



FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

DAI-0001-2012

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

INFORME

Examen especial al proceso de contratación de las Pólizas de Seguros Generales suscritas por la Fiscalía General del Estado con Seguros Sucre S.A., por el período comprendido entre el 13 de diciembre de 2009 y el 30 de septiembre de 2011.

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

DAI	=	Dirección de Auditoría Interna
DAF	=	Dirección Administrativa Financiera
EF	=	Dirección de la Escuela de Capacitación de Fiscales y Funcionarios
FGE	=	Fiscalía General del Estado
INCOP	=	Instituto Nacional de Contratación Pública
LOCGE	=	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
LOSNCP	=	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
NCI	=	Norma de Control Interno
PAC	=	Plan Anual de Contratación
RGLOSNCP	=	Reglamento General de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
USD	=	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ÍNDICE

Carta de presentación.....	1
CAPÍTULO I	
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	
Motivo del examen.....	2
Objetivos del examen.....	2
Alcance del examen.....	2
Base legal.....	2
Estructura orgánica.....	3
Objetivos de la entidad.....	3
Monto de recursos examinados.....	4
Servidores relacionados.....	4
CAPÍTULO II	
RESULTADOS DEL EXAMEN	
Seguimiento de Recomendaciones.....	5
La inclusión en las pólizas de vida y asistencia médica del personal nuevo que ingresó a la Fiscalía, no se realizó en forma oportuna, ocasionando que los reembolsos fueron extemporáneos.....	5
Varios bienes inmuebles adquiridos por la Fiscalía General del Estado no fueron asegurados en el ramo de incendio.....	9
Los bienes adquiridos por las Fiscalías Provinciales no se reportaron en forma oportuna a la unidad de Bienes y Suministros de la Planta Central por lo que no se incluyeron en la póliza de seguros.....	12
ANEXOS	
ANEXO 1: Servidores relacionados.....	15
ANEXO 2: Cronograma de aplicación de recomendaciones.....	16
ANEXO 3: Disposiciones legales contenidas en el informe.....	17



OFICIO 6179 DCAI No.:
Sección: Dirección de Coordinación de Auditorías Internas
Asunto: Aprobación de informe y cumplimiento recomendaciones

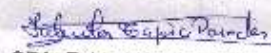
Quito, **22 MAR 2012**

Señor
Fiscal General del Estado
Av. 12 de Octubre S/N y Av. Patria
Presente

De mi consideración:

Remito el informe del examen especial DAIN-0001-2011, realizado al 'Proceso de Contratación de las Pólizas de Seguros Generales suscritas con Seguros Sucre S.A.', por el período comprendido entre el 13 de diciembre de 2009 y el 30 de septiembre de 2011, aprobado el 19 de marzo de 2012, en el que constan recomendaciones que agradeceré de usted, disponer su cumplimiento, las que serán objeto de seguimiento en una nueva acción de control y su inobservancia será sancionada, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 31, numeral 12 y 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

Atentamente,
Dios, Patria y Libertad.
Por el Contralor General del Estado,


CPA. Fabiola Tapia Parodes
Directora de Coordinación de Auditorías Internas, (e)

Quito,

Señor
FISCAL GENERAL DEL ESTADO
Quito.-

De mi consideración:

Hemos efectuado el examen especial al proceso de contratación y ejecución de las Pólizas de Seguros Generales suscritas por la Fiscalía General del Estado con Seguros Sucre S.A., por el período comprendido entre el 13 de diciembre de 2009 y el 30 de septiembre de 2011.

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

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

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

Atentamente,

Dra. Miriam Zabala de Mosquera
Directora de Auditoría Interna
FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

Motivo del examen

El examen especial a la Dirección Administrativa Financiera de la Fiscalía General del Estado, se efectuó en cumplimiento al Plan Anual de Control del 2011, mediante autorización del Subcontralor General del Estado, encargado, contenida en el oficio 13199 DCAI de 10 de agosto de 2011, y de conformidad a la orden de trabajo FGE-DAI-11-009 de 3 de octubre de 2011, suscrita por la Directora de Auditoría Interna.

Objetivos del examen

- Determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y más normativa aplicable en el proceso de contratación, ejecución, registro y control de las Pólizas de Seguros Generales suscritas con Seguros Sucre S.A.
- Establecer el grado de eficiencia y efectividad en la gestión administrativa y financiera.

Alcance del examen

Se examinó el proceso de contratación y ejecución de las Pólizas de Seguros Generales suscritas por la Fiscalía General del Estado con Seguros Sucre S.A., por el período comprendido entre el 13 de diciembre de 2009 y el 30 de septiembre de 2011.

Base legal

La Fiscalía General del Estado ejerce sus actividades con base en los artículos 194 al 198 de la Constitución de la República del Ecuador, publicada en el Registro Oficial 449 de 20 de octubre de 2008; el Código Orgánico de la Función Judicial publicado en el Registro Oficial 544 de 9 de marzo de 2009; y, el Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la Fiscalía General del Estado, publicado en el Registro Oficial 529 de 16 de febrero de 2009.

Estructura orgánica

La estructura orgánica de las áreas que intervienen en el examen según el Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos vigente son:

Proceso Gobernante: Despacho del Fiscal General del Estado

Procesos Habilitantes

De Apoyo: Dirección Administrativa Financiera

- Adquisiciones
- Servicios Generales
- Bienes y Suministros
- Presupuesto
- Contabilidad; y,
- Tesorería

Recursos Humanos

Procesos Desconcentrados: Fiscalías Provinciales

Objetivos de la entidad

- Lograr eficacia y efectividad en la aplicación del sistema especializado integral de investigación.
- Ejercer la acción penal pública aplicando los principios de economía procesal; accesibilidad, responsabilidad, complementariedad, oportunidad y mínima intervención.

Atribuciones y responsabilidades relacionadas

Según el numeral 3.2.1 del artículo 6 del Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la Fiscalía General del Estado, las atribuciones y responsabilidades de la Dirección Administrativa Financiera, relacionadas con el examen son:

3.2.1 Dirección Administrativa Financiera

- Dirigir y supervisar la ejecución del plan anual de contrataciones;

- Establecer directrices administrativas y financieras en función de las políticas y estrategias institucionales;
- Suscribir contratos de prestación de servicios y adquisición de bienes y equipos, coordinando con los técnicos especializados en el área jurídica e informática para la adquisición de bienes inmuebles;
- Coordinar y supervisar la formulación de políticas y directrices a ejecutarse en las unidades administrativas financieras a nivel nacional;
- Vigilar la correcta aplicación de los procesos de bajas, remates y entrega recepción de bienes de la entidad;
- Renovar pólizas de seguros y garantías bancarias.

Monto de recursos examinados

El monto de los recursos examinados acorde al pago de las primas netas de las pólizas de seguros por el período comprendido entre el 13 de diciembre de 2009 y el 30 de septiembre de 2011, se detalla a continuación:

Póliza	Prima neta pagada USD.		
	2010	2011*	Total
Vida	141 804,90	0,00	141 804,90
Asistencia Médica	383 849,91	0,00	383 849,91
Incendio	56 957,10	69 573,29	126 530,39
Vehículos	55 907,86	70 932,49	126 840,35
Fidelidad	1 928,17	1 924,17	3 852,34
Responsabilidad Civil	1 070,17	1 069,24	2 139,41
Rotura de Maquinaria	1 097,48	2 261,71	3 359,19
Robo	385,43	396,84	782,27
Equipo Electrónico	14 148,92	24 137,33	38 286,25
Total USD:	657 149,94	170 295,07	827 445,01

* del 01/01/2011 al 30/09/2011

Servidores relacionados con el examen

La nómina se detalla en el Anexo 1.

CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

Seguimiento de Recomendaciones

El Director de Coordinación de Auditorías Internas de la Contraloría General del Estado, con oficio 09263 de 31 de mayo de 2010, aprobó el informe AI-0001-2010 del examen especial a los Contratos suscritos entre la Fiscalía General del Estado y la Compañía de Seguros Sucre S.A., por el período comprendido entre el 1 de enero de 2006 y el 12 de diciembre de 2009, que recibió el Fiscal General del Estado el 11 de junio de 2010, en el cual se establecieron 2 recomendaciones, que se cumplieron.

La inclusión en las pólizas de vida y asistencia médica del personal nuevo que ingresó a la Fiscalía, no se realizó en forma oportuna, ocasionando que los reembolsos fueron extemporáneos

Mediante memorando 058-EF-2010 de 9 de febrero de 2010, el ex Director de la Escuela de Capacitación de Fiscales y Funcionarios de la Fiscalía General del Estado solicitó al ex Director de Recursos Humanos, remita en forma mensual la información del personal que ingresa a prestar servicios y del que se retira de la institución, a fin de comunicar a Seguros Sucre S. A., para la inclusión y exclusión en las pólizas de seguros de asistencia médica y vida; información que se envió mensualmente por parte del ex Director de la Escuela de Fiscales y de la Jefa Departamental 3 - Protección Laboral y Bienestar Social a Seguros Sucre, encargada de la administración de las pólizas en referencia, por correo electrónico y oficios.

El pago de las primas de seguro correspondiente a las inclusiones del nuevo personal de la Fiscalía General del Estado en las pólizas de asistencia médica y vida, no se realizó pese a que mediante oficio SPQ-0147-2010 de 29 de julio de 2010, el Gerente Regional de Seguros Sucre informó al ex Director Administrativo Financiero:

“... por este medio debo indicarle que en vista de que no hemos recibido confirmación para realizar los movimientos del personal de la Institución, nos vemos imposibilitados de atender los reclamos médicos a través de reembolso y de crédito en la red médica puesto que el nuevo personal no se encuentra registrado en nuestra base de datos.- Adicional debo indicar que existe una prima

pendiente por pagar, que corresponde a los movimientos de personal de la vigencia pasada...”

El Jefe Departamental 3 - Adquisiciones mediante correo electrónico de 4 de agosto de 2011, solicitó al Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros, que en un plazo impostergable de 48 horas debe contar con:

“...4. LIQUIDACIÓN DE INCLUSIONES EN LA PÓLIZA DE SEGURO DE ASISTENCIA MÉDICA CORRESPONDIENTE AL AÑO 2010 QUE DEBE SER VALIDADA POR LA DRA.”

Con oficio I.AIS-146-2010 de 15 de noviembre de 2010, el Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros, solicitó al Director Administrativo Financiero que se pague a Seguros Sucre S.A., las primas pendientes por inclusión del nuevo personal, de febrero a octubre de 2010, en las pólizas de asistencia médica y vida.

Mediante memorando 720-FGE-DNAF de 16 de noviembre de 2010, el ex Director Administrativo Financiero remitió el oficio I.AIS-146-2010 de 15 de noviembre de 2010, a la Jefe Departamental 3 - Bienestar Social para que informe el valor que corresponde pagar a la institución e indique los motivos por los cuales no se liquidó mensualmente los endosos por exclusiones e inclusiones del personal y dejó constancia que al estar por concluir el ejercicio económico es muy complicado obtener el financiamiento para erogar sumas elevadas que no han sido programadas dentro del cuatrimestre que corresponde efectuar el gasto.

La Jefe Departamental 3 - Bienestar Social, mediante memorando 451-EF-2010 de 17 de noviembre y en respuesta al mencionado memorando 720-FGE-DNAF de 16 de noviembre de 2010, del ex Director Administrativo Financiero informó:

“... Según los procedimientos convenidos con la Aseguradora y que son comunes en la administración de una Póliza de Seguros de Vida y Asistencia Médica, le corresponde a la Unidad a mi cargo informar periódicamente las inclusiones y exclusiones de personal En este caso los reportes remitidos por la suscrita a la Aseguradora tienen la periodicidad mensual ... Copias de estos reportes han sido entregados al ... Asesor de Seguros, quien se comprometió a realizar las gestiones ante Seguros Sucre para que emitan las facturas en el que conste las liquidaciones respectivas y el valor a cancelarse ... Ante reiterados requerimientos de la suscrita a la Aseguradora, indagando el por qué no se está otorgando atención al personal de reciente incorporación a la Institución (Inclusiones), me han sabido manifestar que no se les ha incluido en la Póliza por la falta de

confirmación de la Fiscalía General del Estado para incluir a este personal en la Póliza y emitir la correspondiente factura. Esta confirmación debió tramitarla el Sr. ... conjuntamente con la Dirección a su cargo para determinar la existencia de los recursos financieros para proceder al pago. Al parecer esta gestión interna no se ha realizado hasta la presente fecha, razón que ha impedido el pago a la Aseguradora y como hecho subsecuente la inclusión del personal que pese a haber sido reportado a través de mis informes mensuales no se está acogiendo a los beneficios de la Póliza ... La liquidación del valor a cancelarse fue realizada por el señor ... Asesor de Seguros, por lo que considero está correctamente determinada, pues ha sido elaborada por un experto y especialista y considero reúne los suficientes conocimientos y criterios para establecer valores de pago derivados de la administración de la Póliza, para lo cual, estimo que se fundamentó en los reportes mensuales remitidos por la suscrita a la Aseguradora como al Asesor de Seguros contratado, para que brinde asistencia técnica y especializada en materia de Seguros.- En virtud del crecimiento de la nómina del personal, la Unidad de Presupuesto debió oportunamente considerar las previsiones y proyecciones financieras para reservar los suficientes recursos económicos ...”

El ex Director Administrativo Financiero en el 2010 y 2011 no dispuso el pago a Seguros Sucre de las primas pendientes por inclusión del nuevo personal, de febrero a octubre de 2010, en las pólizas de asistencia médica y vida, debido a que el Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros no documentó el pedido.

La Directora de Auditoría Interna con oficio 10880 FGE-DAI de 29 de noviembre de 2011, solicitó al Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros el detalle de las solicitudes de reembolso por gastos médicos, indicando el valor y tiempo que se tardaron las reposiciones de los seguros de asistencia médica y de vida, quien por medio de correo electrónico de 9 de diciembre de 2011, remitió la siniestralidad de los ramos de personas proporcionados por la aseguradora por los períodos comprendidos entre marzo de 2009 a enero de 2010, y de febrero a diciembre de 2010.

Seguros Sucre S. A., durante los meses de febrero a diciembre de 2010, atendió los reclamos de 596 servidores y servidoras de la Fiscalía General del Estado por 314 176,04 USD, que corresponde al 83% del total de reclamos facturados como se demuestra:

Siniestralidad en el ramo de personas de febrero a diciembre de 2010 en USD					
Facturado	No Cubierto	Deducible	Coaseguro	Pagado	% de Reposición
379 784,98	35 393,19	12 125,89	18 089,86	314 176,04	82,72

La situación relacionada con las liquidaciones mensuales de los endosos por exclusiones e inclusiones del personal no realizadas con oportunidad, se generó por la falta de gestión ante Seguros Sucre S.A. por parte del Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli de Seguros Asesor de Seguros y de control o seguimiento del ex Director Administrativo Financiero, lo que originó que al no existir la confirmación de los movimientos de personal de la institución, los nuevos funcionarios y servidores que ingresaron a la Fiscalía General del Estado no recibieron los beneficios de la póliza de seguros de manera oportuna y está pendiente de pago el valor neto prorrateado de las primas por inclusiones y exclusiones; sin embargo, que las pólizas vencieron el 31 de diciembre de 2010.

Se incumplió la NCI 403-10 Cumplimiento de obligaciones, que señala:

403-10: "Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas."

Hecho Subsecuente

La Subgerente-Jefe Nacional de Cobranzas de Seguros Sucre S.A., mediante comunicación de 12 de diciembre de 2011, solicitó a la Fiscalía General del Estado, la cancelación de la deuda vencida por 96 948,45 USD correspondiente al valor neto prorrateado de las primas por inclusiones y exclusiones de los servidores del 2010.

Conclusión

Las inclusiones y exclusiones de los servidores beneficiarios de las pólizas de gastos médicos y vida no fueron habilitadas en forma oportuna debido a que el ex Director Administrativo Financiero, no confirmó los movimientos de ingreso y salida del personal de la institución, para el registro en la base de datos de Seguros Sucre S. A.

Recomendaciones

Al Director Administrativo Financiero

1. Vigilará el cumplimiento de las condiciones contractuales de las pólizas de seguros mediante informes mensuales de los encargados y proporcionará en forma oportuna la información solicitada por la aseguradora.

Varios bienes inmuebles adquiridos por la Fiscalía General del Estado no fueron asegurados en el ramo de incendio.

Como parte del Proyecto de Fortalecimiento Institucional aprobado por la Secretaria Nacional de Planificación y Desarrollo, mediante oficio SENPLADES-SIP-dap-2008-148 de 11 de agosto de 2008, se planificó la adquisición de varios bienes inmuebles a nivel nacional, los cuales, después de ser legalizada, tenían que ser reportados a la compañía de Seguros Sucre S.A.

La Jefa Departamental 1 - Bienes y Suministros y el Jefe Departamental 2 – Bienes y Suministros, comunicaron al Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros, mediante oficios y por medio electrónico los bienes inmuebles adquiridos en sus períodos de gestión para su inclusión.

De la revisión al ramo de Incendio de las Pólizas suscritas en el 2010 y 2011, se desprende que 31 bienes inmuebles adquiridos en el 2009, 2010 y 2011, por 5 715 984,65 USD no están incluidos en las pólizas como se detalla:

AÑO	No.	PROVINCIA	CIUDAD	DIRECCION	V.TOTAL USD	FECHA DE ADQUISICIÓN
2009	1	Guayas	Duran	Eloy Alfaro y Babahoyo, solar No. 17 Lotización Ma. Belén	78 000,00	23/09/2009
	2	Chimborazo	Alausí	Esteban Orozco y García Moreno	80 000,00	03/06/2009
	3	El Oro	Huaquillas	Calle Juan Montalvo entre Av. Machala Y Av. La República	230 000,00	08/12/2009
	4	Guayas	Guayaquil	Edif. Fenix, Pedro Carbo 634 y Padre Aguirre 9no.Piso	165 000,00	23/12/2009
	5	Guayas	Guayaquil	Ciudadela Las Terrazas Solar No. 045 Mz 70	192 221,00	23/12/2009
	6	Manabí	Portoviejo	Calle Sucre No. 911 entre 18 de Octubre y Fco. Pacheco	749 144,30	14/12/2009
	7	Manabí	Chone	Calle Pichincha y 5 de Mayo	150 000,00	17/12/2009
	8	Los Ríos	Quevedo	Av. Quito, diagonal a la Universidad Técnica de Quevedo	500 000,00	10/12/2009
2010	9	Cañar	Cañar	Calle San Bruno y S/N Cdla. Angel María Iglesias	257 000,00	30/07/2010
	10	El Oro	Pasaje	Bolívar entre Colón y Juan Montalvo	122 005,50	24/08/2010
	11	Azuay	Santa Isabel	Isauro Rodríguez, Ciudadela las Orquideas	188 000,00	22/09/2010
	12	Chimborazo	Pallatanga	Av. Velasco Ibarra, cerca de la estatua Reina Palla	82 500,00	14/10/2010
	13	Bolívar	Echeandía	Ramón Ulloa y Federico Gonzáles Suárez	140 000,00	15/10/2010
	14	El Oro	Piñas	Eloy Alfaro y Flavio Feijoo	220 000,00	25/10/2010
	15	Morona Santiago	Gualaquiza	Atahualpa y Velasco Ibarra	260 000,00	08/11/2010

AÑO	No.	PROVINCIA	CIUDAD	DIRECCION	V.TOTAL USD	FECHA DE ADQUISICIÓN
	16	El Oro	Santa Rosa	Leoni Castelli y Angel Tinoco	244 632,46	09/11/2010
	17	Chimborazo	Guamote	González Suárez y 10 de Agosto	70 000,00	18/11/2010
	18	Chimborazo	Chunchi	Simón Bolívar entre Abdón Calderón y Manuel Reyes	190 000,00	13/12/2010
	19	Santa Elena	Salinas	La Floresta Mz R Solar FR-1A carretera Salinas-Libertad	96 637,00	10/12/2010
	20	Morona Santiago	Méndez	Teófilo Jara y Guadalupe Larriva	70 000,00	15/12/2010
	21	Loja	Chaguarpamba	Calle 10 de Agosto y Panamerica	85 000,00	16/12/2010
	22	El Oro	Zaruma	Calle Reinaldo Espinoza, junto al parque del mismo nombre	145 000,00	14/12/2010
	23	Chimborazo	Cumandá	Mirador Simón Bolívar y Pedro Vicente Maldonado	70 000,00	14/12/2010
	24	Loja	Saraguro	Calle Azuay y Reino de Quito	75 000,00	17/12/2010
2011	25	Morona Santiago	Sucua	Av 8 de Diciembre y calle Andrés Molina	120 000,00	21/02/2011
	26	Manabí	El Carmen	Calle Vicente Rocafuerte y Salustio Giler	180 000,00	22/02/2011
	27	Manabí	Jipijapa	Calle Colón y Rocafuerte esquina	180 000,00	22/03/2011
	28	Guayas	Guayaquil	Pedro Carbo y Aguirre, Edificio Fenix (Mezzanine y PB)	383 684,39	Expropiación en trámite
	29	Esmeraldas	Atacames	Calles Julio Estupiñan Tello y calle Abdón Calderón	116 160,00	19/05/2011
	30	Zamora	Zamora	Jorge Mosquera y 12 de Febrero	126 000,00	09/06/2011
	31	Fco. De Orellana	Orellana	Vicente Rocafuerte y 9 de Octubre (Local PB)	150 000,00	12/07/2011
				TOTAL	5 715 984,65	

El Jefe Departamental 3, Adquisiciones mediante correo electrónico de 4 de agosto de 2011, solicitó al Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros, que en un plazo impostergable de 48 horas debe contar con:

“...3.- INCLUSIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS DE ENERO A JULIO DEL PRESENTE AÑO, SIN CONTAR HASTA EL MOMENTO CON LOS DOCUMENTOS DE INCLUSIÓN...”

Con oficio 10880 FGE-DAI de 29 de noviembre de 2011, se solicitó al Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros, que remita el detalle de las inclusiones de bienes inmuebles adquiridos por la Fiscalía General del Estado en el 2009, 2010 y 2011, sin recibir respuesta.

La falta de supervisión por parte del ex Director Administrativo Financiero respecto a la gestión del Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros, ocasionó que los edificios adquiridos por la Fiscalía General del Estado no se

aseguren en el ramo de incendio, ya que no comunicó a Seguros Sucre S.A. dentro del plazo de 90 días, por lo que los bienes estuvieron desprotegidos.

En Cláusulas Especiales del ramo de incendio y líneas aliadas consta la Cláusula de cobertura automática de nuevas propiedades que establece:

“La presente póliza se extiende a amparar de forma automática todas las adquisiciones que el asegurado realice de bienes similares a los cubiertos disponiendo de noventa (90) días para notificar el particular a la Compañía, contados a partir del conocimiento oficial de la Dirección Administrativa-Financiera del MINISTERIO PÚBLICO. El asegurado se obliga a pagar la prima calculada a prorrata correspondiente al tiempo por transcurrir desde la inclusión hasta el vencimiento de la póliza.”

Se incumplió la NCI 401-03 Supervisión y la 406-06 Identificación y Protección que establece que la protección de los bienes incluye la contratación de pólizas de seguro necesarias para protegerlos contra diferentes riesgos que pudieran ocurrir y que se verificarán periódicamente, a fin de que las coberturas mantengan su vigencia.

Conclusión

La Fiscalía General del Estado adquirió varios inmuebles a nivel nacional y 31 de ellos por 5 715 984,65 USD no fueron incluidos en el ramo de Incendio de la Póliza de Seguros Generales de 2010 y 2011, a pesar de que fueron informados al Gerente de Negocios Corporativos de Metrópoli Asesor de Seguros para que tramite ante la aseguradora por lo que no se encontraban dentro de la cobertura en el caso de un siniestro.

Recomendaciones

Al Director Administrativo Financiero

2. Dispondrá al Jefe Departamental 2 - Bienes y Suministros que en forma mensual informe sobre el estado de aseguramiento de los inmuebles adquiridos por la institución a nivel nacional a fin de verificar que se encuentran protegidos contra todo riesgo que incluya incendio, desastres naturales o motín, entre otros, a base de un estudio de riesgos.

Al Jefe Departamental 3 – Adquisiciones

3. Dispondrá al servidor encargado de la Administración de las Pólizas de Seguros Generales que en forma inmediata a las adquisiciones de bienes inmuebles y en

el plazo estipulado en las pólizas, reporte por escrito a la Aseguradora para su inclusión a fin de que se encuentren con la cobertura pertinente.

Los bienes adquiridos por las Fiscalías Provinciales no se reportaron en forma oportuna a la unidad de Bienes y Suministros de la Planta Central por lo que no se incluyeron en la póliza de seguros

El ex –Director Administrativo Financiero mediante oficio 00063 DNAF de 6 de enero de 2010, remitió a los Fiscales Provinciales las directrices a ser impartidas a los Secretarios Provinciales – custodios de bienes, relacionado con el procedimiento para remitir el listado de bienes para asegurar los activos de larga duración y bienes sujetos a control, información que debió ser remitida a Planta Central cada 30 días para informar a la Aseguradora para su inclusión; sin embargo, varios custodios provinciales no comunicaron a la unidad de Bienes y Suministros de la Planta Central en forma oportuna.

Mediante correos electrónicos enviados el 14, 17 y 18 de octubre de 2011, a los Secretarios Provinciales - Custodio de los bienes de cada Unidad Operativa Desconcentrada, y a los Analistas Administrativos Financieros, se notificó el inicio de la acción de control y se solicitó el detalle de todas las adquisiciones de bienes de larga duración realizadas desde el 1 de enero de 2010 al 14 de octubre de 2011, junto con el oficio con el cual se comunicó a la unidad de Bienes y Suministros de la Planta Central para su inclusión en las pólizas de seguros, sin recibir respuesta de las Fiscalías Provinciales de Cañar, Guayas, Los Ríos, Morona Santiago, Pastaza y Pichincha.

Los custodios que se detallan a continuación no reportaron en forma oportuna las adquisiciones realizadas a la unidad de Bienes y Suministros de la Planta Central, por lo que no contaron con la cobertura de seguros:

Provincia	Custodio de bienes	Fecha de adquisición	Fecha comunicación Planta Central
Azuay	Secretario Provincial	marzo y julio de 2011	28/10/2011
Carchi	Secretaria Provincial	marzo y abril de 2011	14/10/2011
Imbabura	Secretario Provincial	oct, nov, dic de 2010	08/01/2011
Loja	Secretario Provincial	oct, nov, dic de 2010	20/10/2011
		julio de 2011	23/09/2011
Manabí	Asistente Administrativo 3	ene, oct, nov de 2010	19/10/2011
Napo	Secretaria Provincial	mayo y agosto de 2011	17/10/2011
Santa Elena	Secretario Provincial	abril y julio de 2011	01/09/2011

Mediante memorandos 054 y 066-FGE-DAF-CByS-2011 de 02 de mayo y 03 de junio de 2011, en su orden, el Jefe Departamental 2 – Bienes y Suministros, remitió al ex Director Administrativo Financiero los proyectos de Reglamento de Bienes y un Manual por Procesos, documentos que no fueron aprobados.

La situación comentada se debe a que la Fiscalía General del Estado no cuenta con un manual por procesos para la administración de bienes y suministros; que guíen las actividades de los encargados de la custodia de bienes a pesar de que la Unidad de Bienes y Suministros de Planta Central realizó acciones de seguimiento a los Custodios de los bienes en las Fiscalías Provinciales no reportaron en forma oportuna los bienes adquiridos para su inclusión en la Póliza de Seguros Generales en los ramos respectivos.

Se incumplió el artículo 3 Del procedimiento y cuidado, del Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de Bienes del Sector Público, establece:

“Es obligación de la máxima autoridad de cada entidad u organismo, el orientar y dirigir la correcta conservación y cuidado de los bienes públicos que han sido adquiridos o asignados para uso y que se hallen en poder de la entidad a cualquier título... cada institución emitirá las disposiciones administrativas internas correspondientes...”

Y la NCI 406-06 Identificación y protección que en el inciso quinto señala:

“...La protección de los bienes incluye la contratación de pólizas de seguro necesarias para protegerlos contra diferentes riesgos que pudieran ocurrir, se verificarán periódicamente, a fin de que las coberturas mantengan su vigencia...”

Conclusión

Varios custodios no reportaron en forma oportuna a la Unidad de Bienes y Suministros de Planta Central las adquisiciones de bienes de larga duración realizadas con fondos de las Fiscalías Provinciales, por lo que no fueron incluidos en la Póliza de Seguros.

Recomendaciones

Al Director Administrativo Financiero

4. Insistirá a los Analistas 4 - Administrativos Financieros de cada Fiscalía Provincial, mediante directrices sobre la obligatoriedad que tienen de reportar,

dentro de los 30 días posteriores a la adquisición, la información de identificación de los bienes de larga duración, para reportar a la Aseguradora para su inclusión en las Pólizas de Seguros Generales y mantener los bienes asegurados contra todo riesgo.

Al Jefe Departamental 2 – Bienes y Suministros

5. Revisará el proyecto del manual de procesos para la administración de bienes muebles e inmuebles y de suministros de la Fiscalía General, y presentará al Director Administrativo Financiero para su revisión previo a la aprobación del Fiscal General del Estado.

Dra. Miriam Zabala de Mosquera
DIRECTORA DE AUDITORA INTERNA
FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO

ANEXO 1

FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO
EXAMEN ESPECIAL AL PROCESO DE CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS
PÓIZAS DE SEGUROS GENERALES SUSCRITAS POR LA FISCALÍA GENERAL
DEL ESTADO CON SEGUROS SUCRE S.A.

Servidores relacionados

Funcionario	Cargo	Período de Gestión	
		Desde	Hasta
Dr. Galo Alfredo Chiriboga Zambrano	Fiscal General del Estado	2011-07-19	* la fecha
Dr. Washington Arturo Pesántez Muñoz	Ex - Fiscal General del Estado	2007-11-29	2011-07-19
Arq. Juan Santiago Velasco Andrade	Director Administrativo Financiero	2011-08-11	* la fecha
Econ. José María Guerra	Ex - Director Administrativo Financiero	2008-02-19	2011-08-11
Ing. Jaime Francisco Molina Tupiza	Jefe Departamental 3	2008-02-17	* la fecha
Dra. Sandra Cecilia Siguenza Llerena	Jefe Departamental 3	2009-10-13	2011-07-27
Econ. Jorge Fernando Cueva Cueva	Jefe Departamental 2	2010-08-31	* la fecha
Dra. Verónica Consuelo Garay Cadena	Jefe Departamental 1	2009-10-01	2010-08-31

* La fecha: 2011-09-30

