right">HM 1/1</p>
<p align="center">HOJA DE MARCAS</p>		
SÍMBOLO	DETALLE	
✓	Verificado	
Σ	Sumatoria Total	
⊘	No aplica	
*	Observación	
+	Cumple	
-	No Cumple	


Elaborado por: DNGM	Fecha:04/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024

PLANIFICACIÓN

PRELIMINAR


Anexo 3. Planificación Preliminar

FASE 1: Planificación Preliminar

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR	HI 1/1
HOJA DE INDICE		
SÍMBOLO	DETALLE	
PP	Programa de Planificación preliminar	
CT	Contrato de trabajo	
OT	Orden de trabajo	
NI	Notificación de inicio de examen especial	
IEM	Solicitud de Información de EP-EMMPA	
MPP	Memorando de planificación preliminar	
IV	Informe Vista Preliminar	

Elaborado por: DNGM	Fecha:05/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha:01/03/2024

Anexo 4. Contrato de Trabajo

	<p style="text-align: center;">EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</p>	<p style="text-align: center;">CT 1/2</p>
<p style="text-align: center;">CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES N°001</p> <p>La Empresa Pública Mercado de Productores Agrícola, comparecen para la celebración del siguiente acuerdo, por un lado, la Administración de la EP-EMMPA, representada por el Economista Hernán Pico Acosta en su capacidad de gerente; y, por otro lado, la señorita Doris Gualli en su calidad de representante de la firma DN Auditores. A partir de ahora, se les referirá como el "CONTRATANTE" y la "AUDITORA", respectivamente. Ambas partes, de manera voluntaria y libre, acuerdan celebrar este contrato de PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS DE AUDITORÍA, de acuerdo con las siguientes cláusulas:</p> <p>CLÁUSULA PRIMERA: ANTECEDENTES. - En respuesta a las necesidades de EP-EMMPA, en una reunión del consejo, se ha decidido contratar los servicios para llevar a cabo un examen especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menos cuantía, con el propósito de evaluar el cumplimiento a la normativa emitida por la LOSNCP en el año 2021.</p> <p>CLÁUSULA SEGUNDA: OBJETO. - El propósito de este contrato es realizar un Examen Especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía, con el fin de evaluar el cumplimiento a la ley y normativas de la LOSNCP año 2021. Los resultados de este examen serán presentados en un informe final de carácter confidencial.</p> <p>CLÁUSULA TERCERA: OBLIGACIONES DEL CONTRATO. - El CONTRATANTE se compromete a proporcionar toda la información necesaria para permitir que la AUDITORA lleve a cabo el examen especial. La AUDITORA se compromete a llevar a cabo la auditoría con total honestidad y transparencia."</p> <p>CLÁUSULA CUARTA: PLAZO. – El período acordado para la entrega del informe final se extiende a lo largo de 60 días hábiles, contados a partir de la fecha de la firma de este contrato.</p>		

Elaborado por: DNGM

Fecha: 06/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 07/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

CT 2/2

CLÁUSULA QUINTA: COMPENSACIÓN. – No se establece ninguna retribución económica, dado que la realización del examen especial se basa en la obtención del título de Licenciatura en Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Chimborazo.

CLÁUSULA SEXTA: CONFIDENCIALIDAD. – Toda la información proporcionada por la entidad contratante se considera como confidencial y se utilizará exclusivamente con el propósito de llevar a cabo la auditoría, excluyendo cualquier información de carácter público.

CLÁUSULA SÉPTIMA: APROBACIÓN. – Ambas partes declaran su conformidad con el contenido de este contrato, y como prueba de su compromiso, firman este acuerdo a los seis días mes de diciembre del 2023.

Srta. Doris Gualli
AUDITORA

Eco. Hernán Pico Acosta
GERENTE EP-EMMPA


Elaborado por: DNGM

Fecha: 06/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 07/12/2023

Anexo 5. Orden de Trabajo

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR	OT 1/1
<p style="text-align: center;">ORDEN DE TRABAJO</p> <p style="text-align: right;">Riobamba, 08 de diciembre del 2023</p> <p>Economista Hernán Pico Acosta GERENTE DE EP-EMMPA Presente.</p> <p>De mi consideración:</p> <p>De conformidad a lo establecido en el contrato N° 001, suscrito el 6 de diciembre del 2023, notifico que DN Auditores iniciará el examen especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía de EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” 2021 con el objetivo de cumplir las acciones de control de acuerdo a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none">• Evaluar el cumplimiento a las leyes, regulaciones y reglas pertinentes en los procedimientos de compras públicas.• Obtener evidencia suficiente, competente y relevante mediante aplicación de pruebas y procedimientos de auditoría, con el fin de respaldar y sustentar nuestros cometarios, conclusiones y recomendaciones. <p>El plazo estimado para este proceso será de 60 días laborables, que incluirán la elaboración del informe final. El equipo de trabajo estará compuesto por el Lic. Iván Arias en su rol de supervisor y la señorita Doris Gualli como auditora.</p> <p>Atentamente,</p> <p>Lic. Iván Arias. Mgs. SUPERVISOR</p>		

Elaborado por: DNGM	Fecha: 08/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 11/12/2023

Anexo 6. Notificación de Inicio

	<p>EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRE LIMINAR</p>	<p>NI 1/1</p>
<p style="text-align: center;">NOTIFICACIÓN DE INICIO</p> <p style="text-align: right;">Riobamba, 12 de diciembre de 2023</p> <p>Economista Hernán Pico Acosta GERENTE DE EP-EMMPA Presente.</p> <p>De mi consideración:</p> <p>Por medio del presente, expreso un cordial saludo y a la vez me permitió hacer referencia al contrato de prestación de servicios profesionales para realizar el EXAMEN ESPECIAL a los procesos de contratación pública de EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” del siguiente periodo: 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, mismo que fue suscrito el 06 de diciembre del 2023.</p> <p>Por lo cual, me permito notificar el inicio del examen especial con una visita preliminar a las instalaciones de la entidad a fin de socializar a los trabajadores involucrados el inicio del examen, y solicitar documentación necesaria para el desarrollo del presente trabajo, adicionalmente, el equipo de trabajo estará integrado por el Lic. Iván Arias cómo supervisor y la señorita Doris Gualli como auditora.</p> <p>Por la atención que se dé a la presente le anticipo mi agradecimiento.</p> <p>Atentamente,</p> <p></p> <p>Srta. Doris Gualli AUDITORA</p>		


Elaborado por: DNGM

Fecha: 12/12/2023

Revisado por: IPAG


Fecha: 13/12/2023

Anexo 7. Solicitud de Información General de EP-EMMPA

	<p>EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</p>	<p>SI 1/1</p>
<p style="text-align: center;">SOLICITUD DE INFORMACION GENERAL DE EP-EMMPA Riobamba, 14 de diciembre del 2023</p> <p>Economista Hernán Pico Acosta GERENTE DE EP-EMMPA Presente.</p> <p>De nuestra consideración:</p> <p>Con un cordial saludo DN Auditores, y por medio del presente nos permitimos solicitar la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none">• Información general de EP-EMMPA• Base legal• Expedientes de los procesos de contratación públicas de bienes y servicios año 2021 <p>Esta información es de gran importancia para el correcto desarrollo del examen especial comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.</p> <p>Particular que solicitamos para los fines pertinentes.</p> <p>Atentamente,</p> <p> Srta. Doris Gualli AUDITORA</p> <p>Lic. Iván Arias SUPERVISOR</p>		

Elaborado por: DNGM	Fecha: 14/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 15/12/2023

Anexo 8. Memorando de Planificación Preliminar

	<p>EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</p>	<p>MPP 1/5</p>
<p style="text-align: center;">MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</p> <p>Alcance</p> <p>Se pretende realizar un examen especial a la Empresa Municipal Mercado de Productores Agrícolas “San Pedro de Riobamba” en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, el resultado será reflejado en el informe final.</p> <p>Motivo del examen</p> <p>El examen especial a la Empresa Municipal Mercado de Productores Agrícolas se llevó a cabo en conformidad a la orden de trabajo a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía.</p> <p>Objetivos del examen</p> <ul style="list-style-type: none">• Evaluar el cumplimiento a las leyes, regulaciones y reglas pertinentes en los procedimientos de compras públicas• Obtener evidencia suficiente, competente y relevante mediante aplicación de técnicas y procedimientos de auditoría, con el finde respaldar y sustentar nuestros cometarios, conclusiones y recomendaciones. <p>Alcance del examen</p> <p>El examen especial abarcó un análisis detallado del proceso de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía de la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícolas “San Pedro de Riobamba”, correspondiente al periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2021</p> <p>Tiempo Estimado</p> <p>El tiempo estimado para el examen especial es de 60 días hábiles a partir del contrato de prestación de servicios profesionales.</p> <p>Base Legal</p> <ul style="list-style-type: none">• Constitución de la República del Ecuador		

Elaborado por: DNGM	Fecha: 18/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 19/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

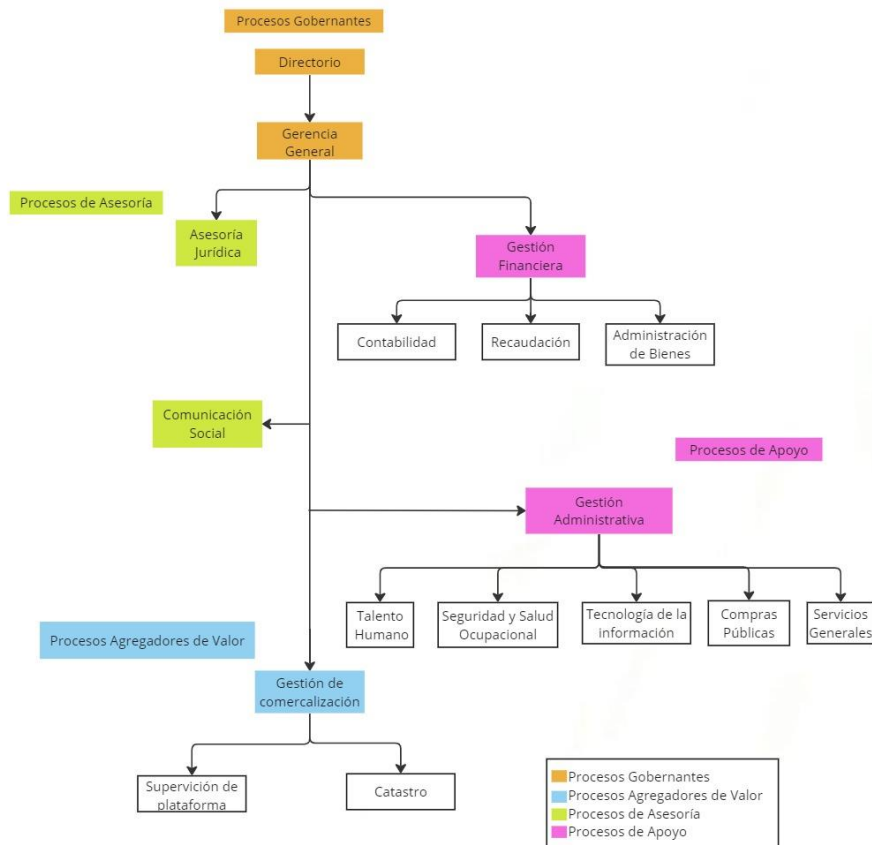
MPP 2/5

- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
- Reglamento de la ley Orgánica de la Contraloría General
- Reglamento a la ley Orgánica Sistema Nacional Contratación pública
- Normas de Control Interno para las Entidades, Organismos del Sector Público y Personas Jurídicas de Derecho Privado que dispongan de recursos públicos
- Resolución 0000072 del Servicio Nacional de Contratación Pública

Estructura Orgánica

Ilustración 2

Estructura Orgánica EP-EMMPA



Nota: Manual de Funciones de trabajadores (EP-EMMPA, 2014)

Elaborado por: DNGM

Fecha: 18/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 19/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

MPP 3/5

Visión

La EP-EMMPA, será a nivel nacional en la prestación de servicios de mercadeo y comercialización de productos agrícolas, cumplirá estándares de calidad y eficiencia; contando con talento humano, encaminado a conseguir el bienestar de sus clientes y usuarios competitivos con ética y mística de crecimiento institucional. (EP-EMMPA, 2014)

Objetivos

- ✓ Superar expectativas de nuestros usuarios.
- ✓ Proporcionar un servicio de excelencia con los más altos estándares de calidad
- ✓ Cumplir con las expectativas de la sociedad en general
- ✓ Cumplir con los requisitos y legislación institucional aplicable
- ✓ Implantar e implementar el sistema de gestión por procesos
- ✓ Mejorar la competencia del personal administrativo
- ✓ Mejorar el clima organizacional

Valores

- ✓ **Solidaridad.** - es el sentimiento por el cual las personas se sienten y reconocen unidas como parte de un todo, compartiendo las mismas responsabilidades, derechos, obligaciones y objetivos.
- ✓ **Tolerancia.** - es la capacidad de aceptar los asuntos con los que no necesariamente se está de acuerdo.
- ✓ **Integridad.** - es asumir la responsabilidad de nuestra actuación personal y profesional por todos los ámbitos de los servicios municipales de la EP-EMMPA.
- ✓ **Honestidad.** - es la cualidad humana consistente en comportarse y expresarse con coherencia y sinceridad, y de acuerdo con los valores de verdad, libertad y justicia.

Funcionarios principales

Asistente de Compras Públicas, Tesorero

Puntos de interés para el Examen Especial

- Examinación de la documentación en las etapas, preparatoria, precontractual, contractual y ejecución.
- Tipos de Procedimientos de Contratación Pública: Subasta Inversa y Menor cuantía

Elaborado por: DNGM

Fecha: 18/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 19/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE
PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE
RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

MPP 4/5

Monto De Recursos Examinados

La EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” utilizo recurso que son detallados a continuación:

Tabla 5

Montos de Recurso Examinados

N°	Código	Objeto del proceso	Estado del proceso	Presupuesto referencial
1	MCO- EPEMMPA- 001-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	Cancelado	\$147,619.14
2	MCO- EPEMMPA- 002-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	Cancelado	\$147,619.14
3	MCO- EPEMMPA- 003-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	Adjudicado - Registro de Contratos	\$147,619.14
4	SIE- EPEMMPA- 001-2021	Servicio de desinfección de ambientes y manejo integrado de plagas para las instalaciones de la EP-EMMPA.	En Recepción	\$20,998.84
5	SIE- EPEMMPA- 002-2021	Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA	Desierta	\$11,953.40
6	SIE- EPEMMPA- 003-2021	Adquisición de equipos de protección no catalogados	Finalizada	\$7,434.84
7	SIE- EPEMMPA- 004-2021	Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA	Finalizada	\$11,367.23

Elaborado por: DNGM

Fecha: 18/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 19/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

MPP 5/5

8	MCO- EPEMMPA- 001-2022	Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA	Ejecución de contrato	\$101,536.31
9	MCO- EPEMMPA- 004-2021	Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA	Desierta	\$100,738.02
10	SIE- EPEMMPA- 005-2021	Servicio de vigilancia y seguridad privada para el personal, bienes e instalaciones de la EP-EMMPA	Finalizada	\$270.954.96
TOTAL				\$948,452.78

Cronograma Examen Especial

Tabla 6

Cronograma Examen Especial

FASE	INICIO	CULMINACIÓN
Primera Fase: Planificación	06/12/2023	03/01/2024
Segunda Fase: Ejecución	08/01/2024	13/02/2024
Tercera Fase: Comunicación de resultados	21/02/2024	26/02/2024


Srta. Doris Gualli
AUDITORA

Lic Iván Arias. Mgs.
SUPERVISOR


Elaborado por: DNGM	Fecha: 18/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 19/12/2023

PLANIFICACIÓN

ESPECÍFICA

Anexo 9. Hoja de Índice


FASE 1: Planificación Especifica

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	PE-HI 1/1
HOJA DE ÍNDICE		
SÍMBOLO	DETALLE	
PE	Programa de Planificación específica	
CNR	Cuestionario de control interno, nivel de riesgo y confianza por componentes	
NRC	Resumen de nivel de riesgo y nivel de confianza	
ICI	Informe de Control Interno	

Elaborado por: DNGM | **Fecha: 21/12/2023**

Revisado por: LMCM | **Fecha: 22/10/2023**

Anexo 10. Cuestionario de Control Interno

		EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA				CNR 1/15
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERO						
Tipo de Auditoría: Examen Especial						
Componente: Ambiente de control						
Objetivo:						
<ul style="list-style-type: none"> Calificar el nivel de riesgo y confianza de le empresa EP-EMMPA en relación al Ambiente de Control 						
N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		CALIFICACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿EP-EMMPA presenta un código de ética?	x		10	10	
2	¿Se ha realizado la debida socialización del código de ética con el personal de la empresa?	x		10	10	
3	¿Dentro del POA se encuentra establecido las compras públicas para el año 2021?	x		10	10	
4	¿Recibe capacitaciones continuas sobre las diferentes actualizaciones de la normativa por parte de la entidad?	x		10	6	*Existe solo una persona encargada de compra públicas y se actualiza usando la página de la SERCOP.
5	¿Considera que la estructura orgánica de EP-EMMPA es apropiada teniendo en cuenta la naturaleza y actividades que realiza?	x		10	9	
6	¿EP-EMMPA cuenta con un manual, donde se establezca las jerarquías y funciones?	x		10	10	
7	¿Considera que los servidores públicos poseen la experiencia en el cargo?	x		10	10	



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 2/15

8	¿Cuentan con una normativa interna donde se especifica las funciones asignadas a su cargo?	x		10	10		
9	¿Las capacitaciones en la empresa tienen como objetivo preservar las competencias necesarias para desempeñar eficientemente su cargo?	x		10	10		
10	¿Considera que EP-EMMPA posee normativas internas que regulan los procesos de contratación pública?	x		10	9		
	TOTAL		Σ	10	0	100	94

*Observación Σ Sumatoria

CALIFICACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

Fórmula:

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

Donde:

NC=Nivel de confianza

CT= Calificación Total

PT= Ponderación Total

Aplicación de la fórmula

$$NC = \frac{94}{100} \times 100$$

$$NR = 100\% - 94\%$$

$$NC = 0,94 \times 100$$

$$NR = 6\%$$

$$NC = 94\%$$



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 3/15

Tabla 7

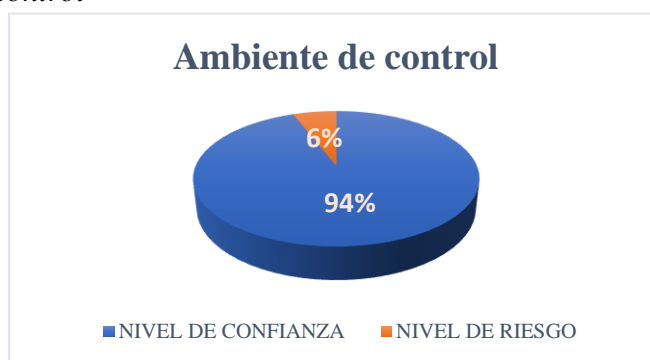
Nivel de Riesgo y Confianza- Ambiente de Control

NIVEL DE CONFIANZA		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo

NIVEL DE RIESGO		
------------------------	--	--

Ilustración 3

Resultado de Ambiente de control



Fuente: Cuestionario de Control Interno

Interpretación:

Mediante la aplicación del cuestionario de control interno, para el ambiente de control se determinó un nivel de confianza alto del 94% esto debido a que existe una adecuada segregación de funciones, el personal que labora tiene experiencia en los cargos asignados, lo que permite que se cumplan los objetivos de la empresa, por otra parte el nivel de riesgo es bajo con un 6% debido a que el personal no recibe las debidas capacitaciones de actualización de la normativa por parte de la entidad, solo se actualizan a través de la SERCOP.

Elaborado por: DNGM	Fecha: 26/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 27/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 4/15

Tipo de Auditoría: Examen Especial

Componente: Evaluación de Riesgo

Objetivo:

- Calificar el nivel de riesgo y confianza de la empresa EP-EMMPA en relación al Evaluación de Riesgo

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		CALIFICACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se ha implementado procedimientos para detectar riesgos en los procesos de compras públicas?		x	10	0	*No existe procedimientos para detectar riesgos en el área.
2	¿Dentro de los procesos de contratación pública existe un mapa de riesgos donde incluya la identificación de elementos internos y externos?		x	10	0	*No existe un mapa de riesgos
3	¿El departamento de contratación pública tiene un plan para reducir los riesgos identificados?		x	10	0	*No presentan un plan para mitigar riesgos en el área
4	¿Se ha realizado supervisión para verificar el cumplimiento de metas y objetivos dentro de compras públicas?	x		10	8	
5	¿El director de Compras Públicas interactúa con el personal para comprender los riesgos y su origen?	x		10	7	*Solo en ocasiones
6	¿El personal del área de compras públicas cuenta con la certificación de operadores del portal?	x		10	10	



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 5/15

7	¿Se mantiene un registro de los riesgos identificados, incluyendo la ubicación donde ha ocurrido?	x		10	9		
8	¿Se clasifica los riesgos dependiendo de su impacto de causa?	x		10	9		
9	¿Se verifica la eficacia de las medidas de control interno establecidas para prevenir fraudes, corrupción y prácticas no éticas en el proceso de compras públicas?	x		10	8		
10	¿La evaluación de riesgos se basa principalmente en la experiencia y el criterio profesional del auditor?	x		10	10		
	TOTAL	Σ		7	3	100	61

*Observación Σ Sumatoria

CALIFICACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

Fórmula:

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

Donde:

NC=Nivel de confianza

CT= Calificación Total

PT= Ponderación Total

Aplicación de la fórmula

$$NC = \frac{61}{100} \times 100$$

$$NR = 100\% - 61\%$$

$$NC = 0,61 \times 100$$

$$NR = 39\%$$

$$NC = 61\%$$



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 6/15

Tabla 8

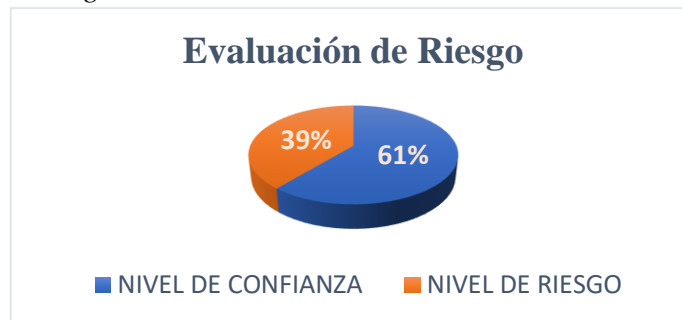
Nivel de Riesgo y Confianza- Evaluación de Riesgo

NIVEL DE CONFIANZA		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo

NIVEL DE RIESGO

Ilustración 4

Resultado de Evaluación de Riesgo



Fuente: Cuestionario de Control Interno

Interpretación:

Se determina para el segundo componente, evaluación de riesgos, un nivel de confianza moderado del 61% ya que el departamento de compras públicas está pendiente que se cumplan los objetivos y metas dentro del departamento, también se verifica que las medidas de control interno establecidas para prevenir fraudes, corrupción y prácticas no éticas se cumplan dentro del proceso de compras pública, en cuanto al nivel de riesgo presenta un 39%, esto por falta de procedimientos que permita detectar y mitigar los riesgos, así mismo no se presenta un mapa de riesgos y se evidencia que muy rara vez existe interacción con el personal para analizar el origen de los riesgos

Elaborado por: DNGM

Fecha: 26/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 27/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 7/15

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

Tipo de Auditoría: Examen Especial

Componente: Actividades de Control

Objetivo:

- Calificar el nivel de riesgo y confianza de la empresa EP-EMMPA en relación al Actividades de Control

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		CALIFICACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿La máxima autoridad de EP-EMMPA establece las responsabilidades del personal del departamento de compras públicas, utilizando el manual de funciones?	x		10	10	
2	¿Se realizan supervisiones a los procesos realizados por los funcionarios, para verificar el cumplimiento de la normativa y cumplimiento de objetivos institucionales?	x		10	10	
3	¿El plan anual de contrataciones (PAC) para el año 2021 está publicado en el portal de compras públicas?	x		10	10	
4	¿Se efectúa una revisión previa antes de autorizar el gasto, considerando si hay fondos disponibles en la partida presupuestaria correspondiente?	x		10	10	
5	¿La empresa mantiene un seguimiento de los contratos que ha suscrito?	x		10	8	
6	¿Los bienes adquiridos por subasta inversa electrónica ingresan a la bodega de manera física?	x		10	10	



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 8/15

7	¿Se monitorea el cumplimiento de los contratos, incluyendo plazos, especificaciones y entregas, para garantizar que se ajusten a lo acordado?	x		10	7	*No siempre los contratos son efectuados
8	¿Se asegura que los criterios de selección de proveedores y la evaluación de ofertas sean transparentes y justos?	x		10	10	
9	¿Para la elaboración del PAC, se toma en cuenta el presupuesto del EP-EMMPA?	x		10	10	
10	¿Existe un registro de acta de entrega y recepción para los bienes y servicios adquiridos por EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba”?	x		10	10	
	TOTAL Σ	10	0	100	95	

*Observación Σ Sumatoria

CALIFICACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

Fórmula:

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

Donde:

NC=Nivel de confianza

CT= Calificación Total

PT= Ponderación Total

Aplicación de la fórmula

$$NC = \frac{95}{100} \times 100$$

$$NR = 100\% - 95\%$$

$$NC = 0,95 \times 100$$

$$NR = 5\%$$

$$NC = 95\%$$



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 9/15

Tabla 9

Nivel de riesgo y confianza- Actividades de control

NIVEL DE CONFIANZA		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo
NIVEL DE RIESGO		

Ilustración 5

Resultado de Actividades de Control



Fuente: Cuestionario de Control Interno

Interpretación:

Mediante la aplicación del control interno para el componente Actividades de Control, se evidencia un nivel de confianza alto del 95% porque el personal realiza sus actividades de acuerdo al manual de funciones, se verifica el adecuado cumplimiento de los objetivos institucionales, el PAC es elaborado de acuerdo al presupuesto del EP-EMMPA, y además se asegura que los criterios de selección de proveedores y la evaluación de ofertas sean transparentes y justos. Por otro lado, el nivel de riesgo es bajo con el 5% esto debido a la falta de cumplimiento en la elaboración de contratos y la verificación de los mismos.

Elaborado por: DNGM

Fecha: 26/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 27/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 10/15

CUESTIONARIO DE CONTROL INTE

Tipo de Auditoría: Examen Especial

Componente: Información y Comunicación

Objetivo:

- Calificar el nivel de riesgo y confianza de la empresa EP-EMMPA en relación al Información y comunicación

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		CALIFICACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se brinda información a la ciudadanía a través de uso de una plataforma web?	x		10	10	
2	¿La información gestionada por el departamento de compras públicas es precisa y de fácil comprensión?	x		10	10	
3	¿La gestión de la información por parte de EP-EMMPA se lleva a cabo con responsabilidad?	x		10	10	
4	¿Los directivos reconocen, recopilan y transmiten información relevante y puntual que ayude a los demás colaboradores a cumplir sus obligaciones de manera efectiva?	x		10	10	
5	¿Se comunican de manera efectiva los procedimientos de compras públicas a todos los colaboradores involucrados?	x		10	10	
6	¿Se registran adecuadamente todas las compras públicas realizadas?	x		10	10	
7	¿Se verifica la documentación de respaldo de cada compra pública?	x		10	7	*No todos los contratos Y facturas son efectuados



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 11/15

8	¿La comunicación interna y externa sobre compras públicas es eficiente y transparente?	x		10	7	
9	¿Se consideran los informes de cada uno de los procedimientos al tomar decisiones?	x		10	7	*Falta de documentos para la toma de decisiones
TOTAL Σ		9	0	90	81	

*Observación Σ Sumatoria

CALIFICACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

Fórmula:

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

Donde:

NC=Nivel de confianza

CT= Calificación Total

PT= Ponderación Total

Aplicación de la fórmula

$$NC = \frac{81}{90} \times 100$$

$$NR = 100\% - 90\%$$

$$NC = 0,9 \times 100$$

$$NR = 10\%$$

$$NC = 90\%$$



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 12/15

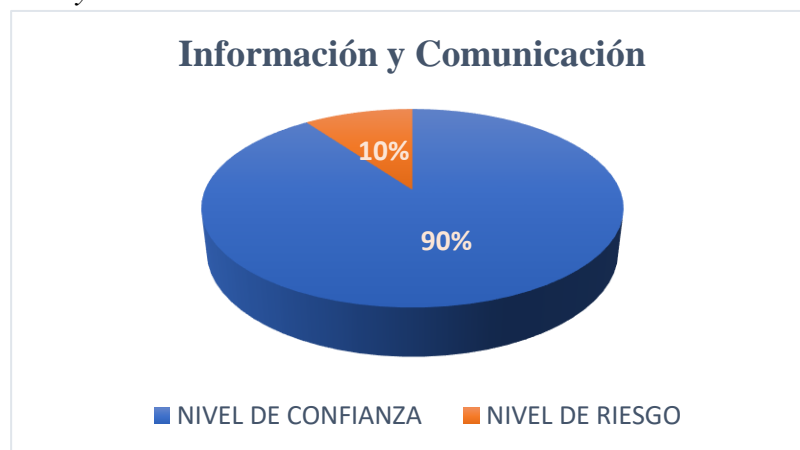
Tabla 10

Nivel de Riesgo y Confianza- Información y Comunicación

NIVEL DE CONFIANZA		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo
NIVEL DE RIESGO		

Ilustración 6

Resultado de Información y comunicación



Fuente: Cuestionario de Control Interno

Interpretación:

Los resultados para el componente información y comunicación, dan a conocer que el nivel de confianza es alto con el 90% debido a que la información que presenta la empresa en cuanto a compras públicas es clara y de fácil comprensión, y el 10% representa un nivel de riesgo bajo, ya que la empresa no presenta de manera transparente ciertos documentos para la toma de decisiones.

Elaborado por: DNGM

Fecha: 26/12/2023

Revisado por: IPAG

Fecha: 27/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 13/15

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERO

Tipo de Auditoría: Examen Especial

Componente: Supervisión y Monitoreo

Objetivo:

- Calificar el nivel de riesgo y confianza de la empresa EP-EMMPA en relación al Supervisión y Monitoreo

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		CALIFICACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se realiza supervisión en los procesos de compras públicas para verificar la mejora continua de las operaciones?	x		10	9	
2	¿Las necesidades identificadas en el departamento de compras públicas son realizadas a través de un informe?	x		10	10	
3	¿Se monitorea el proceso de selección de proveedores para garantizar la igualdad de oportunidades y la competencia justa?	x		10	10	
4	¿Se llevan a cabo revisiones regulares de la administración y el control interno con el fin de anticipar y corregir desviaciones relacionadas con el logro de los objetivos institucionales?	x		10	9	



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 14/15

5	¿Se verifica el cumplimiento del PAC en EP-EMMPA?	x		10	8	
6	¿Se han implementado actividades de supervisión para confirmar que las irregularidades identificadas en la ejecución de los diversos procesos de adquisición han sido corregidas?	x		10	7	*Lo realizan empíricamente
	TOTAL	Σ	6	0	60	53

*Observación Σ Sumatoria

CALIFICACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

Fórmula:

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

Donde:

NC=Nivel de confianza

CT= Calificación Total

PT= Ponderación Total

Aplicación de la fórmula

$$NC = \frac{53}{60} \times 100$$

$$NR = 100\% - 88\%$$

$$NC = 0,88 \times 100$$

$$NR = 12\%$$

$$NC = 88\%$$

Elaborado por: DNGM	Fecha: 26/12/2023
Revisado por: IPAG	Fecha: 27/12/2023



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

CNR 15/15

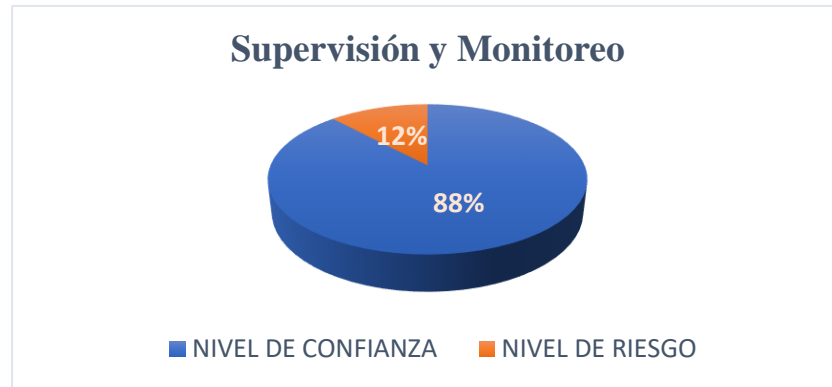
Tabla 11

Nivel de Riesgo y Confianza- Supervisión y Monitoreo

NIVEL DE CONFIANZA		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo
NIVEL DE RIESGO		

Ilustración 7

Resultado de Supervisión y Monitoreo




Fuente: Cuestionario de Control Interno

Interpretación:

El componente de supervisión y monitoreo que evalúa el adecuado funcionamiento dentro de EP-EMPPA “San Pedro de Riobamba” proporciono un nivel de confianza alto del 88% y un nivel de riesgo bajo del 12% debido a la falta de actividades que permitan identificar las irregularidades dentro del proceso.

Anexo 11. Resumen de Riesgo y Confianza

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	NRC 1/2
---	--	----------------

RESUMEN NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

Tabla 12

Resumen de Nivel y Confianza

COMPONENTE	PREGUNTAS		TOTAL	NIVEL DE CONFIANZA		NIVEL DE RIESGO	
	SI	NO		%	NIVEL	%	NIVEL
Ambiente de control	10	0	10	94%	Alto	6%	Bajo
Evaluación de riesgos	7	3	10	61%	Moderado	39%	Moderado
Actividades de control	10	0	10	95%	Alto	5%	Bajo
Información y comunicación	9	0	9	90%	Alto	10%	Bajo
Supervisión y Monitoreo	6	0	6	88%	Alto	12%	Bajo

Fuente: Cuestionario de Control Interno

$$NC = \frac{384}{450} \times 100$$

$$NR = 100\% - 85\%$$

$$NC = 0,85 \times 100$$

$$NR = 15\%$$

$$NC = 85\%$$

Tabla 13

Nivel de Riesgo y Confianza Global

NIVEL DE CONFIANZA		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo
NIVEL DE RIESGO		

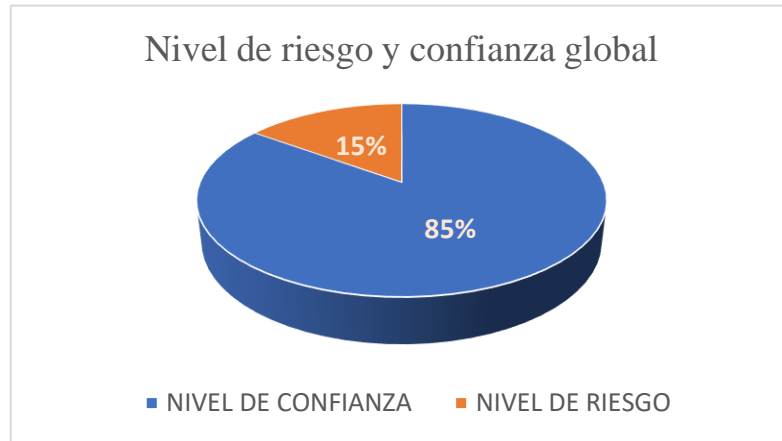


**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE I: PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

NRC 2/2

Ilustración 8

Resultado de Nivel de riesgo y confianza global



Fuente: Cuestionario de Control Interno

Interpretación:

Al realizar el control interno mediante la aplicación del COSO III, la empresa presenta un nivel de confianza alto del 85% y un nivel de riesgo bajo del 15%, se evidencia que EP-EMMPA “San Pedro de Riobamba” a pesar de arroja un nivel de confianza alto, ciertas actividades no son eficientes, como la falta de implementación de procesos para mitigar y controlar los riesgos

Elaborado por: DNGM


Fecha: 28/12/2023

Revisado por: IPAG


Fecha: 29/12/2023

EJECUCIÓN

Anexo 12. Hoja de Índice-Ejecución


	<p align="center">EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN</p>	<p align="center">EJ-HI 1/1</p>
<p align="center">HOJA DE ÍNDICE</p>		
SÍMBOLO	DETALLE	
PRC	Procesos de contratación	
PCT	Proceso de contratación en el portal	
CHK-SIE	Check List para Subasta Inversa electrónica	
CHK-MCO	Check List para Menor Cuantía Obras	
PAC	Cumplimiento del PAC	
PUC	Contratos publicados	
HH	Hoja de hallazgos	
<div style="border: 1px solid black; height: 280px; width: 100%;"></div>		

Elaborado por: DNGM	Fecha: 06/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 07/01/2024

		<p align="center">EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN</p>		<p>PRC 1/1</p>
<p align="center">PROCESOS DE CONTRATACIÓN SUBASTA INVERSA ELECTRONICA Y MENOR CUANTÍA</p>				
<p>Tabla 14 <i>Proceso de contratación</i></p>				
N°	Código	Detalle del procedimiento	Presupuest o referencial	
1	MCO- EPEMMPA- 001-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	\$147,619.14	
2	MCO- EPEMMPA- 002-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	\$147,619.14	
3	MCO- EPEMMPA- 003-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	\$147,619.14	
4	SIE- EPEMMPA- 001-2021	Servicio de desinfección de ambientes y manejo integrado de plagas para las instalaciones de la EP-EMMPA.	\$20,998.84	
5	SIE- EPEMMPA- 002-2021	Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA	\$11,953.40	
6	SIE- EPEMMPA- 003-2021	Adquisición de equipos de protección no catalogados	\$7,434.84	
7	SIE- EPEMMPA- 004-2021	Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA	\$11,367.23	
8	MCO- EPEMMPA- 001-2022	Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA	\$101,536.31	
9	MCO- EPEMMPA- 004-2021	Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA	\$100,738.02	
10	SIE- EPEMMPA- 005-2021	Servicio de vigilancia y seguridad privada para el personal, bienes e instalaciones de la EP-EMMPA	\$270.954.96	

Elaborado por: DNGM	Fecha: 08/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 09/01/2024

Anexo 14. Verificación de los Procesos en el Portal de Compras Públicas

	<p>EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN</p>	<p>PCT 1/5</p>
---	---	-----------------------

VERIFICACIÓN DE LOS PROCESOS EN EL PORTAL DE COMPRAS PÚBLICAS

1. MCO-EPEMMPA-001-2021

» Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

— Aceptación Proveedor — Preguntas, Respuestas y Aclaraciones

FASE PRECONTRACTUAL

Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones

La Entidad ha incurrido lo dispuesto en los artículos 31 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y 21 de su Reglamento General, al no haber contestado todas las preguntas realizadas en el presente proceso. En consecuencia, al haberse producido una violación sustancial al proceso de contratación, se recomienda cancelar el mismo de conformidad con lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 34 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.

Descripción	Fecha	Producto	Parámetros de Calificación	Respuesta de Aceptación	Archivos																												
<p>Descripción del Proceso de Contratación</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Entidad:</td> <td>EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”</td> </tr> <tr> <td>Objeto de Proceso :</td> <td>CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA</td> </tr> <tr> <td>Código:</td> <td>MCO-EPEMMPA-001-2021</td> </tr> <tr> <td>Tipo Compra:</td> <td>Obra</td> </tr> <tr> <td>Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):</td> <td>USD 147.619.14</td> </tr> <tr> <td>Tipo de Contratación:</td> <td>Menor Cuantía</td> </tr> <tr> <td>Forma de Pago:</td> <td>Anticipo: 30% Saldo: 70.00%</td> </tr> <tr> <td>Tipo de Adjudicación:</td> <td>Total</td> </tr> <tr> <td>Plazo de Entrega:</td> <td>90 días</td> </tr> <tr> <td>Vigencia de Oferta:</td> <td>90 días</td> </tr> <tr> <td>Funcionario encargado del proceso:</td> <td>avelina.montenegro@epemmpa.gov.ec</td> </tr> <tr> <td>Estado del Proceso:</td> <td>Cancelado Motivo: Art. 34 numeral 3 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 3. Por violación sustancial de un procedimiento precontractual. Razón: Por violación sustancial de un procedimiento precontractual Fecha de cancelación: 2021-09-21 17:13:46</td> </tr> <tr> <td>Descripción:</td> <td>CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA</td> </tr> <tr> <td>Costos de levantamiento de textos, reproducción y adjunción de los Pliegos:</td> <td>Costo: USD 147.62 Detalle de Pago:</td> </tr> </table>						Entidad:	EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”	Objeto de Proceso :	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Código:	MCO-EPEMMPA-001-2021	Tipo Compra:	Obra	Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 147.619.14	Tipo de Contratación:	Menor Cuantía	Forma de Pago:	Anticipo: 30% Saldo: 70.00%	Tipo de Adjudicación:	Total	Plazo de Entrega:	90 días	Vigencia de Oferta:	90 días	Funcionario encargado del proceso:	avelina.montenegro@epemmpa.gov.ec	Estado del Proceso:	Cancelado Motivo: Art. 34 numeral 3 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 3. Por violación sustancial de un procedimiento precontractual. Razón: Por violación sustancial de un procedimiento precontractual Fecha de cancelación: 2021-09-21 17:13:46	Descripción:	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Costos de levantamiento de textos, reproducción y adjunción de los Pliegos:	Costo: USD 147.62 Detalle de Pago:
Entidad:	EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”																																
Objeto de Proceso :	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA																																
Código:	MCO-EPEMMPA-001-2021																																
Tipo Compra:	Obra																																
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 147.619.14																																
Tipo de Contratación:	Menor Cuantía																																
Forma de Pago:	Anticipo: 30% Saldo: 70.00%																																
Tipo de Adjudicación:	Total																																
Plazo de Entrega:	90 días																																
Vigencia de Oferta:	90 días																																
Funcionario encargado del proceso:	avelina.montenegro@epemmpa.gov.ec																																
Estado del Proceso:	Cancelado Motivo: Art. 34 numeral 3 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 3. Por violación sustancial de un procedimiento precontractual. Razón: Por violación sustancial de un procedimiento precontractual Fecha de cancelación: 2021-09-21 17:13:46																																
Descripción:	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA																																
Costos de levantamiento de textos, reproducción y adjunción de los Pliegos:	Costo: USD 147.62 Detalle de Pago:																																

Fuente: Portal de compras públicas

2. MCO-EPEMMPA-002-2021

» Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

— Aceptación Proveedor — Preguntas, Respuestas y Aclaraciones

FASE PRECONTRACTUAL

Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones

La Entidad ha incurrido lo dispuesto en los artículos 31 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y 21 de su Reglamento General, al no haber contestado todas las preguntas realizadas en el presente proceso. En consecuencia, al haberse producido una violación sustancial al proceso de contratación, se recomienda cancelar el mismo de conformidad con lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 34 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.

Descripción	Fecha	Producto	Parámetros de Calificación	Respuesta de Aceptación	Archivos																												
<p>Descripción del Proceso de Contratación</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Entidad:</td> <td>EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”</td> </tr> <tr> <td>Objeto de Proceso :</td> <td>CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA</td> </tr> <tr> <td>Código:</td> <td>MCO-EPEMMPA-002-2021</td> </tr> <tr> <td>Tipo Compra:</td> <td>Obra</td> </tr> <tr> <td>Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):</td> <td>USD 147.619.14</td> </tr> <tr> <td>Tipo de Contratación:</td> <td>Menor Cuantía</td> </tr> <tr> <td>Forma de Pago:</td> <td>Anticipo: 30% Saldo: 70.00%</td> </tr> <tr> <td>Tipo de Adjudicación:</td> <td>Total</td> </tr> <tr> <td>Plazo de Entrega:</td> <td>90 días</td> </tr> <tr> <td>Vigencia de Oferta:</td> <td>90 días</td> </tr> <tr> <td>Funcionario encargado del proceso:</td> <td>avelina.montenegro@epemmpa.gov.ec</td> </tr> <tr> <td>Estado del Proceso:</td> <td>Cancelado Motivo: Art. 34 numeral 3 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 3. Por violación sustancial de un procedimiento precontractual. Razón: Por violación sustancial de un procedimiento precontractual Fecha de cancelación: 2021-09-21 17:13:09</td> </tr> <tr> <td>Descripción:</td> <td>CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA</td> </tr> <tr> <td>Costos de levantamiento de textos, reproducción y adjunción de los Pliegos:</td> <td>Costo: USD 147.62 Detalle de Pago:</td> </tr> </table>						Entidad:	EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”	Objeto de Proceso :	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Código:	MCO-EPEMMPA-002-2021	Tipo Compra:	Obra	Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 147.619.14	Tipo de Contratación:	Menor Cuantía	Forma de Pago:	Anticipo: 30% Saldo: 70.00%	Tipo de Adjudicación:	Total	Plazo de Entrega:	90 días	Vigencia de Oferta:	90 días	Funcionario encargado del proceso:	avelina.montenegro@epemmpa.gov.ec	Estado del Proceso:	Cancelado Motivo: Art. 34 numeral 3 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 3. Por violación sustancial de un procedimiento precontractual. Razón: Por violación sustancial de un procedimiento precontractual Fecha de cancelación: 2021-09-21 17:13:09	Descripción:	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Costos de levantamiento de textos, reproducción y adjunción de los Pliegos:	Costo: USD 147.62 Detalle de Pago:
Entidad:	EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”																																
Objeto de Proceso :	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA																																
Código:	MCO-EPEMMPA-002-2021																																
Tipo Compra:	Obra																																
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 147.619.14																																
Tipo de Contratación:	Menor Cuantía																																
Forma de Pago:	Anticipo: 30% Saldo: 70.00%																																
Tipo de Adjudicación:	Total																																
Plazo de Entrega:	90 días																																
Vigencia de Oferta:	90 días																																
Funcionario encargado del proceso:	avelina.montenegro@epemmpa.gov.ec																																
Estado del Proceso:	Cancelado Motivo: Art. 34 numeral 3 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 3. Por violación sustancial de un procedimiento precontractual. Razón: Por violación sustancial de un procedimiento precontractual Fecha de cancelación: 2021-09-21 17:13:09																																
Descripción:	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA																																
Costos de levantamiento de textos, reproducción y adjunción de los Pliegos:	Costo: USD 147.62 Detalle de Pago:																																

Fuente: Portal de compras públicas

✓ Verificado

Elaborado por: DNGM	Fecha: 16/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 17/01/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PCT 2/5

3. MCO-EPEMMPA-003-2021

Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

[Aceptación Proveedor](#)
[Preguntas, Respuestas y Aclaraciones](#)
[En Curso](#)
[Calificación de Participantes](#)
[Por Adjudicar](#)
[Adjudicado - Registro de Contratos](#)

De acuerdo al Art. 113 del RGLDNCPC: "...Adjudicado el contrato, el adjudicatario o su representante debidamente autorizado, deberá suscribir el contrato dentro del término previsto en los pliegos o en la Ley, para lo cual la entidad contratante le notificará señalando la fecha para hacerlo, que no podrá exceder de quince (15) días término siguientes a la fecha de adjudicación, excepción hecha para el caso de que el adjudicatario sea un consorcio o asociación, en cuyo caso tendrá quince días adicionales para la formalización de dicha asociación...". Recuerde que usted debe registrar el contrato en la pestaña "FASE CONTRACTUAL" en el link "Contratos"

FASE PRECONTRACTUAL
Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones
Ver Resultados de Menor Cuenta

Descripción	Fechas	Productos	Parámetros de Calificación	Respuesta de Aceptación	Archivos
Descripción del Proceso de Contratación					
Entidad:	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"				
Objeto de Proceso :	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE PRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA.				
Código:	MCO-EPEMMPA-003-2021				
Tipo Compra:	Otra				
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 147.819.14				
Tipo de Contratación:	Menor Cuantía				
Forma de Pago:	Anticipo: 30% Saldo: 70.00%				
Tipo de Adjudicación:	Total				
Plazo de Entrega:	90 días				
Vigencia de Oferta:	90 días				
Funcionario encargado del proceso:	avilina.montenegro@epemmpa.gov.ec				
Estado del Proceso:	Adjudicado - Registro de Contratos				
Descripción:	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE PRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA.				
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 147.62				
	Detalle de Pago:				



Fuente: Portal de compras públicas

4. SIE-EPEMMPA-001-2021

Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

[Preguntas, Respuestas y Aclaraciones](#)
[Entrega de Propuesta](#)
[Convalidación de Errores](#)
[Calificación de Participantes](#)
[Oferta Inicial](#)
[Puja](#)
[Por Adjudicar](#)
[Adjudicado - Registro de Contratos](#)
[Ejecución de Contrato](#)
[En Recepción](#)

FASE PRECONTRACTUAL
Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones

FASE CONTRACTUAL
Resumen de Contrato

Descripción	Fechas	Productos	Archivos
Descripción del Proceso de Contratación			
Entidad:	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"		
Objeto de Proceso :	SERVICIO DE DESINFECCIÓN DE AMBIENTES Y MANTO INTEGRADO DE PLACAS PARA LAS INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA.		
Código:	SIE-EPEMMPA-001-2021		
Tipo Compra:	Servicio		
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 20.998.84		
Tipo de Contratación:	Subasta Inversa Electrónica		
Forma de Pago:	Anticipo: 0% Saldo: Otra - Revisar términos de referencia 100.00%		
Tipo de Adjudicación:	Total		
Plazo de Entrega:	365 días		
Vigencia de Oferta:	60 días		
Funcionario encargado del proceso:	avilina.montenegro@epemmpa.gov.ec		
Estado del Proceso:	En Recepción		
Descripción:	SERVICIO DE DESINFECCIÓN DE AMBIENTES Y MANTO INTEGRADO DE PLACAS PARA LAS INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA.		
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 21.00		
Variación mínima de la Oferta durante la Puja:	1.00% Tipo Variación: Precio total		



Fuente: Portal de compras públicas

Verificado

Elaborado por: DNGM	Fecha: 16/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 17/01/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PCT 3/5

5. SIE-EPEMMPA-002-2021

Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

Preguntas, Respuestas y Aclaraciones Entrega de Propuesta Conválidación de Errores Calificación de Participantes Por Adjudicar **Desierta**

FASE PRECONTRACTUAL
Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Conválidación
Resumen de calificaciones
Ver Invitaciones
Ver Resultados de Subasta

Descripción Fechas Productos Archivos

Descripción del Proceso de Contratación

Entidad:	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"
Objeto de Proceso:	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE FERRETERÍA PARA LA EP-EMMPA
Código:	SIE-EPEMMPA-002-2021
Tipo Compra:	Bien
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 11.952.40
Tipo de Contratación:	Subasta Inversa Electrónica
Forma de Pago:	Anticipo: 0% Saldo: Pago contra entrega de bienes obras o servicio 100.00%
Tipo de Adjudicación:	Total
Plazo de Entrega:	15 días
Vigencia de Ofertas:	30 días
Funcionario encargado del proceso:	avilina.montenegro@epemmpa.gob.ec
Estado del Proceso:	Desierta Razón: Por haber sido inhabilitada todas las ofertas o la única presentada, de conformidad con la ley Fecha: 2021-03-05 07:13:23 Justificación: Por no haberse presentado oferta alguna
Descripción:	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE FERRETERÍA PARA LA EP-EMMPA
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 11.95
Variación mínima de la Oferta durante la Puja:	Detalle de Pago: 1.00% Tipo Variación: Precio total



Fuente: Portal de compras públicas

6. SIE-EPEMMPA-003-2021

Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

Preguntas, Respuestas y Aclaraciones Entrega de Propuesta Conválidación de Errores Calificación de Participantes Oferta Inicial Puja Por Adjudicar Adjudicado - Registro de Contratos Ejecución de Contrato **En Recepción**

FASE PRECONTRACTUAL
Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones
FASE CONTRACTUAL
Resumen de Contrato

Descripción Fechas Productos Archivos

Descripción del Proceso de Contratación

Entidad:	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"
Objeto de Proceso:	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE PROTECCIÓN NO CATALOGADOS.
Código:	SIE-EPEMMPA-003-2021
Tipo Compra:	Bien
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 7.424.84
Tipo de Contratación:	Subasta Inversa Electrónica
Forma de Pago:	Anticipo: 0% Saldo: Pago contra entrega de bienes obras o servicio 100.00%
Tipo de Adjudicación:	Total
Plazo de Entrega:	5 días
Vigencia de Ofertas:	30 días
Funcionario encargado del proceso:	josuis94@hotmail.com
Estado del Proceso:	Finalizada
Estado en el cual finalizó el Proceso:	En Recepción
Descripción:	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE PROTECCIÓN NO CATALOGADOS.
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 30.00
Variación mínima de la Oferta durante la Puja:	Detalle de Pago: 1.00% Tipo Variación: Precio total



Fuente: Portal de compras públicas

Verificado

Elaborado por: DNGM	Fecha: 16/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 17/01/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PCT 4/5

7. SIE-EPEMMPA-004-2021

» Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

Preuntas, Respuestas y Aclaraciones > Entrega de Propuesta > Convalidación de Errores > Calificación de Participantes > Oferta Inicial > Puja > Reprogramación Puja > Por Adjudicar > Adjudicado > Registro de Contratos > Ejecución de Contrato > **En Recepción**

FASE PRECONTRACTUAL

Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones
Ver Resultados de Subasta

FASE CONTRACTUAL

Resumen de Contrato

Descripción	Fecha	Producto	Archivos
Descripción del Proceso de Contratación			
Entidad:	EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"		
Objeto de Proceso :	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE FERRISTERÍA PARA LA EP-EMMPA		
Código:	SIE-EPEMMPA-004-2021		
Tipo Compra:	Bien		
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 11,367.23		
Tipo de Contratación:	Subasta Inversa Electrónica		
Forma de Pago:	Anticipo: 0% Saldo: Pago contra entrega de bienes obras o servicio 100.00%		
Tipo de Adjudicación:	Total		
Plazo de Entrega:	15 días		
Vigencia de Oferta:	30 días		
Funcionario encargado del proceso:	joseluis94@hotmail.com		
Estado del Proceso:	Finalizada		
Estado en el cual finalizó el Proceso	En Recepción		
Descripción:	ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE FERRISTERÍA PARA LA EP-EMMPA		
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 50.00		
Variación mínima de la Oferta durante la Puja:	Detalle de Pago: 1.00% Tipo Variación: Precio total		



Fuente: Portal de compras públicas

8. MCO-EPEMMPA-001-2022

» Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

Aceptación Proveedor > Preguntas, Respuestas y Aclaraciones > En Curso > Calificación de Participantes > Por Adjudicar > Adjudicado > Registro de Contratos > **Ejecución de Contrato**

FASE PRECONTRACTUAL

Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones
Ver Resultados de Menor Cuantía

FASE CONTRACTUAL

Resumen de Contrato

Descripción	Fecha	Producto	Medios de Calificación	Requisitos de Adaptación	Archivos
Descripción del Proceso de Contratación					
Entidad:	EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"				
Objeto de Proceso :	ASFALTADO DE LOS ESPACIOS DE COMERCIALIZACIÓN PARA EL MEJORAMIENTO DE LA MOVILIDAD VEHICULAR EN LA EP-EMMPA				
Código:	MCO-EPEMMPA-001-2022				
Tipo Compra:	Obras				
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 101,536.31				
Tipo de Contratación:	Menor Cuantía				
Forma de Pago:	Anticipo: 50% Saldo: 50.00%				
Tipo de Adjudicación:	Total				
Plazo de Entrega:	45 días				
Vigencia de Oferta:	60 días				
Funcionario encargado del proceso:	joseluis94@hotmail.com				
Estado del Proceso:	Ejecución de Contrato				
Descripción:	ASFALTADO DE LOS ESPACIOS DE COMERCIALIZACIÓN PARA EL MEJORAMIENTO DE LA MOVILIDAD VEHICULAR EN LA EP-EMMPA				
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 50.00				
	Detalle de Pago:				



Fuente: Portal de compras públicas

Verificado

Elaborado por: DNGM	Fecha: 16/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 17/01/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PCT 5/5

9. MCO-EPEMMPA-004-2021

»Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

Acceptación Proveedor | Preguntas, Respuestas y Aclaraciones | En Curso | Calificación de Participantes | **Desierta**

FASE PRECONTRACTUAL

Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones

Descripción	Fechas	Productos	Parámetros de Calificación	Requisitos de Aceptación	Archivos
Descripción del Proceso de Contratación					
Entidad:	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"				
Objeto de Proceso:	ASFALTADO DE LOS ESPACIOS DE COMERCIALIZACION PARA EL MEJORAMIENTO DE LA MOVILIDAD VEHICULAR DE LA EP-EMMPA				
Código:	MCO-EPEMMPA-004-2021				
Tipo Compra:	Obra				
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 100.738.02				
Tipo de Contratación:	Menor Cuantía				
Forma de Pago:	Anticipo: 50% Saldo: 50.00%				
Tipo de Adjudicación:	Total				
Plazo de Entrega:	45 días				
Vigencia de Oferta:	60 días				
Funcionario encargado del proceso:	josuluis94@hotmail.com				
Estado del Proceso:	Desierta Razón: POR FALLAS TECNICAS EN EL SISTEMA Fecha: 2021-12-28 14:35:59 Justificación: Por haber sido inhabilitadas las ofertas presentadas				
Descripción:	ASFALTADO DE LOS ESPACIOS DE COMERCIALIZACION PARA EL MEJORAMIENTO DE LA MOVILIDAD VEHICULAR DE LA EP-EMMPA				
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 100.00				
	Detalle de Pago:				



Fuente: Portal de compras públicas

10. SIE-EPEMMPA-005-2021

»Información Proceso Contratación

FLUJO DE PROCESO

Preguntas, Respuestas y Aclaraciones | Entrega de Propuesta | Convocatoria de Errores | Calificación de Participantes | Suspendido | Oferta Inicial | Negociación | Por Adjudicar | Adjudicado - Registro de Contratos | Ejecución de Contrato | **En Recepción**

FASE PRECONTRACTUAL

Ver Preguntas y/o Aclaraciones
Ver Invitaciones
Ver Resultados de Negociación

FASE CONTRACTUAL

Resumen de Contrato

Descripción	Fechas	Productos	Archivos
Descripción del Proceso de Contratación			
Entidad:	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"		
Objeto de Proceso:	SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA EL PERSONAL, BIENES E INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA		
Código:	SIE-EPEMMPA-005-2021		
Tipo Compra:	Servicio		
Presupuesto Referencial Total (Sin Iva):	USD 270.954.98		
Tipo de Contratación:	Subasta Inversa Electrónica		
Forma de Pago:	Anticipo: 0% Saldo: Pagos por Planilla 100.00%		
Tipo de Adjudicación:	Total		
Plazo de Entrega:	285 días		
Vigencia de Oferta:	60 días		
Funcionario encargado del proceso:	josuluis94@hotmail.com		
Estado del Proceso:	Finalizada		
Estado en el cual finalizó el Proceso	En Recepción		
Descripción:	SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA EL PERSONAL, BIENES E INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA		
Costos de levantamiento de textos, reproducción y edición de los Pliegos	Costo: USD 100.00		
Variación mínima de la Oferta durante la Pujas:	1.00% Tipo Variación: Precio total		



Fuente: Portal de compras públicas

Verificado

Elaborado por: DNGM

Fecha: 16/01/2024

Revisado por: IPAG

Fecha: 17/01/2024

Anexo 15. Check List-Subasta Inversa Electrónica

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA" DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN					CHK-SIE 1/1
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"						
	SIE-EPMMMPA-001-2021	SIE-EPMMMPA-002-2021	SIE-EPMMMPA-003-2021	SIE-EPMMMPA-004-2021	SIE-EPMMMPA-005-2021	
FASE I: PREPARATORIA Y PRECONTRACTUAL						
Informe de Necesidad de la Contratación	+	+	+	+	+	+
Estudio de Mercado	+	+	+	+	+	+
Términos de Referencia / Especificaciones Técnicas	+	+	+	+	+	+
Verificación CATE	+	+	+	+	+	+
Autorización de Inicio de Proceso	+	+	+	+	+	+
Certificación Presupuestaria	+	+	+	+	+	+
Conformación de Comisión Técnica/Subcomisiones Técnicas de Apoyo	+	+	+	+	+	+
Pliegos y Resolución de Inicio	+	+	+	+	+	+
Notificación del cronograma al delegado o comisión técnica/subcomisiones técnicas de apoyo.	+					
Acta de Preguntas y Respuestas	+	+	+	+	+	+
Ofertas	+	+	+	+	+	+
Acta de Apertura de Sobres	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖
Acta de Convalidación de Errores	+	+	+	+	+	+
Acta de Calificación	+	+	+	+	+	+
Acta de Puja/Negociación	⊖	+	+	⊖	+	+
Resolución de adjudicación	+	⊖	+	+	+	+
Resolución de proceso cancelado/desierto	⊖	+	⊖	⊖	⊖	⊖
Póliza de Fiel Cumplimiento (en caso de aplicar)	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖	+
Póliza de Buen Uso de Anticipo (en caso de aplicar)	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖
Garantía Técnica	+	⊖	+	+	+	+
FASE II: CONTRACTUAL Y DE EJECUCIÓN						
Contrato legalizado	+	⊖	+	+	+	+
Notificación de Disponibilidad de anticipo	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖	⊖
Cronograma de entrega de bienes (en el caso de entregas parciales)	+	⊖	+	+	⊖	⊖
Acta de entrega-recepción	+	⊖	+	+	+	+
Factura	●	⊖	+	+	+	+
Estado del proceso se encuentra FINALIZADO	●	⊖	+	+	+	+


Marcas:

- + Cumple
- No cumple
- ⊖ No aplica

En recepción ● Desierta ● Finalizado ●

Elaborado por: DNGM	Fecha: 22/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 25/01/2024

Anexo 16. Check List-Menor Cuantía

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN			CHK-MCO 1/1	
CHECK LIST- MENOR CUANTÍA					
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS "SAN PEDRO DE RIOBAMBA"					
	MCO- EPEMMPA- 001-2021	MCO- EPEMMPA- 002-2021	MCO- EPEMMPA- 003-2021	MCO- EPEMMPA- 001-2022	MCO- EPEMMPA- 004-2021
FASE I: PREPARATORIA Y PRECONTRACTUAL					
Estudios, diseños, proyectos previos al proceso, copia escritura IE, copia Comodato, etc.	+	+	+	+	+
Análisis de Precios Unitarios	+	+	+	+	+
Informe de Necesidad de la Contratación	+	+	+	+	+
Términos de Referencia / Especificaciones Técnicas	+	+	+	+	+
Verificación CATE	+	+	+	+	+
Autorización de Inicio de Proceso	+	+	+	+	+
Certificación Presupuestaria	+	+	+	+	+
Delegado o Conformación de Comisión Técnica/Subcomisiones Técnicas de Apoyo	+	+	+	+	+
Pliegos y Resolución de Inicio	+	+	+	+	+
Notificación del cronograma al delegado o comisión técnica/subcomisiones técnicas de apoyo.	+	+	+	+	+
Ofertas	⊖	⊖	+	+	⊖
Acta de Apertura de Sobres	⊖	⊖	+	+	⊖
Acta de Convalidación de Errores	⊖	⊖	+	+	⊖
Acta de Calificación	⊖	⊖	+	+	⊖
Resolución de adjudicación	⊖	⊖	+	+	⊖
Resolución de proceso cancelado/desierto	+	+	⊖	⊖	+
Póliza de Fiel Cumplimiento (en caso de aplicar)	⊖	⊖	⊖	+	⊖
Póliza de Buen Uso de Anticipo (en caso de aplicar)	⊖	⊖	⊖	+	⊖
FASE II: CONTRACTUAL Y DE EJECUCIÓN					
Contrato legalizado	⊖	⊖	●	+	⊖
Notificación de pago anticipo	⊖	⊖	⊖	+	⊖
Factura	⊖	⊖	●	●	⊖
Acta Entrega - Recepción Definitiva de la obra	⊖	⊖	●	●	⊖
Estado del proceso se encuentra FINALIZADO	⊖	⊖	●	●	⊖


Marcas:

- + Cumple
- No cumple
- ⊖ No aplica

Cancelado ● En recepción ● Ejecución de contratos ● Desierta ●

Elaborado por: DNGM	Fecha: 29/01/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 01/02/2024

Anexo 17. Cumplimiento del PAC

		EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN				PAC 1/2																																																																																																																																	
CUMPLIMIENTO DEL PAC SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA																																																																																																																																							
6	SIE-EPPEMMPA-001-2021	Servicio de desinfección de ambientes y manejo integrado de plagas para las instalaciones de la EP-EMMPA.	\$20,998.84				+																																																																																																																																
7	SIE-EPPEMMPA-002-2021	Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA	\$11,953.40				+																																																																																																																																
8	SIE-EPPEMMPA-003-2021	Adquisición de equipos de protección no catalogados	\$7,434.84				+																																																																																																																																
9	SIE-EPPEMMPA-004-2021	Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA	\$11,367.23				+																																																																																																																																
10	SIE-EPPEMMPA-005-2021	Servicio de vigilancia y seguridad privada para el personal, bienes e instalaciones de la EP-EMMPA	\$270.954.96				+																																																																																																																																
<table border="1"> <tbody> <tr> <td>24</td> <td>7.3.08.02</td> <td>4817001110</td> <td>Bien</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Proyecto de Inversión</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Subasta Inversa Electrónica</td> <td>ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE PROTECCIÓN NO CATALOGADOS</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>7,434.8400</td> <td>7,434.84</td> <td>C3</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>38</td> <td>7.3.02.26</td> <td>831310012</td> <td>Servicio</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Proyecto de Inversión</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Infima Cuantía</td> <td>REALIZAR LAS MEDICIONES DE TEMPERATURA RUIDO ILUMINACIÓN GASES</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>1,640.0000</td> <td>1,640.00</td> <td>C2</td> <td></td> </tr> <tr> <td>39</td> <td>7.3.02.09</td> <td>853100217</td> <td>Servicio</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Proyecto de Inversión</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Subastas Inversa Electrónica</td> <td>CONTRATACION DEL SERVICIO DE DESINFECCION DE AMBIENTES Y MANEJO INTEGRADO DE PLAGAS EN LAS INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>21,200.0000</td> <td>21,200.00</td> <td>C2</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>40</td> <td>7.3.02.08</td> <td>852400012</td> <td>Servicio</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Gasto Corriente</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Infima Cuantía</td> <td>REALIZAR LOS DEPOSITOS DIARIOS DE LA RECAUDACION EN EL BANCO DEL PACIFICO</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>2,640.0000</td> <td>2,640.00</td> <td>C1 C2 C3</td> <td></td> </tr> <tr> <td>41</td> <td>7.3.02.08</td> <td>852500011</td> <td>Servicio</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Proyecto de Inversión</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Subastas Inversa Electrónica</td> <td>CONTRATACION DEL SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA EL PERSONAL, BIENES E INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>250,000.0000</td> <td>250,000.00</td> <td>C1 C2 C3</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>58</td> <td>5.3.08.11</td> <td>611650011</td> <td>Bien</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Gasto Corriente</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Subasta Inversa Electrónica</td> <td>DOTAR DE MATERIALES DE FERRETERIA PARA LAS PLATAFORMAS</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>11,973.0000</td> <td>11,973.00</td> <td>C1</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>59</td> <td>5.3.08.09</td> <td>352901092</td> <td>Bien</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Gasto Corriente</td> <td>Normalizado NO</td> <td>Infima Cuantía</td> <td>RENOVAR IMPLEMENTOS DE PRIMEROS AUXILIOS AL BOTIQUÍN A LA INSTITUCION</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>200.0000</td> <td>200.00</td> <td>C1 C2</td> <td></td> </tr> <tr> <td>60</td> <td>5.3.08.07</td> <td>326000942</td> <td>Bien</td> <td>Común</td> <td>NO</td> <td>Gasto Corriente</td> <td>Normalizado SI</td> <td>Catalogo Electrónico</td> <td>ADQUISICION DE MATERIALES DE OFICINA CATALOGADOS</td> <td>1.00</td> <td>Unidad</td> <td>3,755.1000</td> <td>3,755.10</td> <td>C1 C2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								24	7.3.08.02	4817001110	Bien	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Subasta Inversa Electrónica	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE PROTECCIÓN NO CATALOGADOS	1.00	Unidad	7,434.8400	7,434.84	C3	✓	38	7.3.02.26	831310012	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Infima Cuantía	REALIZAR LAS MEDICIONES DE TEMPERATURA RUIDO ILUMINACIÓN GASES	1.00	Unidad	1,640.0000	1,640.00	C2		39	7.3.02.09	853100217	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Subastas Inversa Electrónica	CONTRATACION DEL SERVICIO DE DESINFECCION DE AMBIENTES Y MANEJO INTEGRADO DE PLAGAS EN LAS INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA	1.00	Unidad	21,200.0000	21,200.00	C2	✓	40	7.3.02.08	852400012	Servicio	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado NO	Infima Cuantía	REALIZAR LOS DEPOSITOS DIARIOS DE LA RECAUDACION EN EL BANCO DEL PACIFICO	1.00	Unidad	2,640.0000	2,640.00	C1 C2 C3		41	7.3.02.08	852500011	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Subastas Inversa Electrónica	CONTRATACION DEL SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA EL PERSONAL, BIENES E INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA	1.00	Unidad	250,000.0000	250,000.00	C1 C2 C3	✓	58	5.3.08.11	611650011	Bien	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado NO	Subasta Inversa Electrónica	DOTAR DE MATERIALES DE FERRETERIA PARA LAS PLATAFORMAS	1.00	Unidad	11,973.0000	11,973.00	C1	✓	59	5.3.08.09	352901092	Bien	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado NO	Infima Cuantía	RENOVAR IMPLEMENTOS DE PRIMEROS AUXILIOS AL BOTIQUÍN A LA INSTITUCION	1.00	Unidad	200.0000	200.00	C1 C2		60	5.3.08.07	326000942	Bien	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado SI	Catalogo Electrónico	ADQUISICION DE MATERIALES DE OFICINA CATALOGADOS	1.00	Unidad	3,755.1000	3,755.10	C1 C2	
24	7.3.08.02	4817001110	Bien	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Subasta Inversa Electrónica	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE PROTECCIÓN NO CATALOGADOS	1.00	Unidad	7,434.8400	7,434.84	C3	✓																																																																																																																								
38	7.3.02.26	831310012	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Infima Cuantía	REALIZAR LAS MEDICIONES DE TEMPERATURA RUIDO ILUMINACIÓN GASES	1.00	Unidad	1,640.0000	1,640.00	C2																																																																																																																									
39	7.3.02.09	853100217	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Subastas Inversa Electrónica	CONTRATACION DEL SERVICIO DE DESINFECCION DE AMBIENTES Y MANEJO INTEGRADO DE PLAGAS EN LAS INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA	1.00	Unidad	21,200.0000	21,200.00	C2	✓																																																																																																																								
40	7.3.02.08	852400012	Servicio	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado NO	Infima Cuantía	REALIZAR LOS DEPOSITOS DIARIOS DE LA RECAUDACION EN EL BANCO DEL PACIFICO	1.00	Unidad	2,640.0000	2,640.00	C1 C2 C3																																																																																																																									
41	7.3.02.08	852500011	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado NO	Subastas Inversa Electrónica	CONTRATACION DEL SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA EL PERSONAL, BIENES E INSTALACIONES DE LA EP-EMMPA	1.00	Unidad	250,000.0000	250,000.00	C1 C2 C3	✓																																																																																																																								
58	5.3.08.11	611650011	Bien	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado NO	Subasta Inversa Electrónica	DOTAR DE MATERIALES DE FERRETERIA PARA LAS PLATAFORMAS	1.00	Unidad	11,973.0000	11,973.00	C1	✓																																																																																																																								
59	5.3.08.09	352901092	Bien	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado NO	Infima Cuantía	RENOVAR IMPLEMENTOS DE PRIMEROS AUXILIOS AL BOTIQUÍN A LA INSTITUCION	1.00	Unidad	200.0000	200.00	C1 C2																																																																																																																									
60	5.3.08.07	326000942	Bien	Común	NO	Gasto Corriente	Normalizado SI	Catalogo Electrónico	ADQUISICION DE MATERIALES DE OFICINA CATALOGADOS	1.00	Unidad	3,755.1000	3,755.10	C1 C2																																																																																																																									
Marcas: + Cumple ● No cumple ✓ Verificado																																																																																																																																							

Elaborado por: DNGM	Fecha: 07/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 08/02/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PAC 2/2

**CUMPLIMIENTO DEL PAC
MENOR CUANTÍA OBRAS**

N°	Código	Objeto del proceso	Presupuesto referencial	CONSTA EN EL PAC
1	MCO-EPEMMPA-001-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	\$147,619.14	+
2	MCO-EPEMMPA-002-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	\$147,619.14	+
3	MCO-EPEMMPA-003-2021	Construcción de una nave para la comercialización de fresa y mora en la Empresa Pública Municipal Mercado de Productores Agrícola “San Pedro de Riobamba”.	\$147,619.14	+
4	MCO-EPEMMPA-001-2022	Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA	\$101,536.31	+
5	MCO-EPEMMPA-004-2021	Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA	\$100,738.02	+

12	8.4.01.03 3812100110	Bien	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado	NO	Infima Cuantía	MODULAR ARCHIVADOR a medida	6.00	Unidad	300.0000	1,800.00	C2	
13	8.4.01.03 421900023	Bien	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado	NO	Infima Cuantía	PERCHAS METÁLICAS DE 2,50 X 2,20	5.00	Unidad	150.0000	750.00	C2	
14	7.7.02.01 713340011	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	No Normalizado	NO	Licitación	CONTRATAR LOS SEGUROS DE LOS BIENES QUE POSEE LA EMPRESA Y LAS POLIZAS DE FIDELIDAD PUBLICA PARA EL PERSONAL QUE MANEJA FONDOS PULICOS	1.00	Unidad	13,000.0000	13,000.00	C1	
15	7.7.02.01 873400031	Servicio	Común	NO	Proyecto de Inversión	Normalizado	NO	Infima Cuantía	RASTREO SATELITAL VEHÍCULOS	1.00	Unidad	1,450.0000	1,450.00	C1 C2 C3	✓
16	7.5.04.01 547700021	Obra	Común	NO	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	SISTEMA ELECTRICO SOTERRADO	1.00	Unidad	50,000.0000	50,000.00	C1 C2	
17	7.5.01.07 .01 544000112	Obra	Común	NO	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	CONSTRUCCIÓN DE UNA NAVE PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE FRESA Y MORA EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	1.00	Unidad	147,619.1400	147,619.14	C1	✓
18	7.5.01.05 .01 542100018	Obra	Común	NO	Proyecto de Inversión	No Aplica	NO	Menor cuantía	ASFALTADO DE LOS ESPACIOS DE COMERCIALIZACION PARA EL MEJORAMIENTO DE LA MOVILIDAD VEHICULAR DE LA EPEMMPA	1.00	Unidad	101,000.0000	101,000.00	C3	

Elaborado por: DNGM

Fecha: 07/02/2024

Revisado por: IPAG

Fecha: 08/02/2024

Anexo 18. Publicación de Contratos

	EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN	PUC 1/5								
PUBLICACIÓN DE CONTRATOS										
SIE-EPEMMPA-001-2021	Servicio de desinfección de ambientes y manejo integrado de plagas para las instalaciones de la EP-EMMPA.									
fecha de la convocatoria del procedimiento de contratación, y que forma parte integrante de las Condiciones Particulares del Contrato que lo están suscribiendo, a los 23 días del mes de julio del 2021.										
	FIRMADO ELECTRONICAMENTE POR: ALONSO EDISON PARRA RODRIGUEZ									
Ing. Edison Parra Rodríguez GERENTE GENERAL EP-EMMPA LA CONTRATANTE	Hernán Xavier Aimacaña Montaguano RUC: 1717752131001 LA CONTRATISTA									
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="603 1167 715 1240">Elaborado por:</td> <td data-bbox="730 1167 986 1240">Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA</td> <td data-bbox="1007 1167 1070 1189">Firma:</td> <td data-bbox="1031 1196 1131 1288">  </td> </tr> <tr> <td data-bbox="603 1285 715 1330">Aprobado por:</td> <td data-bbox="730 1285 959 1352">Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA</td> <td data-bbox="1007 1285 1070 1308">Firma:</td> <td data-bbox="1031 1308 1131 1375">  </td> </tr> </table>			Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma:		Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma:	
Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma:								
Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma:								
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="405 1420 549 1442">Contrato</td> <td data-bbox="552 1420 1187 1442" style="background-color: #0056b3; color: white;"> Datos del Archivo </td> <td data-bbox="1203 1420 1283 1442"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="405 1509 549 1532">Descripción</td> <td data-bbox="552 1451 1187 1621" style="background-color: #ffff00;"> Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA Usuario: avelinamontenegro Fecha: 2021-07-28 07:40:49 </td> <td data-bbox="1203 1487 1283 1644" style="text-align: center;"> cargar ivo  </td> </tr> </table>			Contrato	Datos del Archivo		Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA Usuario: avelinamontenegro Fecha: 2021-07-28 07:40:49	cargar ivo 		
Contrato	Datos del Archivo									
Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA Usuario: avelinamontenegro Fecha: 2021-07-28 07:40:49	cargar ivo 								

Marcas

- ✓ Cumple
- ✗ No cumple

Elaborado por: DNGM	Fecha: 09/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 12/02/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PUC 2/5

PUBLICACIÓN DE CONTRATOS

SIE-EPEMMPA-003-2021

Adquisición de equipos de protección no catalogados

Dado, en la ciudad de Riobamba, a los 21 de días del mes diciembre de 2021



Firmado electrónicamente por:
**ALONSO EDISON
PARRA RODRIGUEZ**

Ing. Edison Parra Rodríguez
**GERENTE GENERAL EP-EMMPA
LA CONTRATANTE**



Firmado electrónicamente por:
**ALEXANDRA
CATALINA LALALEO
CHAMBA**

Sra. Alexandra Catalina Lalaleo Chamba
**RUC:1803175478001
LA CONTRATISTA**

Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma: CARLOTTA DOLORES TENEMAZA GONZALEZ
Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma: CESAR AUGUSTO MORENO LOPEZ

Contrato	Datos del Archivo	
Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Descargar archivo
CONTRATO	Usuario: josesantillan	
	Fecha: 2022-01-06 09:13:21	



- Marcas**
- ✓ Cumple
 - ✗ No cumple

Elaborado por: DNGM	Fecha: 09/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 12/02/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PUC 3/5

PUBLICACIÓN DE CONTRATOS

**SIE-EPEMMPA-005-
2021**

Adquisición de equipos de protección no catalogados

Dado, en la ciudad de Riobamba, a los 12 de días del mes enero de 2022



Firmado electrónicamente por:
**ALONSO EDISON
PARRA RODRIGUEZ**

Ing. Edison Parra Rodríguez
**GERENTE GENERAL EP-EMMPA
LA CONTRATANTE**



Firmado electrónicamente por:
**EDISON PATRICIO
FERNANDEZ
CAJIAS**

Sr. Edison Patricio Fernández Cajías
**RUC: 0691773973001
LA CONTRATISTA**

Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma:	
Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma:	

Contrato S	Datos del Archivo	
Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Cargar Archivo
CONTRATO	Usuario: josesantillan	
	Fecha: 2022-01-14 09:56:34	



Marcas

- ✓ Cumple
- ✗ No cumple

Elaborado por: DNGM	Fecha: 09/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 12/02/2024



**EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES
AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
FASE II: EJECUCIÓN**

PUC 4/5

PUBLICACIÓN DE CONTRATOS

SIE-EPEMMPA-004-2021

Adquisición de materiales de ferretería para la EP-EMMPA

Dado, en la ciudad de Riobamba, a los 17 de días del mes diciembre de 2021



Firmado digitalmente por:
**ALONSO EDISON
PARRA RODRIGUEZ**

Ing. Edison Parra Rodríguez
**GERENTE GENERAL EP-EMMPA
LA CONTRATANTE**



Firmado digitalmente por:
**ALEXANDRO
JAVIER VALLES
AGUAYO**

Sr. Alexandro Javier Valles Aguayo
**RUC:0602461808001
LA CONTRATISTA**

Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma: Firmado digitalmente por: CARLOTA DOLORES TENEMAZA GONZALEZ
Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma: Firmado digitalmente por: CESAR AUGUSTO MORENO LOPEZ

Contrato	Datos del Archivo	
Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA	Descargar archivo
CONTRATO	Usuario: josesantillan	
	Fecha: 2022-02-16 11:28:27	



- Marcas**
- ✓ Cumple
 - ✗ No cumple

Elaborado por: DNGM	Fecha: 09/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 12/02/2024



	<p align="center">EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE II: EJECUCIÓN</p>	<p align="center">PUC 5/5</p>									
<p align="center">PUBLICACIÓN DE CONTRATOS</p>											
<p align="center">MCO-EPEMMPA-001-2022</p>	<p>Asfaltado de los espacios de comercialización para el mejoramiento de la movilidad vehicular en la EP-EMMPA</p>										
<p align="center">Dado en la ciudad de Riobamba, a los 31 días del mes de marzo de 2022</p>											
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">  <small>ALONSO EDISON PARRA RODRIGUEZ</small> Ing. Edison Parra Rodríguez GERENTE GENERAL EP-EMMPA LA CONTRATANTE </td> <td style="width: 50%; text-align: center;">  <small>JUAN CARLOS CAMINOS MORENO</small> Ing. Juan Caminos Moreno GRUPCAMITEC CONSTRUCTORES Y CONSULTORES CAMINOS & MORENO S.A RUC: 069174522001 LA CONTRATISTA </td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">Elaborado por:</td> <td style="width: 33%;">Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA</td> <td style="width: 33%;">Firma: </td> </tr> <tr> <td>Aprobado por:</td> <td>Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA</td> <td>Firma: </td> </tr> </table>			 <small>ALONSO EDISON PARRA RODRIGUEZ</small> Ing. Edison Parra Rodríguez GERENTE GENERAL EP-EMMPA LA CONTRATANTE	 <small>JUAN CARLOS CAMINOS MORENO</small> Ing. Juan Caminos Moreno GRUPCAMITEC CONSTRUCTORES Y CONSULTORES CAMINOS & MORENO S.A RUC: 069174522001 LA CONTRATISTA	Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma: 	Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma: 	
 <small>ALONSO EDISON PARRA RODRIGUEZ</small> Ing. Edison Parra Rodríguez GERENTE GENERAL EP-EMMPA LA CONTRATANTE	 <small>JUAN CARLOS CAMINOS MORENO</small> Ing. Juan Caminos Moreno GRUPCAMITEC CONSTRUCTORES Y CONSULTORES CAMINOS & MORENO S.A RUC: 069174522001 LA CONTRATISTA										
Elaborado por:	Ab. Dolores Tenemaza González- SERVIDORA PÚBLICA -EP-EMMPA	Firma: 									
Aprobado por:	Ab. César Moreno López- ASESOR JURIDICO EP-EMMPA	Firma: 									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">Contrato</td> <td style="background-color: #0056b3; color: white;">Datos del Archivo</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Descripción</td> <td style="background-color: #ffff00;"> Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA Usuario: josesantillan Fecha: 2022-04-13 13:18:27 </td> <td style="text-align: center;"> Descargar archivo  </td> </tr> <tr> <td>CONTRATO</td> <td></td> <td style="text-align: center; color: red; font-size: 2em;">X</td> </tr> </table>			Contrato	Datos del Archivo		Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA Usuario: josesantillan Fecha: 2022-04-13 13:18:27	Descargar archivo 	CONTRATO		X
Contrato	Datos del Archivo										
Descripción	Razón Social: EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL MERCADO DE PRODUCTORES AGRICOLAS SAN PEDRO DE RIOBAMBA Usuario: josesantillan Fecha: 2022-04-13 13:18:27	Descargar archivo 									
CONTRATO		X									

Marcas

- ✓ Cumple
- ✗ No cumple

Elaborado por: DNGM	Fecha: 09/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 12/02/2024

COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

	<p>EMPRESA PÚBLICA MERCADO DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS “SAN PEDRO DE RIOBAMBA” DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</p>	<p>CP 1/1</p>
<p style="text-align: center;">CARTA DE PRESENTACIÓN</p> <p style="text-align: right;">Riobamba, 21 de febrero de 2024</p> <p>Economista Hernán Pico Acosta GERENTE GENERAL EP-EMMPA Presente.</p> <p>De mi consideración:</p> <p>Reciba un saludo de DN auditores, a continuación, se da a conocer que se efectuó el examen especial a los procesos de contratación pública: subasta inversa electrónica y menor cuantía en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.</p> <p>El examen ha sido realizado en base a las NEAG (Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental), estas normas permiten que no exista errores, permitiendo el cumplimiento de las disposiciones legales reglamentarias vigentes dentro del proceso de examen especial.</p> <p>Al final del examen se presenta un informe donde se expresan comentarios, conclusiones y recomendaciones a los hallazgos encontrados, los mismos que esperamos sean considerados para la tener un mejor proceso de adquisición de bienes y servicios.</p> <p>Atentamente,</p> <p> Srta. Doris Gualli AUDITORA</p>		

Elaborado por: DNGM	Fecha: 21/02/2024
Revisado por: IPAG	Fecha: 23/02/2024