



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

| | | | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| Informe: | DPP-0018-2022 | Fecha Entrega: | 2025-01-22 |
| Perido Desde: | 2017-01-02 | Hasta: | 2022-02-28 |
| Alcance | a las fases preparatoria, precontractual, contractual y de ejecución de los procesos para la adquisición de bienes, servicios y consultorías signados con los códigos: MCS-UEA-02-2017; SIE-UEA-02-2017; SIE-UEA-009-2017; SIE-UEA-03-2017; RE-UEA-06-2018; RE-UEA-04-2018; SIE-UEA-15-2018; LICS-UEA-01-2018; SIE-UEA-25-2018; RE-UEA-004-2019; SIE-UEA-02-2019; MCBS-UEA-01-2019; SIE-UEA-37-2019; SIE-UEA-45-2019; SIE-UEA-13-2019; SIE-UEA-01-2020; SIE-UEA-022-2020; RE-PUM-UEA-001-2021; SIE-UEA-002-2021; SIE-UEA-003-2021; 099-UEA-2020-00001 y 099-UEA-2020-00002; y, a los ejecutados bajo la modalidad de ínfimas cuantías, su recepción y uso | | |

| | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones |
| Comentario: | El Rector y el servidor que actuó en calidad de Personal de Apoyo Académico - Técnico de Laboratorio en el CEIPA y de Personal de Apoyo Académico no Titular - Técnico Docente de la Universidad Estatal Amazónica, cumplieron parcialmente 2 recomendaciones del informe DPP-0013-2021, ocasionando que las deficiencias de control interno persistan, afectando al desarrollo normal de las operaciones administrativas y financieras de la institución. |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------|
| Elaborará un cronograma con las recomendaciones cumplidas parcialmente que contenga al menos un detalle de las mismas, responsables de su cumplimiento, plazo y medios documentales de verificación, entre otros; y, supervisará su aplicación con la finalidad de asegurar el cumplimiento de las recomendaciones en los plazos previstos en la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, evitar efectos futuros que pongan en riesgo las operaciones administrativas, financieras y de otra índole; y, mejorar la gestión institucional. | Rector | Vicerrector Administrativo | Elaboración de Cronograma de Cumplimiento de Recomendaciones | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Cronograma Elaborado | SI | |

| | |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Información relevante publicada en el portal de compras públicas de forma extemporánea y reportes trimestrales de ínfima cuantía sin remitir al SERCOP |
| Comentario: | <p>La Analista de Compras Públicas Semi Senior, el Asistente de Compras Públicas, el Analista de Compras Públicas Semi Senior, quien también actuó como Analista de Compras Públicas 3, y el Coordinador de Compras Públicas, no publicaron la documentación relevante de 13 contrataciones en el Portal Institucional del Servicio Nacional de Contratación Pública; así también, en 11 procesos de Subastas Inversas Electrónicas se confirmó que los contratos fueron publicados hasta 348 días posteriores a su suscripción y en 2 casos no han sido publicados; situación generada por cuanto los Procuradores Generales, no remitieron los contratos o lo hicieron posteriormente a la Unidad de Compras Públicas para su publicación.</p> <p>Además, no se remitió al Servicio Nacional de Contratación Pública, los reportes trimestrales de 626 adquisiciones realizadas por la modalidad de ínfima cuantía; situación generada por cuanto, la Analista de Compras Públicas Semi Senior no elaboró, ni presentó a la máxima autoridad institucional los reportes trimestrales de las adquisiciones ejecutadas con la finalidad que sean presentadas al SERCOP, actividad que no fue supervisada por la Analista de Compras Públicas 3, limitando la disponibilidad y análisis de la información para control del SERCOP.</p> |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Dispondrá al encargado de compras públicas la publicación en el Portal Institucional del Servicio Nacional de Contratación Pública, la información relevante relacionada con las contrataciones mediante los procedimientos establecidos; al igual que, en el caso de las adquisiciones de ínfima cuantía, se deberá emplear la herramienta "necesidades de ínfima cuantía" y realizar la publicación de las mismas; así como remitir los reportes trimestrales de dichas adquisiciones al SERCOP; con el propósito de publicitar y mantener una fuente de consulta permanente, de lo cual verificará periódicamente su cumplimiento | Coordinador de Compras Públicas | Coordinadora de Compras Públicas | Implementar Procedimientos para la ejecución de procesos de contratación pública donde se especifique la información relevante de cada proceso | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Resolución e Información publicada en el sitio web Institucional y en el Portal de Compras Públicas | SI | |
| Remitirá los contratos debidamente legalizados al responsable del manejo del Portal de Compras Públicas, para su publicación en el Portal Institucional del Servicio Nacional de Contratación Pública dentro de los 5 días posteriores a la suscripción, a fin de garantizar la disposición y acceso a la información pública para usuarios internos y externos. | Procuradora General | Procurador General | Envío de Contratos para publicación en el portal de compras públicas | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Información Publicada en el sitio web institucional y en el Portal de Compras Públicas Evidencias de envío de contratos para publicación en el portal de compras públicas | SI | |

| | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Novedades en la etapa precontractual e incumplimiento del Proveedor sin aplicación de multas ni ejecución de garantías |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Comentario:

Se habilitó a una oferta que presentaba causales de rechazo, debido a que la comisión técnica de calificación de ofertas, no identificó los incumplimientos respecto a la falta de experiencia general y técnica del Oferente, ocasionando que la autoridad adjudique y posteriormente suscriba el contrato con un oferente cuyo riesgo de incumplimiento era alto.

El objeto del contrato "Servicio de mantenimiento y/o calibración de equipos del laboratorio de investigación del CIPCA, laboratorio de suelos, laboratorio de bromatología, laboratorio de biología y entomología de la UEA", no fue cumplido por el Proveedor debido a la falta de capacidad técnica y económica para sub contratar el mantenimiento de equipos que fueron exclusivos y de alta complejidad; además, que únicamente el proveedor del bien disponía las matrículas y claves de acceso, lo que ha ocasionado que los equipos permanezcan sin mantenimiento preventivo, correctivo y calibración.

La liquidación al Proveedor no contó con sustentos contractuales debido a que la Administradora del Contrato incluyó precios que no estuvieron fijados previamente, tampoco aplicó multas ni solicitó la ejecución de garantías, ocasionando un pago sin respaldo contractual por 8 344,75 USD, novedades que no fueron detectadas por la Tesorera Semi Senior, la Directora Financiera y el Analista de Presupuesto Junior, al registrar, solicitar y aprobar el pago.

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Dispondrá y supervisará que los Miembros de las Comisiones Técnicas y servidores designados para la calificación de las ofertas en los diferentes procesos de contratación, se sujeten a los parámetros de evaluación que serán establecidos en los pliegos aprobados, relacionado con la experiencia y capacidad técnica de los oferentes, para reducir el riesgo de incumplimientos por parte de los proveedores contratados. | Rector | Rector | Emisión de Disposición para que los Miembros de las Comisiones Técnicas y servidores designados para la calificación de las ofertas en los diferentes procesos de contratación, se sujeten a los parámetros de evaluación que serán establecidos en los pliegos aprobados, relacionado con la experiencia y capacidad técnica de los oferentes, para reducir el riesgo de incumplimientos por parte de los proveedores contratados. | 2023-03-03 | 2025-12-31 | Comunicado emitido a través de medios institucionales | SI | |
| | | Vicerrector Administrativo | Emisión de Disposición para que los Miembros de las Comisiones Técnicas y servidores designados para la calificación de las ofertas en los diferentes procesos de contratación, se sujeten a los parámetros de evaluación que serán establecidos en los pliegos aprobados, relacionado con la experiencia y capacidad técnica de los oferentes, para reducir el riesgo de incumplimientos por parte de los proveedores contratados. | 2023-03-03 | 2025-12-31 | Comunicado emitido a través de medios institucionales | SI | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------|----|--|
| Revisará el contrato con los precios unitarios en los pliegos como anexo, realizará el seguimiento por escrito, control de plazos y calidad de servicio, verificando si los servicios recibidos están acorde al objeto y precios unitarios pactados en el contrato, para efectuar la liquidación económica con el debido respaldo y conformidad, haciendo un seguimiento permanente de los compromisos contractuales para asegurar su cumplimiento. | Administradora del Contrato | Director Financiero | Comunicación dirigida a quienes tengan a su cargo Administración de Contratos | 2023-01-02 | 2026-01-31 | Comunicado emitido a través de los medios institucionales | SI | |
| Verificarán previo al pago, que las liquidaciones elaboradas por los administradores de los contratos estén acorde a su objeto, respaldado con los precios unitarios del contrato y la conformidad de las unidades requeridas, de manera que se apoyen en un informe con las novedades y acciones concretas que justifiquen el desembolso y la calidad del servicio. | Directora Financiera, Analista de Presupuesto Junior y Tesorera Semi Senior | Director Financiero | Supervisión de liquidaciones elaboradas por los administradores de los contratos estén acorde a su objeto, respaldado con los precios unitarios del contrato y la conformidad de las unidades requeridas, de manera que se apoyen en un informe con las novedades y acciones concretas que justifiquen el desembolso y la calidad del servicio | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de Dirección Financiera | SI | |

| | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Proformas utilizadas en los procesos de contratación de subasta inversa e ínfimas cuantías no fueron emitidas por los oferentes |
| Comentario: | Se verificó que el cálculo del presupuesto referencial, análisis de precios actuales e Informes del Estudio de mercado para la definición del presupuesto referencial en los que constaron la selección de proveedores y la comparación de precios, estuvieron sustentados con 21 proformas que no fueron reconocidas por los proveedores, situación que se generó debido a que el Director de Apoyo a la Gestión; la Analista de Compras Públicas Semi Senior, el Director de Relaciones Públicas, la Docente Titular Agregada Nivel 3 T. Completo, la Técnico Docente 1, la Analista de Contabilidad Senior, la Analista de Compras Públicas 3, y el Responsable del manejo y gestión del Parque Automotor y Transporte, Encargado; no verificaron la veracidad de las proformas y/o cotizaciones que sirvieron de sustento para la ejecución de los procesos de contratación, ocasionando que la entidad no cuente con elementos para el análisis y comparación de precios de bienes y/o servicios con otros proveedores. |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Dispondrá y verificará que la Analista de Compras Públicas, valide la información incluida en cada proforma sobre los datos del oferente con la base de datos del SRI, incluyendo firmas conjuntas de legalización en el cuadro comparativo de ofertas y reporte un listado mensual de oferentes que no presentaron información veraz y de servidores que las obtuvieron; de dicho procedimiento se dejará constancia escrita, incorporando medidas correctivas y su firma de responsabilidad. | Coordinadora de Compras Públicas | Coordinadora de Compras Públicas | Supervisión de información incluida en cada proforma sobre los datos del oferente con la base de datos del SRI, incluyendo firmas conjuntas de legalización en el cuadro comparativo de ofertas y reporte un listado mensual de oferentes que no presentaron información veraz y de servidores que las obtuvieron; de dicho procedimiento se dejará constancia escrita, incorporando medidas correctivas y su firma de responsabilidad. Cumplimiento de Resoluciones emitidas por el SERCOP | 2023-03-02 | 2025-12-31 | Informe de la Coordinación de Compras Públicas | SI | |
| Elaborarán los documentos que sustenten el análisis de precios para la definición del presupuesto referencial en la adquisición de bienes y servicios, verificando la veracidad y legalidad de las proformas, con la finalidad de obtener los mejores costos según la naturaleza del bien y observará los principios de legalidad, trato justo, igualdad, calidad, vigencia tecnológica, oportunidad, concurrencia, transparencia, publicidad; y, participación nacional. | Responsables de las áreas | Vicerrector Administrativo | Comunicado y Disposición para que las dependencias elaboren los documentos que sustenten el análisis de precios para la definición del presupuesto referencial en la adquisición de bienes y servicios, verificando la veracidad y legalidad de las proformas, con la finalidad de obtener los mejores costos según la naturaleza del bien y observará los principios de legalidad, trato justo, igualdad, calidad, vigencia tecnológica, oportunidad, concurrencia, transparencia, publicidad; y, participación nacional. | 2023-03-03 | 2025-12-31 | Comunicado emitido a través de medios institucionales | SI | |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------|----|--|
| Instruirá de manera formal a todas las Unidades requirentes de la entidad, con el fin de que las proformas obtenidas y presentadas en los procesos de ínfima cuantía incluyan los números de RUC de los oferentes, dirección e identificación del cumplimiento de actividades similares al objeto de cada adquisición. | Coordinadora de Compras Públicas | Coordinadora de Compras Públicas | Capacitación y Supervisión en todas las Unidades requirentes de la entidad, con el fin de que las proformas obtenidas y presentadas en los procesos de ínfima cuantía incluyan los números de RUC de los oferentes, dirección e identificación del cumplimiento de actividades similares al objeto de cada adquisición | 2025-03-03 | 2025-12-31 | Informe y evidencias de capacitación | SI | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------|----|--|

| | |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Habilitación de Oferentes sin cumplir con los requisitos exigidos en los pliegos |
| Comentario: | Se habilitaron ofertas que presentaron causales de rechazo, debido a que la comisión técnica de calificación no identificó los incumplimientos respecto a que el 70% de servicios y/o mano de obra debería pertenecer a la jurisdicción específica en la cual se ejecute la contratación, conforme lo dispuesto la Ley Orgánica para la Planificación Integral de la Circunscripción Territorial Especial Amazónica; experiencia mínima del personal técnico (guardias), título universitario de Técnico en Seguridad y Salud Ocupacional y el Permiso de frecuencia, lo que permitió la adjudicación a un oferente no idóneo, afectando la participación de los restantes oferentes y la confiabilidad del proceso. |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Calificarán las ofertas en estricto cumplimiento de los requisitos solicitados por la entidad, los cuales se sujetarán a los parámetros de evaluación contenidos en los respectivos pliegos, con el fin de seleccionar la propuesta más idónea enfocados en los principios de trato justo, igualdad, legalidad, y transparencia que regulan las compras gubernamentales. | Comisión Técnica | Vicerrector Administrativo | Comunicado y Disposición para que las Comisiones Técnicas califiquen las ofertas en estricto cumplimiento de los requisitos solicitados por la entidad, los cuales se sujetarán a los parámetros de evaluación contenidos en los respectivos pliegos, con el fin de seleccionar la propuesta más idónea enfocados en los principios de trato justo, igualdad, legalidad, y transparencia que regulan las compras gubernamentales. | 2023-03-02 | 2025-12-31 | Comunicado emitido a través de los medios institucionales | SI | |

| | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Proceso de contratación de Subasta Inversa Electrónica e ínfimas cuantías con oferentes relacionados entre sí |
| Comentario: | En las ofertas presentadas para el proceso de subasta inversa y las proformas para la contratación de ínfimas cuantías, existió relación hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad entre los oferentes, situación que no fue detectada por los miembros de la Comisión Técnica que evaluó las ofertas, integrada por el Director - CIPCA, Director de Logística, Analista de Desarrollo Físico Semi Senior; conjuntamente con la Analista de Compras Públicas Semi Senior y el Analista de Tecnologías de la Información Junior, quienes no revisaron toda la información relacionada con los Oferentes, ocasionando que se afecte negativamente a la eficiencia económica en la determinación del precio de mercado de los bienes debido a la presencia de prácticas colusorias horizontales, que restringió la participación de otros oferentes, el derecho de una competencia libre, leal y justo; y, los principios de participación en la contratación pública. |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Verificarán que las ofertas y/o las proformas presentadas por los oferentes para la adquisición de bienes y servicios, sean independientes, sin conexión o vinculación hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad con otras personas o compañías que hayan presentado sus ofertas en el mismo proceso de contratación, incluyendo en los pliegos una declaración en ese sentido, para generar advertencias sobre la existencia de posibles prácticas colusorias entre los oferentes. | Comisión Técnica y a los responsables de las Áreas Requirientes | Coordinadora de Compras Públicas | Verificación de vinculación de ofertas | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de Compras Públicas | SI | |
| | | Vicerrector Administrativo | Comunicación y Disposición para que las Comisiones Técnicas y responsables de Áreas Requirientes, controlen la posible vinculación de ofertas | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Comunicado emitido a través de los medios de comunicación institucional | SI | |

| | |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Adquisición y entrega de tablets para estudiantes sin registros ni respaldo documental |
| Comentario: | Mediante "Acta de Constancia de recepción del servicio – Proceso de emergencia" y "Acta de Entrega Recepción Única" de 1 de junio de 2020 se recibieron 500 Tablets SAMSUNG GALAXY TAB T295, 1000 Tarjetas SIM 4G LTE, el Servicio (licencias); y, 10 tablets Samsung en calidad de donación; sin embargo, no registraron las 10 tablets Samsung donadas y las 1.000 Tarjetas SIM 4G LTE sistema eSByE, debido a que el Analista de Tecnologías de la Información Junior, el Analista de Activos Fijos Semi Senior y el Analista de Tecnologías de la Información Semi Senior, no entregaron estos bienes a la bodega de la entidad, ocasionando que se disminuya el inventario institucional por 54 450,00,00 USD, lo cual no fue verificado por el Jefe de Presupuestos, Encargado, Tesorera General, Encargada y Directora Financiera, previo a efectuar la solicitud, aprobación y pago respectivamente de estos bienes. Las 404 tablets que fueron recibidas por el Vicerrector Académico no constan entre los bienes de la entidad porque además, no fueron presentadas durante la constatación física realizada por el equipo de auditoría los días 3, 8 y 22 de agosto de 2022, ya que no existen actas de entrega recepción suscritas por los custodios finales; no obstante, presentó documentos denominados "Contratos de Préstamo de Recursos Académicos" sin que conste la firma de la máxima autoridad de la Universidad Estatal Amazónica y de los beneficiarios finales; ocasionando la pérdida de los recursos públicos por la suma de 143 330,00 USD al no conocerse su destino y uso. |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Ingresará los bienes provenientes de adquisiciones realizadas por la entidad y de donación en el sistema de bienes y existencias eSByE y en los sistemas internos que dispone la entidad para su control, con el objeto de mantener un inventario actualizado de activos fijos y bienes sujetos a control. | Analista de Activos Fijos Semi Senior | Guardalmacén | Supervisión y verificación que de los bienes provenientes de adquisiciones realizadas por la entidad y de donación, se disponga al Analista de Activos Fijos Semi Senior el registro y conformidad en el sistema de bienes y existencias eSByE y en los sistemas internos que dispone la entidad para su control e inventario actualizado. | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de la Unidad de Administración de Bienes y Transporte | SI | |
| Previo a realizar la autorización y aprobación del pago, verificarán que de los bienes provenientes de adquisiciones realizadas por la entidad y de donación, se disponga al Analista de Activos Fijos Semi Senior el registro y conformidad en el sistema de bienes y existencias eSByE y en los sistemas internos que dispone la entidad para su control e inventario actualizado. | Director Financiero y a la Tesorera General | Director Financiero | Seguimiento y verificación que de los bienes provenientes de adquisiciones realizadas por la entidad y de donación, se disponga al Analista de Activos Fijos Semi Senior el registro y conformidad en el sistema de bienes y existencias eSByE y en los sistemas internos que dispone la entidad para su control e inventario actualizado. | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de Dirección Financiera | SI | |

| | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título: | Falta de control, registro y entrega a los usuarios finales de bienes adquiridos bajo la modalidad de Ínfimas Cuantías y Subasta Inversa Electrónica |
| Comentario: | <p>Mediante 3 procesos de subasta inversa electrónica y 8 ínfimas cuantías se adquirió, balanceado, UPS, portátiles y libros los cuales no se encontraron en la constatación física efectuada; ni existen documentos que respalden el pago y egreso, debido a que el Analista de Activos Fijos Semi Senior, el Vicerrector Administrativo, la Secretaría Ejecutiva, el Docente Titular Agregada Nivel 3 T. Completo y el Docente Titular Auxiliar Nivel 1 T. Completo, servidores que recibieron los bienes de los proveedores no generaron actas de entrega recepción con los custodios finales que sustenten el destino y uso.</p> <p>Los bienes resultantes de la adquisición de escaleras de aluminio, estantería, implementos textiles, materiales informáticos y repuestos para computadoras, no constaron registrados en el sistema esByE, ACTIMAX ni esByE; y, los BACK-UPS 550VA 8 Tomas de salida 120v Nema 5-15R, fueron registrados con características inferiores a los bienes recibidos por parte del proveedor, situación generada por cuanto el Analista de Activos Fijos Semi Senior, no consideró que los bienes cumplieran las características para ser registrados como bienes de larga duración, ni verificó que en el acta entrega recepción del proceso SIE-UEA-25-2018, se realizó la aclaración sobre las características de los UPS.</p> <p>Lo señalado no fue verificado por parte de la Analista de Contabilidad Semi Senior; Tesorera Semi Senior, posterior Tesorero/a General, Encargada, las Analistas de Presupuesto Junior, Coordinadora de Tesorería; Coordinadora de Contabilidad; y, la Directora Financiera, al efectuar la solicitud, aprobación, pago y registro contable, ocasionando que se desconozca la ubicación, destino y uso de bienes públicos por 16 257,65 USD.</p> |

| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Previo autorizar el pago de los bienes de la entidad, verificará que se encuentren ingresados en el sistema ACTIMAX y eSByE y registrados en la contabilidad con la debida conciliación entre las áreas de bodega y contabilidad, con la finalidad de contar con evidencia de que los bienes se encuentran en bodega y que dispongan de un control, custodio y/o responsable de los mismos. | Director Financiero | Director Financiero | Verificación de bienes ingresados en el sistema ACTIMAX y eSByE y registrados en la contabilidad con la debida conciliación entre las áreas de bodega y contabilidad | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de Dirección Financiera | SI | |
| Registrará en el sistema ACTIMAX y eSByE, los bienes producto de las adquisiciones que se efectúe por parte la Universidad Estatal Amazónica, verificando las características, estado y naturaleza del bien, con la finalidad de mantener un control, conocer su destino y uso de bienes de la institución. | Analista de Activos Fijos Semi Senior o Responsables del registro y control de los bienes | Analista de Bienes | Registro en el sistema ACTIMAX y eSByE, los bienes producto de las adquisiciones que se efectúe por parte la Universidad Estatal Amazónica | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de la Unidad de Administración de Bienes y Transporte | SI | |

| Título: | Equipos de laboratorio dañados y no presentados en la constatación física | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Comentario: | Un bien en custodia del servidor con el cargo de Personal de Apoyo Académico - Técnico de Laboratorio en el CEIPA, se encontró dañado sin que sea reportado, pese a que mantenía vigente una póliza de seguro para su mantenimiento correctivo; mientras que otro bien, no fue presentado en la constatación física por parte del servidor que actuó en calidad de Personal de apoyo académico - Técnico de Laboratorio de Ambiental y Suelos en el CIPCA; circunstancias que fueron generadas por falta de procedimientos para informar a su jefe inmediato sobre el estado del bien, a fin que de determinar el daño y sus causas, gestionar la reposición mediante el seguro o en su defecto efectuar la devolución del bien por parte del custodio, mediante actas de entrega recepción al término de su gestión; acciones que ocasionaron la disminución del patrimonio institucional en 2 323,10 USD. | | | | | | | |
| RECOMENDACIÓN | CARGO | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
| Coordinará con los custodios finales la revisión periódica de los equipos, dispositivos y/o maquinas con la finalidad de determinar su funcionamiento, estado y utilidad, de ser el caso gestionar las reparaciones de los daños a la aseguradora para garantizar la disponibilidad y operatividad de los bienes institucionales. | Analista de Activos Fijos Semi Senior o responsables del registro y control de los bienes | Analista de Bienes | Revisión Periódica de equipos y dispositivos | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de la Unidad de Administración de Bienes y Transporte | SI | |
| Implementará medidas para dar a conocer el procedimiento para la entrega recepción de bienes por cambio de custodio o al finalizar la gestión, con la finalidad de asegurar el cuidado, conservación y custodia garantizando su buen estado y disponibilidad para los fines institucionales. | Analista de Activos Fijos Semi Senior o responsables del registro y control de los bienes | Analista de Bienes | Instrucciones emitidas a Custodios Administrativos y usuarios finales | 2023-01-02 | 2025-12-31 | Informe de la Unidad de Administración de Bienes y Transporte | SI | |