



UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

UAIUG-0003-2013

INFORME GENERAL

EXAMEN ESPECIAL De seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Emitidas en Informes de la Contraloría y Auditoría Interna de la Universidad de Guayaquil; por el período comprendido entre el 1 de enero de 2009 y el 31 de mayo de 2013.

EXAMEN ESPECIAL De seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Emitidas en Informes de la Contraloría y Auditoría Interna de la Universidad de Guayaquil; por el período comprendido entre el 1 de enero de 2009 y el 31 de mayo de 2013.

Relación de siglas y abreviaturas utilizadas

AI	: Auditoría Interna
DPGY	: Delegación Provincial del Guayas
DR1	: Dirección Regional 1
EE	: Examen especial
MRL	: Ministerio de Relaciones Laborales Remuneraciones del Sector Público
SENRES	: Secretaría Nacional Técnica de Desarrollo de Recursos Humanos y Remuneraciones del Sector Público
UAI	: Unidad de Auditoría Interna
UATH	: Unidad Administrativa de Talento Humano
UG	: Universidad de Guayaquil
VRADM	: Vicerrectorado Administrativo

ÍNDICE

	Página
Carta de presentación	1
CAPÍTULO I	2
Información introductoria	2
• Motivo del examen	2
• Objetivos del examen	2
• Alcance del examen	2
• Base legal	3
• Estructura orgánica	3
• Objetivo de la entidad	4
• Monto de recursos examinados	5
• Servidores relacionados	5
CAPÍTULO II	6
Resultados del examen	6
• Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones	6
Anexos del Informe	
Anexo 1 – 1/1	: Nómina de servidores relacionados
Anexo 2 – 5/5	: Detalle de recomendaciones no implementadas



Ref.: Informe aprobado el



Guayaquil,

INFORME APROBADO

Señor
RECTOR
UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL
Presente

DIRECCIÓN REGIONAL 1

FECHA: 170 MAR 2014

No.: DRI-VAI-067-2014

De mi consideración:

La Dirección de Auditoría Interna de la Universidad de Guayaquil, efectuó el examen especial De seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Emitidas en Informes de la Contraloría y Auditoría Interna de la Universidad de Guayaquil, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2009 y el 31 de mayo de 2013.

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

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

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

Atentamente,
Dios, Patria y Libertad,

Ing. Com. Francisco Javier Montesdeoca Coello
Director de Auditoría Interna
Universidad de Guayaquil