



# CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

AUDITORÍA EXTERNA DP GUAYAS

**DR1-DPGY-AE-0081-2015**

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

## INFORME GENERAL

Examen especial a ingresos y gastos, en la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO; por el período comprendido entre el 01 de noviembre de 2009 y el 30 de junio de 2014

TIPO DE EXAMEN :

EE

PERIODO DESDE : 2009/11/01

HASTA : 2014/06/30

**EXAMEN ESPECIAL a:** Ingresos y gastos en la Universidad Estatal de Milagro, por el período comprendido entre el 1 de noviembre de 2009 y el 30 de junio de 2014.



## SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

<b>AE</b>	:	Auditoría externa
<b>CONESUP</b>	:	Consejo Nacional de Educación Superior
<b>CUR</b>	:	Comprobante Único de Registro
<b>DR1</b>	:	Dirección Regional 1
<b>DPGY</b>	:	Delegación Provincial del Guayas
<b>FEUE</b>	:	Federación de Estudiantes Universitarios del Ecuador
<b>INCOP</b>	:	Instituto Nacional de Contratación Pública
<b>LOCGE</b>	:	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
<b>NCI</b>	:	Norma de Control Interno
<b>OCAS</b>	:	Órgano Colegiado Académico Superior
<b>UAI</b>	:	Unidad de Auditoría Interna
<b>UNEMI</b>	:	Universidad Estatal de Milagro
<b>USD</b>	:	Dólares de los Estados Unidos de América
<b>SERCOP</b>	:	Servicio Nacional de Contratación Pública

## ÍNDICE

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁG.</b>
Carta de presentación	1
<b>CAPÍTULO I</b>	
<b>Información introductoria</b>	
Motivo del examen	2
Objetivos del examen	2
Alcance del examen	2
Base legal	3
Estructura orgánica	4
Objetivos de la entidad	4
Monto de recursos examinados	5
Servidores relacionados	6
<b>CAPÍTULO II</b>	
<b>Resultados del examen</b>	
Cumplimiento de recomendaciones	7
Personal caucionado	8
Pago al convenio entre la Universidad de Ciencias Médicas Dr. Serafín Ruiz de Zárate Ruiz de Villa Clara de Cuba y la UNEMI	10
Pago al Convenio suscrito con el Instituto Tecnológico Superior Simón Bolívar.	13
Documentación soporte por asignaciones económicas para gremios estudiantiles, eventos y proyectos.	17
Documentación soporte para pago de horas extras	20
Honorarios por servicio profesionales de docentes	23
Publicación de actas de entrega recepción y facturas en el Portal de Compras Públicas.	25
Publicación de procesos de Ínfimas cuantías	26
<b>ANEXOS</b>	
Anexo 1.- Servidores relacionados	