



UNIVERSIDAD DEL AZUAY

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

Escuela de Administración de Empresas

Trabajo de Titulación: “Estudio comparativo del proceso de Compras Públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo para el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013”

**Trabajo de Titulación, previa a la obtención del título de
Ingeniera Comercial**

Autora:

Norma Suárez Carchipulla

Director de tesis sugerido:

Ing. Hortensia Ordoñez Romero

Cuenca – Ecuador

2015

DEDICATORIA

El presente trabajo va dedicado primeramente a Dios por haberme permitido llegar hasta este punto, a mis padres y mi hermana, en especial para mi amada Madre que es mi ejemplo a seguir quien día a día lucha por mejorar su estado de salud, por haber inculcado valores, conocimiento, principios que estarán presentes para mi vida, que me servirá en mi desarrollo personal y profesional.

AGRADECIMIENTO

Expreso mi más sincero agradecimiento a la Universidad del Azuay, en especial a la Facultad de Ciencias de la Administración, escuela de Administración de Empresas, a todo su personal docente y administrativo quienes han dedicado a enseñar y por su colaboración en nuestra formación académica y profesional.

Al Gobierno Autónomo Descentralizado del Municipio del Cantón Gualaceo, en especial manera al Alcalde el Lcdo. Juan Diego Bustos, Sr Juan Carlos Arichavala Jefe de Compras y a todo el personal del Departamento de Compras Públicas por brindarnos la apertura, colaboración, experiencia y apoyo al compartir sus conocimientos e información durante la realización de la tesis.

A nuestra estima directora de tesis la Ing., Hortensia Ordoñez, por su orientación y consideración en la elaboración de nuestro trabajo de graduación.

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | |
|---|------|
| DEDICATORIA | II |
| AGRADECIMIENTO | III |
| ÍNDICE DE CONTENIDO..... | IV |
| RESUMEN..... | VII |
| ABSTRACT | VIII |
| INTRODUCCIÓN | 8 |
| CAPITULO I..... | 10 |
| Introducción | 10 |
| 1.1 Marco conceptual | 11 |
| 1.1.1 Definición e importancia del proceso de Compras Públicas..... | 11 |
| 1.1.2 Definición e importancia del control interno dentro del departamento de Compras Públicas | 12 |
| 1.1.3 Control Interno a través del COSO ERM. | 14 |
| 1.1.4 Razones de gestión para el departamento de compras públicas..... | 17 |
| 1.1.5 Análisis de tendencia | 18 |
| 1.1.6 Cadena de valor..... | 19 |
| 1.1.7 Flujogramas..... | 19 |
| 1.2 Marco Legal del Proceso de Compras Públicas | 20 |
| 1.2.1 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas | 21 |
| 1.2.2 Reglamento a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas | 24 |
| 1.2.3 Código de Planificación y Finanzas Públicas | 25 |
| Conclusión | 26 |
| CAPÍTULO II | 27 |
| Introducción | 28 |
| 2.1 Aspectos Generales del “GAD Municipal del Cantón Gualaceo” | 28 |
| 2.1.1 Antecedentes históricos de la Institución..... | 29 |
| 2.1.1.1 Reseña Histórica del “GAD Municipal del Cantón Gualaceo”..... | 30 |

| | |
|--|----|
| 2.2 Plan Estratégico..... | 31 |
| 2.2.1 Misión | 31 |
| 2.2.2 Visión..... | 32 |
| 2.2.3 Objetivos | 32 |
| 2.2.4 Valores | 33 |
| 2.2.5 Principios | 33 |
| 2.3 Estructura Orgánica y funcional..... | 33 |
| 2.4 Lineamientos relacionados con las Compras Públicas..... | 41 |
| 2.4.1 Proceso de las Compras Públicas..... | 41 |
| Conclusiones | 44 |
| CAPÍTULO III | 45 |
| Introducción | 46 |
| 3.1 Situación actual del Departamento de Compras | 46 |
| 3.1.1 Cadena de valor del Departamento de Compras..... | 49 |
| 3.2 Contratación de Ínfima Cuantía del GAD Municipal de Gualaceo | 53 |
| 3.2.1. Órdenes de compra de acuerdo al valor comprometido (Ínfima Cuantía) | 57 |
| 3.2.2 Cuadro Comparativo de las órdenes de compra de acuerdo a la mejor oferta | 59 |
| 3.2.3 Proceso de Autorización en Compras Públicas..... | 59 |
| 3.2.4 Proceso de selección y verificación | 61 |
| 3.3 Flujogramas..... | 62 |
| 3.3.1 Propuesta de mejora para el proceso de Compras..... | 72 |
| 3.3.2 Evaluación de alternativas | 74 |
| 3.4 Control Interno | 75 |
| 3.4.1 Evaluación del Departamento de Compras Públicas mediante la aplicación del COSO ERM..... | 75 |
| 3.4.1.1 Ambiente de Control..... | 76 |
| 3.4.1.2 Establecimiento de Objetivos..... | 79 |
| 3.4.1.3 Identificación de eventos | 80 |
| 3.4.1.4 Identificación de Riesgos | 83 |
| 3.4.1.5 Evaluación de Riesgos | 86 |
| 3.4.1.6 Actividades de control | 97 |

| | |
|---|-----|
| 3.4.1.7 Información y Comunicación..... | 98 |
| 3.4.1.8 Supervisión | 99 |
| 3.4.2 Aplicación de Cuestionarios de Control Interno al Departamento de Compras Públicas | 100 |
| 3.5 Pruebas de cumplimiento | 122 |
| 3.5.1 Resultados de la aplicación de la muestra extraída de las Compras de Ínfima Cuantía de los años 2011,2012, 2013..... | 167 |
| 3.6 Informe Final..... | 191 |
| 3.7 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES..... | 206 |
| 3.8 Bibliografía | 208 |
| 3.9 Anexo | 210 |

RESUMEN

En el presente trabajo de investigación, se realizó el Estudio Comparativo de los Procesos de Compras Públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo en los periodos 2011 -2013, en base a las técnicas y herramientas de investigación como las pruebas de cumplimiento que fueron estructuradas tomando en cuenta la Ley Orgánica de Contratación Pública y las Ordenanzas Municipales vigentes, la cadena de valor, flujogramas y el Cuestionario de Control Interno - ERM; que permitió emitir el informe con las respectivas recomendaciones y conclusiones. En donde el Alcalde y los funcionarios apliquen una adecuada toma de decisiones al ejecutar el proceso de compras.

ABSTRACT

ABSTRACT

This investigation is a Comparative Study of the Public Procurement Processes performed at the Municipal GAD (Decentralized Autonomous Government) of *Gualaceo* Canton in the 2011 -2013 periods. This study was carried out through research techniques and tools such as the evidence of compliance, which was structured taking into account the Public Procurement Law and Municipal Ordinances in force, value chain, flowcharts and Internal Control Questionnaire- Enterprise Risk Management (ERM). Consequently, these tools allowed us to issue a report with the respective recommendations and conclusions for the Mayor and officials so that the procurement process is properly implemented.



Translated by,
Lic. Lourdes Crespo

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo de investigación nos va a permitir realizar el Estudio Comparativo de los Procesos de Compras Públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo, mediante la utilización de las técnicas y herramientas investigativas como son: la cadena de valor, componentes COSO ERM, cuestionario aplicado al Control Interno, flujogramas y la pruebas de cumplimiento aplicado al proceso de compras de Ínfima Cuantía.

Un estudio comparativo visualizará el manejo de los procesos y actividades que se realizaron para adquirir bienes y servicios mediante el proceso de Ínfima Cuantía, ya que en la actualidad se pretende evitar que cada entidad contratante maneje los procesos de contratación de una manera errónea. Por lo que todos los Gobiernos Seccionales tienen la obligación de adquirir bienes y servicios mediante el Portal de Compras Públicas, basándose en la Ley Orgánica de Contratación Pública, con la finalidad de dar un correcto uso de los recursos Públicos y a la vez permita la participación de pequeñas y medianas empresas.

Esta investigación se desarrolla en tres capítulos:

En el Capítulo I: Marco conceptual

En el Capítulo II: Aspectos generales del “GAD Municipal del Cantón Gualaceo”

En el Capítulo III: Análisis comparativo del proceso de las Compras Públicas en los períodos Enero 2011 a Diciembre 2013 del GAD Municipal del Cantón de Guacaleo

CAPÍTULO I

MARCO CONCEPTUAL

CAPITULO I

Introducción

En un inicio, el mecanismo de la Contratación Pública se regía por la Ley de Consultoría, el mismo era asociado con actos de corrupción por parte de los servidores Públicos manifestando a través del interés de los funcionarios asociados a terceros, arbitrariedad en la toma de decisiones y búsqueda de beneficios ilegítimos. Además se basaban en la Normativa Interna de las entidades contratantes, aspecto que dificultaba el control por parte de los organismos pertinentes.

Antes de la expedición de la Ley de Contratación Pública no existía una planificación anual de las contrataciones que considere y programe los procesos de contratación y el destino del presupuesto asignado a cada entidad de los gobiernos seccionales, no existía igualmente el Registro Único de Proveedores (RUP), esto provocaba una desigualdad de la participación de las micros, pequeñas, medianas y demás empresas. El 22 de julio de 2008 se expidió en la Ciudad Alfaro la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (Registro Oficial 395), en el gobierno del Eco. Rafael Correa Delgado, con el objetivo de normar la adquisición de bienes y servicios por parte del Estado a través de sus gobiernos seccionales.

1.1 Marco conceptual

1.1.1 Definición e importancia del proceso de Compras Públicas

Según la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública, Reglamentos y Reformas, Art. 6 Definiciones, causal 5, describe a la Contratación Pública como “todo procedimiento concerniente a la adquisición o arrendamiento de bienes, ejecución de obras públicas o prestación de servicios incluidos los de contraloría.”¹

Por tanto las Compras Públicas, son el proceso por el cual los Gobiernos Seccionales mediante sus representantes adquieren o arriendan bienes, ejecutan obras públicas o adquieren servicios. Estas compras están regidas por el Reglamento a la Ley Orgánica Sistema de Contratación Pública. Por lo tanto toda Institución Pública se basará en las leyes y reglamentos que se dispongan en la Ley, cabe mencionar que los servidores Públicos tienen la obligación de regirse a lo que prescriba los reglamentos, debido a esto los procesos pueden considerarse una pesada carga de responsabilidad para los departamentos de compras de las distintas entidades Públicas. Sin embargo, con una correcta ejecución de las políticas en cada proceso de compra y con un control previo para vigilar el uso correcto de los recursos Públicos es posible lograr con eficiencia y eficacia las operaciones y la adquisición de bienes y servicios destinados a mejorar el bien común.

Importancia

Las Compras Públicas desde el año 2008, con la Ley Orgánica de Contratación Pública a logrado una gran evolución, creando al Instituto Nacional de Contratación Pública (INCOP), modificada por la reforma publicada en el segundo suplemento del registro oficial N° 100 de 14 de octubre de 2013, mediante disposición transitoria tercera y

¹ Contraloría General del Estado, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, Reglamento y Reformas; pág. 13

quinta de la ley reformativa de la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública dispone la sustitución de la denominación Instituto Nacional de Contratación Pública por la de Servicio Nacional de Contratación Pública- SERCOP, encargados de realizar el control antes de la celebración de la contratación, mediante la utilización y exigencia del Registro Único de Proveedores (RUP) a través del Portal de Compras Públicas.

La utilización del RUP y su mecánica, ayuda a mejorar la participación de los sectores económicos en lo referente a la provisión de bienes y servicios, logrando el desarrollo y crecimiento de las pequeñas y medianas empresas, adicionalmente toda persona natural o jurídica mediante este registro tendrá la capacidad jurídica de proveer al estado.

El aspecto indicado es de gran importancia para la economía puesto que las compras Públicas manejan movimientos de cifras representativas, según el diario telégrafo “El Instituto de compras Públicas (INCOP) en el 2011 manejó alrededor de 10 millones de dólares. Finalmente las compras públicas giran alrededor del Portal, en donde toda persona natural o jurídica que haya sido calificada para obtener el Registro Único de Proveedor, será capaz de ofertar y promocionar todo bien o servicio que desee vender al Estado Ecuatoriano.

1.1.2 Definición e importancia del control interno dentro del departamento de Compras Públicas.

“El control interno es un proceso efectuado por el consejo de administración, la dirección y el resto del personal de una entidad, diseñado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos” (Mantilla, 2003, pág. 3). Entonces el control surge como un sistema para proporcionar seguridad, en el manejo eficiente y efectivo de los recursos de los presupuestos en el Sector Público, el control ha sido más efectivo desde que se expidió la Ley Orgánica, puesto que antes del 2008 el encargado de realizar esta actividad era la Contraloría General del Estado,

luego por el Instituto Nacional de Contratación Pública (INCOP), en la actualidad es el Servicio Nacional de Contracción Publica (SERCOP). Así da comienzo los controles internos en las diferentes administraciones del sector Público, el proceso es ejecutado con la aprobación de Alcaldes, Prefectos, Gobiernos Provinciales quienes velarán por la seguridad del manejo de los recursos Públicos en pro de la inversión social a través del mejoramiento del bien común.

Este sistema se planteó en las Instituciones Públicas desde el punto de vista de control, cuyos resultados determinen la confiabilidad de la información que poseen las administraciones Públicas de los diferentes sectores, mediante la observancia de las leyes y reglamentos que posee la Contratación Pública. Dentro del departamento de Compras Públicas la aplicación del sistema de control interno verifica la gestión de las compras ejecutadas en forma efectiva, responsable y recalando la ética profesional de los servidores Públicos de conformidad con la Ley.

Importancia

Las empresas públicas han tomado mayor conciencia sobre la importancia del manejo de los controles, la razón es que han asumido que la cultura del control beneficia al desarrollo de las actividades operacionales y mejora el rendimiento. Por estas razones es necesaria la presencia de normas de control que ayudan a crear acciones que permite generar mecanismos de prevención y de detección y que puedan aplicar métodos de mejora continua en el Departamento de Compras tanto en las actividades operacionales cuanto en las administrativas, estableciendo confiabilidad y veracidad en la información generada en este departamento.

1.1.3 Control Interno a través del COSO ERM.

El control interno mediante el COSO ERM, hace referencia el papel de la dirección y la correcta administración de riesgo que las actividades operacionales puedan ocasionar al departamento de compras públicas. Las administraciones actuales para verificar y prevenir riesgos utilizan el sistema del control interno COSO ERM II (Administración de riesgos Empresariales) que no es otra cosa que la ampliación del informe COSO I desde el año 2004, con la finalidad de proporcionar un mayor enfoque a la gestión de riesgos.

Las Instituciones Públicas que utilizan el sistema COSO - ERM pretenden mejorar la capacidad de aprovechamiento de las oportunidades, evitando los riesgos y manejando la incertidumbre, adicionalmente permite que los funcionarios públicos creen conciencia de los riesgos en caso de materializarse.

Según “Enterprise Risk Management”² – Integrated Framework COSO ERM, propone los siguientes componentes:

1. Ambiente interno de Control

El ambiente interno de control del GAD Municipal presenta las pautas de funcionamiento de la Institución e influye en la conciencia de los servidores Públicos con respecto al Control Interno; depende de la historia y cultura de cada sector Público en el cual se prescribe las políticas, reformas, reglamentos para lograr la integridad, disciplina y estructura en el funcionamiento de dichas Instituciones. Cabe recalcar que el ambiente de control es el fundamento de todos los demás componentes del COSO ERM.

² Administración de riesgos empresariales

2. Establecimiento de objetivos

Los objetivos deben ser establecidos antes de que el Consejo Municipal pueda identificar eventos o riesgos potenciales que afecten a la obtención de las metas propuestas. El Consejo debe asegurarse de que los Asesores han establecido un proceso para la fijación de los objetivos que estén ligados a los reglamentos, misión, visión de la Institución.

3. Identificación de eventos

Consiste en la identificación de eventos potenciales tanto internos como externos que afecta a la implementación de la estrategia, los eventos pueden ser positivos o negativos estos deben ser diferenciados si son riesgos u oportunidades.

(Estupiñan, 2006, pág. 68), menciona las siguientes técnicas para la identificación de riesgos, el análisis PEST (Factores políticos o gubernamentales, económicos, tecnológicos y sociales) y el análisis FODA (Debilidades, oportunidad, fortalezas y amenazas)

4. Evaluación de Riesgo

Para evaluar los riesgos que puedan existir en el Departamento de Compras se debe identificar y analizar las implicaciones de los riesgos relevantes en cada una de las actividades que se desarrolla en dicha área tomando en cuenta los factores internos y externos que puedan influir en la consecuencia de los objetivos y elaborar estrategias y nuevas maneras de manejar estas actividades para minimizar su impacto.

5. Respuesta al riesgo

La respuesta al riesgo se presenta luego que el Consejo Cantonal haya evaluado los riesgos importantes que pueden materializarse en el Departamento de Compras, el estatus de autoridad indicado determinará cómo hacer frente al mismo, evitando consecuencias de difícil solución; según Fonseca. O, Sistema de Control Interno para Organizaciones, Pág. 286, Se puede hacer frente al riesgo evitándolo, reduciéndolo, compartiéndolo y aceptándolo. Para tomar la decisión de la respuesta, el Consejo Cantonal o los encargados de la administración de riesgos deben evaluar el efecto, el impacto del riesgo, costos y beneficios que involucra dicha actividad.

La actitud positiva, tendrá una eficiente respuesta al uso correcto de los Recursos Públicos a cargo de los Gobiernos Seccionales pues para evitar el riesgo se trata de eliminar las actividades u operaciones que presenten esta característica en el transcurso del proceso de compras.

6. Actividades de control

Las actividades de control se refieren a las políticas y los procedimientos que proporcionan seguridad a los procesos realizados por dichas Instituciones Públicas, verifica el uso de los reglamentos, normas y leyes que deben observar los funcionarios Públicos. Lo descrito ayuda a asegurar que se tomen las medidas necesarias para controlar los riesgos relacionados con la obtención de los objetivos de las entidades.

7. Información y Comunicación

Las Instituciones Públicas deben contar con un sistema de información que fluya hacia todos los niveles que permita recolectar y procesar información interna o externa de forma oportuna para la toma de decisiones. La información debe ser comunicada a toda la Institución para que proporcione el efecto requerido, debe ser eficaz en todos los niveles y estará a cargo de personas cuya profesionalidad relieve su independencia.

8. Supervisión

Los sistemas de Control Interno que se ejecuten en las entidades Públicas requieren de supervisión, en nuestro caso de estudio esta actividad está a cargo de la Contraloría General del Estado y el Instituto Nacional de Compras Públicas, cuya labor es de supervigilar el manejo adecuado de los recursos financieros asignados a cada ente y verificar el cumplimiento de los reglamentos y políticas que dicte la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas. La Contraloría realiza actividades de supervisión continua de las actividades, operaciones, dirección y funciones, las evaluaciones periódicas dependen en forma directa de la evaluación del riesgo y de la eficiencia del proceso de supervisión.

1.1.4 Razones de gestión para el departamento de compras públicas

Los indicadores de gestión son herramientas que nos permiten entender, manejar y evaluar el control de la gestión y se refieren específicamente a la medición relacionada a la prestación de servicios, actividades y funciones generadas por empleados Públicos como desarrollo normal de su trabajo en el área de Compras.

En el caso que nos ocupa la intención del trabajo de investigación estará enfocada a determinar la eficiencia, eficacia y economía del proceso de Compras Públicas dirigido al funcionamiento de procesos internos, y mejoramiento del bien común mediante la inversión en obras.

(Zambrano, 2006, pág. 247) menciona que el tipo de indicadores atendiendo a su naturaleza y según lo establecido por la Contraloría General, está compuesto por los siguientes indicadores:

- Eficiencia: “Miden el nivel de logro o alcance del objetivo, meta, producto y resultado, durante un periodo parcial o completo”. Atendiendo al concepto descrito: será la obtención de los mejores resultados con el menor costo y la utilización correcta de los recursos, aprovechando al máximo las capacidades instaladas, que se cumplan los parámetros técnicos, el logro de lo mencionado se obtendrá con personal capacitado, una cultura organizacional compartida, adicional a políticas, objetivos y misión del municipio.
- Eficacia: “Miden si se alcanza el objetivo, meta, producto o resultado al más bajo costo posible; es decir analizando cuales son los recursos utilizados para alcanzar esos logros”.
- Economía: Es la adquisición de bienes y servicios normalizados, incluyendo los de consultoría, en la cantidad y calidad correcta en el momento que se requiera, en el lugar indicado y al precio convenido. Se creó el portal de compras Públicas para poder adquirir bienes y servicios a precios razonables.

1.1.5 Análisis de tendencia

El análisis de tendencia es una herramienta que permitirá al Departamento de Compras Públicas recoger información como elemento útil, para poder analizar el comportamiento del entorno durante un tiempo determinado, esto se logrará con el procesamiento de dicha información, por tanto se consideraran las actividades de compras, procesos y programas que fueron utilizados con anterioridad, esté hecho aclarará la toma decisiones ante las oportunidades o amenazas que se presenten en la actualidad.

1.1.6 Cadena de valor

Michel Porter propuso el concepto de cadena de valor para identificar formas de generar beneficios para el consumidor, en este caso para los ciudadanos y el mejoramiento del bien común. El concepto radica en hacer el mayor esfuerzo en lograr la fluidez de los procesos primarios y de apoyo del Municipio, lo cual implica una interrelación funcional de los diferentes procesos de la cadena de valor.

Cada actividad que se genera en el Departamento de Compras es una actividad de valor ya que emplea insumos, recursos humanos, tecnología para desempeñar las funciones designadas en su puesto de trabajo, crea y utiliza información, como la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas, el Portal de Compras Públicas, Leyes y Reglamentos internos del GAD Municipal, manejan programas, datos de los proveedores, productos, ofertas entre otra información, en donde se puede plantear estrategias para mejorar las actividades en el departamento, comprar con mayor agilidad, aprovechar el talento humano, la tecnología que ofrece el sector público, ahorro de los recursos financieros, manejo y capacitación de leyes, reglamentos, y normas que los servidores Públicos deben utilizar.

La unión de todas estas actividades en el GAD Municipal conllevará a la consecución de los objetivos planteados permitiendo un mejor aprovechamiento de los recursos humanos, tecnológicos y financiero.

1.1.7 Flujogramas

El flujograma a analizar es una técnica de representación gráfica de los procesos de las Compras Públicas mediante la utilización de una serie de símbolos normalizados e

interconectados desde el inicio de la operación hasta el final del proceso. Esta técnica es de gran utilidad puesto que representa una visualización integral de la circulación de la documentación, su registro y archivo, la separación de funciones, su interpretación expresa en forma clara la falta o ausencia de controles internos, refleja los trabajos innecesarios de las tareas operacionales, también permite identificar los errores de la información o escasez de la misma.

1.2 Marco Legal del Proceso de Compras Públicas

El marco legal de las Compras Públicas parte y se fundamenta en la Constitución Política de la República del Ecuador, ratificada el 28 de Septiembre de 2008 por la Asamblea Nacional Constituyente en el Gobierno del Eco. Rafael Correa Delgado, el Art. 288 de la sección Política Fiscal señala que las compras deben cumplir los criterios de: “adquirir bienes y servicios de preferencia nacionales a costos razonables” ayudando al desarrollo de la micro, pequeña y mediana empresa, con la ética profesional que cada sector Público debe prestar para el desarrollo y bien común.

El Pleno de la Asamblea Constituyente crea la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (Registro Oficial 395), para mejorar los procesos de contratación y evitar el fraude, se decretó el 22 de julio de 2008, el mismo año la ley crea y asigna al INCOP (Instituto Nacional de Compras Públicas) como el único ente encargado de realizar las Compras con la finalidad de normar la adquisición de bienes y servicios por parte del Estado a través de sus gobiernos seccionales.

El 14 de Octubre de 2013, fue la última reforma actual de la Ley Orgánica de Sistema Nacional de Contratación Pública, La Ley Orgánica Reformativa de la Ley fue publicada en el segundo suplemento del registro oficial No. 100, disponen la sustitución de la denominación del Instituto Nacional de Contratación Pública por la de Servicio Nacional de Contratación Pública, deberá ser sustituida por la nueva denominación y las siglas INCOP a SERCOP.

1.2.1 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas

La Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública se expidió el 22 de julio de 2008 en el Gobierno del Econ. Rafael Correa Delgado en la Ciudad Alfaro, para regular y armonizar las compras de bienes y servicios que adquieren las Instituciones, fomentando el empleo, crecimiento de la micro, pequeña y mediana empresa logrando una distribución de los recursos estatales que favorezcan al bien común de cada Sector.

Esta Ley crea al Sistema Nacional de Contratación Pública (SNCP), la cual determina el conjunto de principios, normas, procedimientos, mecanismos con lo referente a la planificación, presupuestos, administración y la ejecución de obras.

La Ley Contratación Pública en el 2008 crea al Instituto Nacional de Contratación Pública (INCOP), asignándolo como el único ente encargado de ejercer las Compras y por medio de su autoridad exigir el cumplimiento de los objetivos propuestos en el Sistema Nacional de Contratación Pública. El Instituto Nacional Compras Públicas, es el encargado de realizar los de controles antes de la celebración de la contratación, razón por la cual desarrolló mecanismos en base a la utilización del Registro Único de Proveedores (RUP), y el Portal de Compras Públicas. Modificada por la reforma publicada en el segundo suplemento del registro oficial N 100 de 14 de octubre de 2013, mediante disposición transitoria tercera y quinta de la ley reformativa de la Ley orgánica del Sistema de Contratación Pública dispone la sustitución de la denominación “Instituto Nacional de Contratación Pública” por la de “Servicio Nacional de Contratación Pública- SERCOP”.

Registro único de proveedores, RUP

Según la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública, Reglamentos y Reformas, Art. 16 describe al RUP como “un sistema público de información y habilitación de las personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras”. Se trata de la base de datos de los proveedores de obras, bienes y servicios cuya administración está a cargo del Servicio Nacional de Contratación Pública, es el único requisito para que toda persona natural o jurídica pueda ser habilitado como Proveedor del Estado y en el caso que nos ocupa con el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Guacaleo.

Portal de compras públicas

Según la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública, Reglamentos y Reformas, Art. 21 lo define como “El Sistema oficial de Contratación Pública del Ecuador compras Públicas será de uso obligatorio para las entidades sometidas a esta Ley”. El Portal de Compras es un sistema tecnológico administrado por el SERCOP y supervisado por el SNCOP, que se encuentra habilitado en el portal www.compraspublicas.gob.ec. En el catálogo electrónico constan los parámetros y condiciones para que los GAD Municipales procedan con la adquisición de dicho bien o servicio. Fue creado por el Instituto Nacional de Compras Públicas desde el 2013 es manejado por el Servicio Nacional de Contracción Pública, su propósito es salvaguardar la información.

Este mecanismo utilizado mejora los procedimientos de compras en todo el sector Público, evitando la burocracia y la mala práctica de los servidores Públicos que por propia autoridad se beneficiaban a través terceros evitando la participación ciudadana y perjudicando a la ética y recursos de cada Institución.

En la actualidad los servidores Públicos tienen la obligación de adquirir bienes o servicios mediante el portal de compras Públicas, en donde todos los proveedores habilitados podrán promocionar los productos o bienes en el portal, lo pueden comprar por subasta inversa electrónica, menor Cuantía de Bienes y servicios, menor cuantía obras, procesos de licitación, Cotización, Contratación integral por precio fijo depende de la necesidad que adquiera la Institución, en el caso del GAD Municipal se enfocará a la adquisición de bienes y servicios de menor Cuantía de Bienes y servicios.

La Ley Orgánica Nacional de Contracción Pública en el Título III “procedimientos dinámicos” establece lo siguiente:

- Art. 47 Subasta inversa
 - Dicta que se puede ejercer la contratación mediante acto Público o por medios electrónicos a través del Portal de Compras Públicas.

- Art. 48 Licitación:
 - Si el presupuesto referencial “sobrepase el valor que resulte de multiplicar el coeficiente 0,00015 por el monto del Presupuesto inicial del Estado” y para los servicios no normalizados, excepto los de consultoría.
 - Para la ejecución de obras, cuando su presupuesto sea mayor al valor que resulte de multiplicar el coeficiente 0,00003 del presupuesto inicial del estado.

- Art. 50 El proceso de Cotización se realizará cuando no se puede aplicar los procedimientos dinámicos previstos en el Capítulo II, o si aplicados fueron

declarados desaciertos, “siempre que el presupuesto referencial oscile entre 0,000002 y 0,000015 del presupuesto inicial del Estado”.

- Art. 51 Menor Cuantía de bienes y servicios, consiste en una invitación a contratar de acuerdo a bases previamente determinadas con la finalidad de obtener la oferta más beneficiosa para el Municipio. El objetivo de este proceso es realizar contratación de preferencia con la micros y pequeña empresa, artesanos o profesionales que se encuentre en el mismo Cantón. “ La menor cuantía es un contratación preferente utilizada para bienes y servicios NO NORMALIZADOS o utilizada en el caso en que la Subasta Inversa Electrónica se haya declarado desacierta”

1.2.2 Reglamento a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas

El Reglamento de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas (RGLOSNCPP) es la guía que los servidores Públicos deben seguir para realizar la Compra Pública en forma transparente en beneficio de la comunidad. El Art 8 del RGLOSNCPP establece que todas las personas naturales y jurídicas que deseen proveer de bienes y servicios deben constar en el Registro Único de Proveedores, estos procedimientos están bajo la supervisión del Sistema Nacional de Compras Públicas. En el Art. 98 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, establece que el responsable de la actualización del Registro de contratistas es el INCOP mismo que verificara el cumplimiento de la norma correspondiente.

1.2.3 Código de Planificación y Finanzas Públicas

El Código de Planificación y Finanzas Públicas (Registro Oficial, 306) fue creado con la finalidad de planificar el desarrollo Nacional, disminuir la pobreza distribuyendo los recursos estatales con igualdad, promover el desarrollo y crecimiento de la comunidad, promulgado en el gobierno del Econ. Rafael Correa Delgado, el 22 de Octubre del 2010.

La organización territorial del estado en el Art. 238 de la Constitución señala que: “Los gobiernos autónomos descentralizados gozaran de autonomía política, administrativa y financiera, y se regirán por los principios de solidaridad, subsidiaridad, equidad interterritorial, integración y participación ciudadana. En ningún caso el ejercicio de la autonomía la secesión de territorio nacional. Constituyen Gobiernos Autónomos Descentralizados las juntas parroquiales rurales, los Consejos Municipales, los Consejos Metropolitanos, los Consejos Provinciales y los Consejos Regionales.”

Art. 279 de la Constitución establece que el sistema nacional descentralizado de planificación participativa organizará la planificación para el desarrollo. El sistema se conformará por un Consejo Nacional de Planificación, que integrará a los distintos niveles de gobierno, con participación ciudadana, y tendrá una secretaría técnica, que lo coordinará. Este Consejo tendrá por objetivo dictar los lineamientos y las políticas que orienten al sistema y aprobar el Plan Nacional de Desarrollo, y será presidido por la Presidenta o Presidente de la República. Los consejos de planificación en los gobiernos autónomos descentralizados estarán presididos por sus máximos representantes e integrados de acuerdo con la ley. Los consejos ciudadanos serán instancias de deliberación y generación de lineamientos y consensos estratégicos de largo plazo, que orientarán el desarrollo nacional.

Así mismo en la Constitución de la Republica Art. 279 se menciona, que es necesario regular los procesos, instrumentos e institucionalidad del Sistema Nacional Descentralizado de Planificación de todos los niveles de gobiernos. Por otra parte se complementa al artículo antes mencionado con la función del Plan Nacional de Desarrollo, que es el instrumento que describe políticas, programas y proyectos del Estado; la programación y ejecución del Presupuesto General del Estado, la inversión y la Asignación de los Recursos a los Gobiernos Autónomos Descentralizados en la cual induzca al desarrollo económico de cada Comunidad.

El Plan Nacional de Desarrollo está vinculado al Plan Anual de Contratación (PAC) en donde todo Alcalde de los GAD aprobará y publicará el PAC en el Portal de Compras Públicas, los formatos serán elaborados por el SERCOP. Para el caso de estudio los Gobiernos Autónomos Descentralizados reciben el 0,0000005%, del presupuesto General del estado con este financiamiento los Alcaldes tienen la obligación de realizar obras, cabe mencionar que los GAD se autofinancian con los impuestos generados por los habitantes de su mismo territorio. En el cual todas esas recaudaciones se incluyeran para el desarrollo y bienestar común del Cantón.

Conclusión

Al finalizar este Capítulo puedo concluir que se estructuraron los conceptos teóricos como: la cadena de valor, flujogramas además la importancia y el manejo de los procesos de compras públicas para los Gobiernos Autónomos; en base a la Ley de Orgánica de Contratación Pública, que fue facilitada por el Departamento de compras del GAD Municipal de Gualaceo. Teniendo como resultado un adecuado manejo de información para el desarrollo del Estudio Comparativo aplicado al GAD Municipal de Gualaceo.

CAPÍTULO II

ASPECTOS GENERALES

Introducción

En la República del Ecuador los Gobiernos Autónomos Descentralizados son las Instituciones encargadas de ejecutar los objetivos seccionales proyectados, para mejorar el desarrollo del Cantón, logrando la distribución y utilización correcta de los recursos Públicos. Los Municipios por intermedio de sus autoridades y funcionarios Públicos son los encargados de administrar, coordinar, planificar, y ejecutar los planes establecidos para el Cantón.

Por lo tanto los Municipios deben velar por la correcta administración de los recursos, encargando al Departamento de Compras, la adquisición de bienes y servicios, utilizando el Portal de Compras Públicas, la Ley Orgánica de Contratación Pública y las normas y reglamentos del Servicio Nacional de Contracción Publica.

2.1 Aspectos Generales del “GAD Municipal del Cantón Gualaceo”

El Cantón Gualaceo se encuentra localizado en la zona centro – oriental de la Provincia del Azuay, está limitado al Norte con los cantones: Paute y el Pan, al Sur Chordeleg y Sigsig, al Este con Morona Santiago y al Oeste con Cuenca.

Actualmente tiene una población de 42.709 habitantes, reconocido como el Jardín Azuayo, denominado así por su riqueza natural, cultural, gastronómica, histórica y artesanal, convirtiéndose en uno de los cantones más productivos y con un atractivo turístico. Su área geográfica se encuentra atravesada por el río Santa Bárbara, rodeado por sus parroquias Daniel Córdova Toral, Gualaceo (Cabecera cantonal), Jadán, Mariano

Moreno, Luis Cordero Vega, Remigio Crespo Toral, San Juan, Simón Bolívar, Zhinmad. Su clima es alrededor de 17° centígrados promedio.

El cantón de Gualaceo es conocido por sus lugares atractivos y la tranquilidad que ofrece a sus turistas, su naturaleza, clima, gastronomía, lugares recreativos, es visitada en las fiestas tradicionales de carnaval y en las Fiestas de Cantonización.

La Industria ha contribuido en el desarrollo económico del Cantón, en el campo artesanal y comercial en donde se destaca la venta y producción de calzado, tejidos, bordado y sombreros de paja toquilla, siendo los propios habitantes los creadores de la micro, pequeña y mediana empresa que ayudan al desarrollo y mejoramiento de la producción mediante la sana competencia; el crecimiento ha sido sostenido y el incremento de los negocios permite observar que la producción se manifiesta en cantidades representativas.

2.1.1 Antecedentes históricos de la Institución.

La historia de las funciones del Municipio de Gualaceo transcende antes de la independencia del Ecuador, en donde se promulgó la Ley de División Territorial de Colombia del 25 de junio de 1824, en el Art. 12 menciona que el Departamento del Azuay está conformado por la Provincia Cuenca su capital Cuenca; incluyendo como cantones de la Provincia de Cuenca al Cantón Gualaceo.

En 1830 bajo la influencia de Gral. Juan José Flores, Dr. José Joaquín Olmedo y otros personajes influyentes, suscribieron un acta con el propósito de separar el Sur de la Gran Colombia, el acta no incluía a los Departamentos de Guayaquil y Azuay, ante la anulación de la acta se realiza la “Acta de Asamblea de Guayaquil de 1830” con el propósito de la transformación política señalando a los departamentos Quito, Azuay y

Guayaquil para formar un cuerpo político. En donde esta acta es el documento que el General Flores requeriría para convertir al Distrito del Sur en la República del Ecuador.

El 14 de Agosto del mismo año el Gral. Flores convocó una Asamblea Constituyente que se instaló en Riobamba, con la presencia de 21 diputados, 7 diputados por cada departamento respectivamente del Azuay, Quito y Guayaquil. Dicha Asamblea expidió la primera Constitución que dio nacimiento al Ecuador.

En la primera Constitución del Ecuador, decretaron como Capital a la ciudad de Quito y su división territorial está integrada por 24 Provincias, 6 de la Región Costa, 11 de la Sierra que esta la Provincia del Azuay incluyendo como cantón a Gualaceo y 6 de la región Oriental. Gualaceo se convirtió en cantón el 25 de junio de 1824, es uno de los cantones más antiguos de la provincia, fue de los primeros asentamientos españoles, por la extracción de oro en los bancos marginales del río Sta. Bárbara.

2.1.1.1 Reseña Histórica del “GAD Municipal del Cantón Gualaceo”

El cantón Gualaceo es uno de los Cantones más antiguos de la provincia del Azuay, llamado de varias formas: Gualacio, Gualasseo, Walazeo, y en los documentos de independencia en la Ley de División Territorial de Colombia del 25 de junio de 1824 y en la Primera Constitución del Ecuador de 1830 le decretan con el nombre Gualaceo perteneciente a la Provincia del Azuay. Nació como un centro minero de la Provincia de Tomebamba (Azuay), el primer hombre en descubrir el valle de Gualaceo fue Don. Rodrigo Núñez de Bonilla aproximadamente en el año 1549.

Según autores como Osvaldo Encalada en “Toponimias Azuayas” y Max Arízaga en “Documentos para la Historia de la Villa de Gualaceo” describen que el Valle de

Gualaceo fue fundado por Sebastián de Benalcázar en 1532. Fue nombrado como Parroquia Eclesiástica en 1757. En 1820 la provincia de Cañar y Azuay pertenecían al Departamento del Azuay con la existencia de parroquias incluyendo a la de Gualaceo, pero el comandante Tomas Herés en 1821 divide la provincia en cantones. En 1830 en la primera Constitución de la República del Ecuador queda constancia que en la Provincia del Azuay con la Capital Cuenca estará conformada por los Cantones: Cuenca, GUALACEO, Cañar y Girón.

El 25 de Junio de 1824 fue la fecha de cantonización del Cantón Gualaceo, su origen proviene del latín Cañarí, Guanaco o Guanaca: describiendo como GUAL que significa guacamaya y ACA que en chipcha significa chacra o maizal. El Cantón Gualaceo está ubicado en la Cuenca del río Paute, sus ríos principales son el Santa Bárbara y el San Francisco.

2.2 Plan Estratégico³

2.2.1 Misión

Impulsar el desarrollo sostenible a nivel cantonal, a través de la prestación de servicios públicos, eficientes y oportunos en la ejecución de programas y proyectos acorde al crecimiento sustentable de comunidad; procurando el bien común y la satisfacción de las necesidades de la población.

³ Página del GAD Municipal de Gualaceo (<http://www.gualaceo.gob.ec/>)
Extraído, Junio 10

2.2.2 Visión

Una organización dinámica, solida, capaz de mejorar las condiciones de trabajo de sus funcionarios y la calidad de vida de los habitantes del Cantón Gualaceo, liderando el desarrollo económico y social a través de una cultura organizacional basada en la vocación de servicio, el crecimiento del talento humano de su personal y el uso apropiado de la tecnología, tomando como base el Plan Estratégico Cantonal.

2.2.3 Objetivos

- a. Procurar el bienestar de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.
- b. Planificar e impulsar el desarrollo físico del Cantón, tanto de sus áreas urbanas como rurales.
- c. Coordinar con otras entidades, el desarrollo y mejoramiento de la cultura, de la educación, de la salud, turismo, ecología, de la producción y la asistencia social, en todos sus órdenes.
- d. Estudiar la temática municipal y recomendar la adopción de técnicas de gestión racionalizada y empresarial, con procedimientos de trabajo uniforme y flexibles, tendientes a profesionalizar y especializar la gestión del gobierno local.
- e. Auspiciar y promover la realización de reuniones permanentes para discutir los problemas cantonales, a través de espacios de participación ciudadana, conformadas en el proceso de actualización del Plan de Desarrollo, uso de mesas redondas, seminarios, talleres, conferencias, simposios, cursos y otras actividades de integración y trabajo.
- f. Capacitar al recurso humano, que apunte a la profesionalización y desconcentración de la gestión municipal.
- g. Mejorar y ampliar la cobertura, calidad y permanencia de servicios de manera paralela al mejoramiento de la capacidad administrativa, técnica y financiera de

la entidad, propendiendo a lograr una mayor participación ciudadanía en la identificación formulación construcción y administración de los proyectos.

2.2.4 Valores

- Transparencia
- Participativa
- Eficiencia, eficacia y economía
- Creatividad
- Coordinación y comunicación efectivas
- Sustentabilidad y sostenibilidad

2.2.5 Principios

- Solidaridad
- Subsidiariedad
- Equidad territorial
- Integración
- Participación ciudadana.

2.3 Estructura Orgánica y funcional

El GAD Municipal del cantón Gualaceo tiene su estructura organizacional alineado a la naturaleza y especialización de la misión consagrada en la Constitución de la República del Ecuador, la estructura funcional institucional establece la generación de un portafolio

de productos y servicios, públicos y sociales, que satisfagan plenamente las expectativas y requerimientos de los habitantes del cantón.

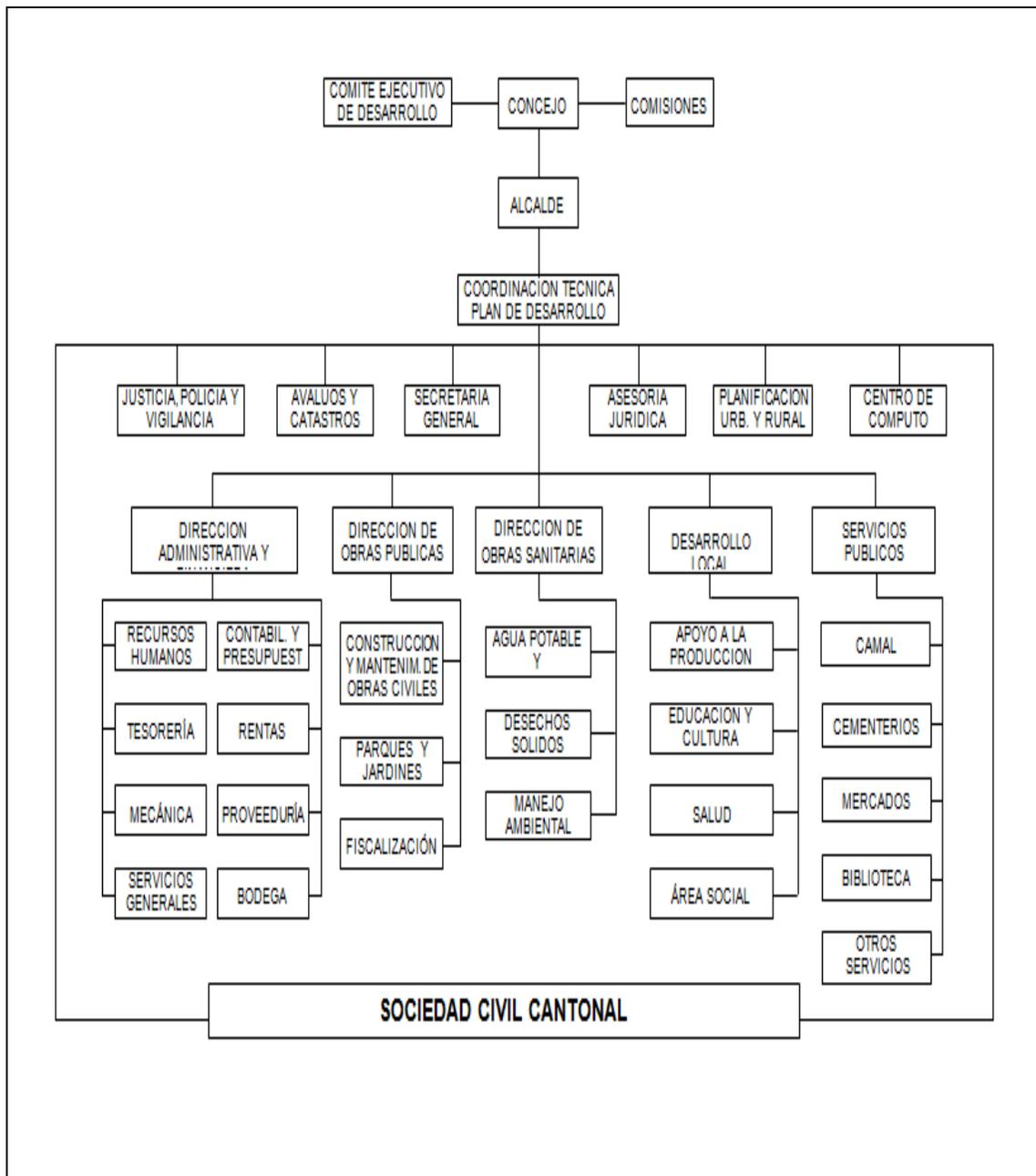
La Ordenanza que regula la estructura orgánica – funcional del Municipio de Gualaceo, Capítulo II en su Art. 6 Estructura organizacional por procesos suscribe que “La estructura organizacional de la Ilustre Municipalidad de Gualaceo, se alinea con su misión y se sustenta en la filosofía y enfoque de productos, servicios y procesos, con el propósito de asegurar su ordenamiento orgánico”.

En el Art. 8 describe que el Municipio estará integrado por los siguientes procesos en la administración de Trabajo:

- Nivel Legislativo – Fiscalización.
- Nivel Ejecutivo.
- Nivel Asesores.
- Nivel de Apoyo.
- Nivel Operativos
- Nivel Desconcentrados

En el GAD Municipal del Cantón Gualaceo presenta el siguiente organigrama:

Gráfico N° 1: Organigrama del GAD Municipal de Gualaceo



Fuente: Normativa Vigente de la República del Ecuador

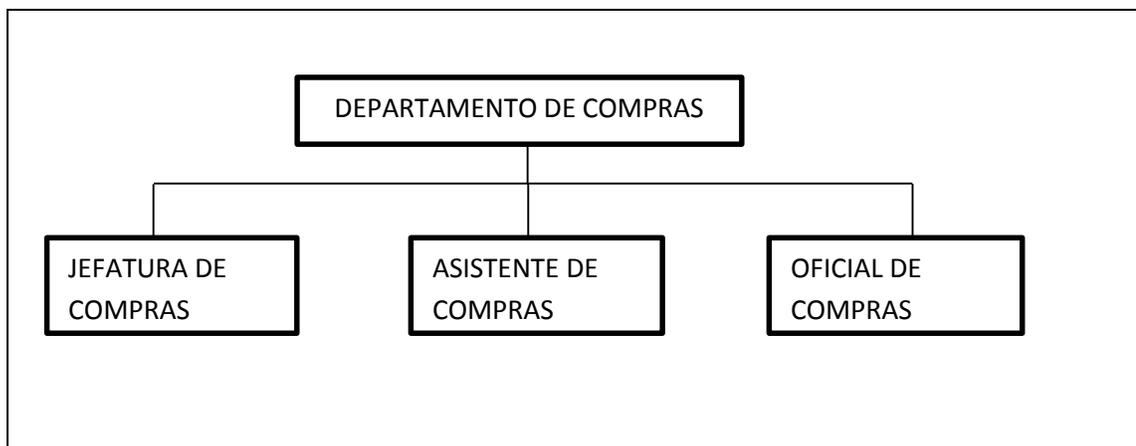
Elaborado por: GAD Municipal de Gualaceo

Para el caso de estudio el Departamento de Compras se encuentra dentro del nivel de Apoyo, en el Art. 12 del Capítulo VI, describe que: “los procesos se encarga de la dotación y administración del Talento Humano, materiales, económicos - financieros y tecnológicos, realiza aquellas funciones de apoyo necesarias para el cumplimiento de las actividades municipales”, para el desarrollo de estas actividades el departamento de compras posee, la Unidad de Proveeduría que está conformada por el Administrador, Asistente de proveeduría y la jefatura de compras.

Departamento de Compras Públicas (Unidad de Proveeduría – Organigrama)

Es la unidad encargada de coordinar los procedimientos que señale la Ley de Contratación Pública, el Instituto Nacional de Compras Públicas del Estado Ecuatoriano para la adquisición de bienes y servicios que requiere el Gobierno Autónomo Descentralizado de Gualaceo.

Gráfico N° 2: Extracto del Organigrama del Departamento de Compras.



Fuente: Organigrama GAD de Gualaceo

Elaborado por: La Autora

- Administrador de Compras

| ORGANIZACIÓN/FUNCIONES | DESCRIPCIÓN |
|--|--|
| Departamento: Código del departamento: Cargo: Nivel Educativo: Dependencia Jerárquica: Unidades Bajo su mando | Departamento de Compras GADMP-JC JEFE Tercer nivel Dirección Financiera Encargado de compras, oficial I, oficial II, conserje |
| Misión: Realizar la gestión de compras de acuerdo a los requisitos establecidos por el estado y a las necesidades de la Municipalidad. | |
| RELACIONES DE TRABAJO - Internas - Externas | <ul style="list-style-type: none"> • Con el Director Financiero para entregar reportes y recibir instrucciones de trabajo. • Con el Jefe de Contabilidad para coordinar las actividades del departamento. • Con el Guardalmacén para recibir información sobre los inventarios. • Con otros usuarios internos de la Municipalidad para determinar requisitos. Contraloría General del Estado, Ministerio de Finanzas, Instituto Nacional de Compras Públicas, Proveedores. |
| - FUNCIONES | a. Planificar, organizar, dirigir y controlar las actividades de la dependencia y controlar su ejecución. b. Recibir y tramitar con diligencia las solicitudes de compras de las diferentes dependencias municipales, y con apego a las disposiciones legales pertinentes. c. Informar al Alcalde del incumplimiento de los |

| | |
|--|--|
| | <p>compromisos adquiridos por los proveedores, para que éste solicite el SERCOP se realice las acciones legales en caso de ser necesario.</p> <p>d. Recibir, verificar y trasladar a la Dirección Financiera los documentos correspondientes al proceso de adquisición, necesarios para efectuar los pagos.</p> <p>e. Coordinar la dotación de los bienes necesarios para el normal funcionamiento de las unidades administrativas de la Municipalidad, cumpliendo con las disposiciones de ley, las ordenanzas y reglamentos municipales.</p> <p>f. Coordinar con el solicitante el Establecimiento y vigilancia del cumplimiento de procedimientos y métodos que garanticen la calidad de bienes y servicios que demande la municipalidad.</p> <p>g. Tramitar el registro de proveedores por medio del Sistema Nacional de Contratación Pública y sus herramientas.</p> <p>h. Realizar las retenciones de compras y servicios.</p> |
|--|--|

Elaborado por: La Autora

- Asistente de Compras

| ORGANIZACIÓN/FUNCIÓN | DESCRIPCIÓN |
|--|--|
| S | |
| Departamento: Código del departamento: Cargo: Área: Dependencia Jerárquica: Unidades Bajo su mando | Departamento de Compras GADMP-JC Encargado de Compras Administrativo Asistente de Compras Ninguno |
| MISIÓN: Realizar actividades de auxiliar de compras que faciliten la labor del Jefe de Proveeduría y el logro de objetivos del área. | |
| RELACIONES DE TRABAJO | Con el jefe y administrador de Proveeduría para coordinar las actividades del departamento, y todos los usuarios internos de la Municipalidad para determinar requisitos. |
| FUNCIONES | a. Recibir y tramitar con diligencia las solicitudes de compras de las diferentes dependencias municipales, y con apego a las disposiciones legales pertinentes. c. Recibir, verificar y trasladar a la Dirección Financiera los documentos correspondientes al proceso de adquisición, necesarios para efectuar los pagos. d. Coordinar la dotación de los bienes necesarios para el normal funcionamiento de las unidades administrativas de la Municipalidad, cumpliendo con las disposiciones de ley, las ordenanzas y reglamentos municipales. g. Realizar las retenciones de compras y servicios. |

Elaborado por: La Autora

- Auxiliar de compras

| ORGANIZACIÓN/FUNCIONES | DESCRIPCIÓN |
|---|---|
| Departamento: Código del departamento: Cargo: Área: Dependencia Jerárquica: Unidades Bajo su mando | Departamento de Compras GADMP-JC Oficial de Compras Administrativo Auxiliar de compras Ninguno |
| MISIÓN: Realizar actividades de oficial de compras que faciliten la labor del Asistente de Proveeduría y el logro de objetivos del área. | |
| RELACIONES DE TRABAJO | Con el Jefe de Proveeduría, con el Asiste de Compras para coordinar las actividades del departamento. |
| FUNCIONES | a. Recibir y tramitar las solicitudes de compras de los diferentes departamentos de acuerdo a la Ley. b. Informar al Jefe de Compras del incumplimiento de los compromisos adquirir por los proveedores para que tome las decisiones pertinentes. c. Recibir, verificar y trasladar a la Dirección Financiera los documentos correspondientes al proceso de adquisición, necesarios para efectuar los pagos. d. Diligenciar sobre el registro de proveedores por medio del Sistema Nacional de Contratación Pública y sus herramientas. g. Realizar las retenciones de compras y servicios. |

Elaborado por: La Autora

2.4 Lineamientos relacionados con las Compras Públicas

Las compras Públicas para ser efectuadas de conformidad con la Ley, conjunto a la buena práctica del manejo de los recursos estatales el GAD Municipal del Cantón Gualaceo debe regirse a las siguientes Leyes, Reglamentos, Resoluciones y Normas:

- Constitución de la República del Ecuador 2008.
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización.
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, Reglamento y Reformas (LOSNCP)
- Ley Orgánica de Servicio Público
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Normas de Control Interno para el sector Público de la República del Ecuador
- Reglamento Internos, Ordenanzas y Disposiciones.
- Resolución INCOP

2.4.1 Proceso de las Compras Públicas.

Los procesos de las Compras Públicas se regirá de acuerdo a lo que disponga el Sistema Nacional de Contratación Pública, en el Municipio del Cantón Gualaceo para la ejecución de la contratación se utiliza los Procedimientos Dinámicos que se encuentran en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas describe en los Art.43, 44, 45, 46, 47, 50, 51, 53, 57. Para adquirir bienes y servicios se basará en los siguientes montos, dictados para los Gobiernos Autónomos Descentralizados vigentes a la fecha:

Tabla N° 1: Montos de adquisición, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contracción Pública

| Objeto de Contratación | Procedimientos | Montos |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Bienes y Servicios normalizados | Compra por catálogo | Sin limites |
| | Ínfima Cuantía | Menos de \$ 4.256,41 |
| | Subasta inversa electrónica | Más de \$ 4.256,41 |
| | Menor Cuantía | Hasta \$ 42.564,12 |
| | Cotización | De \$ 42.564,12 a \$319.230 |
| | Licitación | Más de \$ 319.230,93 |
| Bienes y servicios no normalizados | Menor Cuantía | Hasta \$ 42.564,12 |
| | Cotización | De \$ 42.564 a \$319.230 |
| | Licitación | Más de \$ 319.230,93 |
| Obras | Menor Cuantía | Hasta \$ 148.974,43 |
| | Cotización | De \$ 148.974 a \$ 638.461 |
| | Licitación | Más de \$ 638.461,86 |
| | Contratación Integral por precio fijo | Más de \$ 21'282.062,27 |
| Consultoría | Contratación directa | Hasta \$ 42.564,12 |
| | Lista corta | De \$ 42.564 a \$ 319.230 |
| | Concurso Publico | Más de \$ 319.230,93 |

Fuente: Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contracción Publica.

Elaborado por: Por la autora

El Municipio de Gualaceo acude a estos procedimientos para adquirir bienes y servicios normalizados y no normalizados, obras y consultorías. Para el caso de estudio que nos compete seleccionamos la adquisición de bienes y Servicios normalizados mediante catálogo electrónico e ínfima cuantía.

El Reglamento General de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y Reformas, en el Capítulo II Procedimientos Dinámicos, en el Art. 42 determina que procedimientos deben llevarse a cabo según el cuadro:

Gráfico N° 3: Proceso para adquirir Bienes o Servicios Normalizados



Fuente: Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, Reglamentos y Reformas

Elaborado por: La autora

Conclusiones

En este Capítulo se desarrolló mediante las técnicas de investigación como: la virtual, bibliográfica y la observación que permitió conocer los aspectos más relevantes del GAD Municipal de Guacaleo: su historia, plan estratégico, organigrama, procedimiento y lineamiento de los procesos de Compra Públicas, la misma que fue facilitada por el Departamento de Compras del GAD Municipal, permitiendo recopilar esta información de una manera satisfactoria.

CAPÍTULO III

ANÁLISIS COMPARATIVO DEL PROCESO DE LAS COMPRAS PÚBLICAS EN LOS PERÍODOS ENERO 2011 A DICIEMBRE 2013 DEL GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN DE GUACALEO

Introducción

El proceso del análisis comparativo busca establecer si los procesos utilizados para las compras de Ínfima Cuantía, observaron los lineamientos correspondientes para dicho proceso, por tanto se analizará las indicadas compras en los años 2011, 2012 y 2013. El análisis descrito permitirá ratificar los procesos utilizados, u observar si es que existió alguna omisión en los procesos utilizados en los años mencionados. Este estudio propondrá adicionalmente mejoras de ser necesario, con el propósito de maximizar el tiempo y los recursos a disposición del GAD Municipal lo cual se revertirá en beneficio de la inversión de la obra Pública destinada al mejoramiento del bien común.

Si bien es cierto el estudio se centra a realizar un análisis comparativo de los procesos de compras Públicas, pero es importante mencionar que las herramientas aplicadas como la Cadena de Valor, el Cuestionario del Control Interno y el análisis del COSO ERM dará una visión clara del entorno de las compras, por otra parte el estudio del Control Interno perimirá determinar esa seguridad básica con la que funciona el área.

3.1 Situación actual del Departamento de Compras

El Departamento de Compras del GAD Municipal del Cantón Gualaceo como parte integrante del Gobierno Municipal se acoge a las decisiones de compra del Lcdo. Juan Diego Bustos, supervisado por la Dirección Financiera a cargo del Ing. Ramiro Estrella y por el Departamento de Compras conformado por el Jefe el Econ. Pedro José Marchan, Asistente el Sr. Juan Carlos Arichavala y Técnico de Comparas el Sr. Teodoro Jaramillo.

El Sr. Juan Carlos Arichavala labora en el Departamento de Compras desde el año 1994 y el Sr. Teodoro Jaramillo desde el año 2008, la antes indicada instancia ejercen su actividad hasta la actualidad, en lo que respecta al otro empleado en funciones se encuentra ejerciendo sus actividades como Jefe de Compras a partir del mes de Mayo de 2014.

En lo que concierne a un tiempo estimado de dotación de bienes y servicios adquiridos con la modalidad Ínfima Cuantía, el departamento no tiene planificado el tiempo para ejecutar las compras, los funcionarios Públicos no cuentan con un cronograma que deben cumplir desde que se produce la necesidad hasta la entrega del bien o servicio.

En la bodega del Municipio de Gualaceo se encuentra disponible los materiales de oficina, equipos de oficina y varios artículos solicitados en el plan operativo anual (POA). La mayor parte de equipos de oficina, repuestos y otras compras que se realizan, se los adquiere mediante el trámite o procedimiento normal.

El entorno del área de compras a pesar de poseer elementos tecnológicos aceptables, estos no funcionan correctamente, debido a que el ancho de bando no permite un funcionamiento normal por el número de usuarios, es importante indicar que el sistema utiliza la red de banda ancha de CNT. Al ser el Departamento de Compras el mayor usuario del Sistema debería ser dotado de cierta preferencia en la distribución de ancho de banda con el propósito de mejorar los tiempos de adquisición.

Por otra parte los funcionarios que pertenecen a este departamento se capacitan con sus propios medios respecto de los cambios tecnológicos que sufre el Sistema de Compras Públicas, debido a que el Municipio no ha destinado valores para el rubro de capacitación en esta área. En la actualidad todos los bienes que se han adquirido a través de Compras, se han realizado respetando los procedimiento de compras.

Los funcionarios desde el año 2008 están obligados a utilizar el sistemas actualmente llamado SERCOP para todo proceso de compra, por ende los servidores Públicos encargados de realizar las compras del GAD Municipal tienen la obligación de adquirir bienes y servicios mediante el portal (<http://portal.compraspublicas.gob.ec>.)

Los procesos de compras hasta el presente año en el GAD Municipal para adquirir bienes y servicios aplica el siguiente lineamiento:

1. El Departamento solicitante envía un oficio al Alcalde.
 2. Sube el requerimiento al sistema interno TIMPU.
 3. El Alcalde adjunta un memorando, o firma y sella el oficio de requerimiento.
 4. Se envía al Departamento Financiero, revisa que la partida presupuestaria sea la correcta y se encuentre con fondos monetarios para financiar dicha compra.
 5. El área financiera certifica el monto referencial que departamento solicitante describe en la solicitud de requerimiento.
 6. Se envía la documentación al Departamento de Compras.
 7. El departamento de Compras ingresa al portal, y se puede adquirir bienes y servicios de las siguientes opciones que presenta el Sistema Nacional de Contratación Pública (SERCOP):
 - Bienes y servicios normalizados: compra por catálogo, ínfima cuantía, subasta inversa electrónica, menor cuantía, cotización, licitación.
 - Bienes y servicios no normalizados: menor cuantía, cotización y licitación.
 - Obras: menor cuantía, cotización, licitación y contratación integral por precio fijo
 - Consultoría: Contratación directa, lista corta y concurso público.
- El Departamento Compras buscan proformas o tiene la opción de revisar las proformas que los solicitantes adjuntan al proceso.

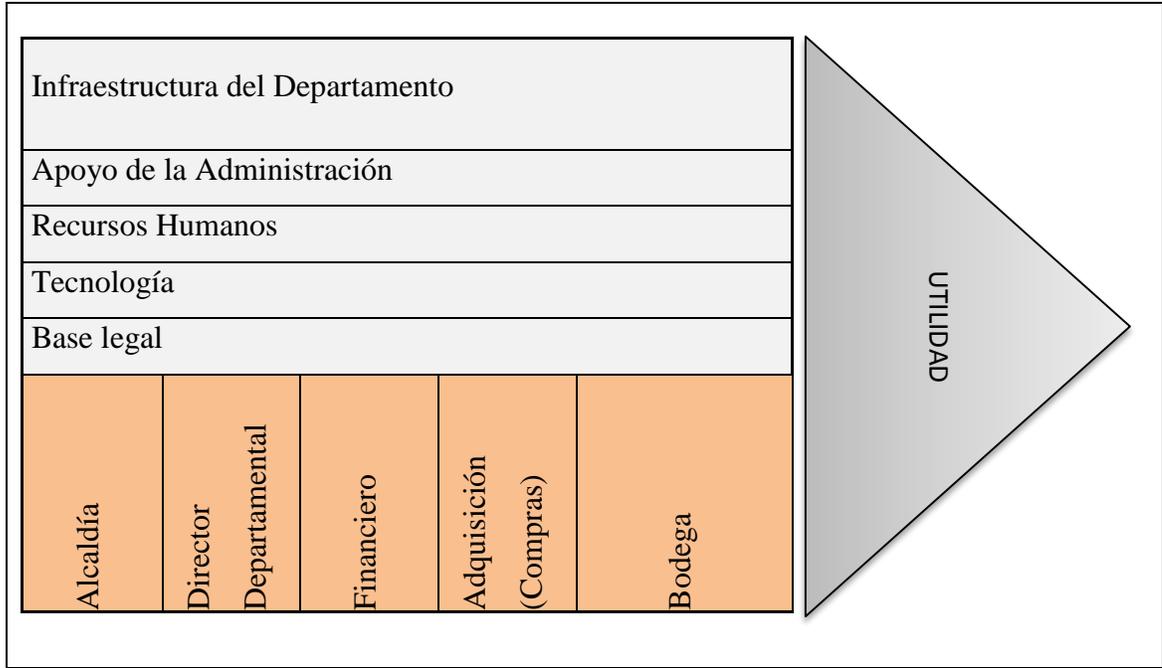
- Selecciona al proveedor.
- Se envía un correo electrónico comunicando, que ha sido seleccionado como proveedor del Municipio y se solicita enviar la factura y los productos a bodega.
- Revisa la factura
- Verifica la acta de entrega
- El Departamento de compras redacta la Resolución.
- Envía a la Alcaldía para que firme las Resoluciones.
- Envía al Departamento de Contabilidad para que se realice el respectivo pago.

Finalmente de cada proceso se deberá subir al Portal de Compras Públicas las facturas, y se deberá enviar un informe trimestral de dichas adquisiciones al departamento de sistemas, quien es el encargado de subir al sistema interno TIMPU la documentación de los procesos de compras para el GAD Municipal de Gualaceo.

3.1.1 Cadena de valor del Departamento de Compras.

El GAD Municipal del cantón Gualaceo no cuenta con una cadena de valor en toda la institución, más aún en el Departamento de Compras, la causa se atribuye a que los Señores Alcaldes en su tiempo, no vieron la necesidad de implementar dicha herramienta, por tanto cada uno en su Gobierno ordenó a sus subordinados ejecutar sus actividades en forma tradicional. Pero en la actualidad es de suma importancia la utilización de la cadena de valor como herramienta de toma de decisiones por parte de la Autoridad superior, puesto que esto tiene la opción de generar beneficios que mejoren los procedimientos. En virtud de lo descrito se propone la utilización de la herramienta para el Departamento de Compras beneficiando en sí a todo el Municipio, siendo el conjunto de actividades primarias y secundarias que los servidores públicos de este departamento deben realizar diariamente.

Gráfico N° 4: Cadena de valor propuesta para el Departamento de Compras



Elaborado por: La Autora

Actividades Primarias

Alcaldía: El Alcalde es la persona principal que interviene para tramitar una compra, ya que es el responsable de autorizar las solicitudes que requieren los departamentos, todo trámite o proceso tiene que ser firmado y adjuntado a un memorando autorizando la compra.

Director Departamental: En este Departamento recaen algunos de los trámites que envían sus subordinados, son los encargados de autorizar la compra para dicha área.

Departamento Financiero:

- Verifica si la solicitud requerida consta en el Plan Operativo Anual.
- Verifica si la partida solicitada tiene disponible fondos en la partida presupuestaria destinada a la utilización de dicha solicitud.
- El Director financiero es el encargado de firmar la certificación financiera
- La Contadora se encarga de revisar la factura y las retenciones enviadas por el Departamento de Compras.
- Se procede a realizar el pago de acuerdo al contrato marco.
- Se envía al proveedor la notificación de pago.

Adquisición: El Departamento de Compras esta designado en la actualidad a realizar las siguientes actividades:

- Revisa que toda la documentación solicitada para adquirir un bien o servicio este de acuerdo a lo que dispone la Ley.
- Ingresar al portal de Compras Públicas (SERCOP), el producto solicitado no tienen que existir en el catálogo electrónico.
- Busca de proveedores, o puede seleccionar una de las recomendaciones del Departamento solicitante.
- Selecciona a los tres mejores proveedores que ofrecen en precio, cantidad y calidad, como se trata de una compra de Ínfima Cuantía como dicta la Ley Orgánica de Contratación Pública, se da preferencia a los residentes del Cantón Gualaceo.
- Realiza un cuadro comparativo, dando una explicación de la razón por la cual selecciona al proveedor

- Envía una notificación firmada al proveedor
- Se realiza un contrato marco para realizar la compra
- Revisar la factura que el proveedor envía (12 % de I.V.A)
- Calcular las retenciones
- Subir la factura al Portal de Compras Públicas
- Pasar la documentación del proceso al Departamento financiero.

Bodega:

- Recibe la copia de la acta de entrega y la factura
- Revisión de los bienes
- Registrar en el sistema de inventarios del Municipio
- Codificar el producto
- Seleccionar y almacenar
- Enviar al departamento que ha solicitado dicho producto.

Actividades secundarias

Infraestructura del Departamento: La infraestructura y la ubicación del Departamento es adecuado para el funcionamiento del Departamento.

Apoyo de la Administración: Debería existir una comunicación directa de los Jefes, Directores y Alcaldía, así poder coordinar, organizar y planificar las actividades para crear valor, aprovechando los recursos disponibles del Municipio.

Recursos Humanos: El Departamento de Compras cuenta con 3 funcionarios encargados de realizar las adquisiciones e interviene el personal financiero, Alcaldía y bodega, se podría aprovechar las ventajas que proporcionan aplicando capacitaciones, planificando y coordinando las actividades.

Tecnología: El GAD Municipal tiene equipo tecnológico los cuales no son aprovechados por la falta de capacitación y conocimiento de la utilización.

Base legal: Es una ventaja ser un Gobierno Autónomo, pero el GAD Municipal debería aprovechar y cumplir la Ley y los Reglamentos que disponga la Contratación Pública y las Ordenanzas Municipales.

Así primero se produce la necesidad en los Departamentos para adquirir un bien o servicio que requiere para realizar las actividades diarias y para la ejecución de las obras Públicas en el Cantón. Luego se verifica que no exista en el Portal de Compras para adquirir por Ínfima Cuantía. Se procede a buscar al proveedor que ofrece el producto en la cantidad, calidad y precios de acuerdo a la solicitud del departamento, posteriormente se realiza el pedido mediante una orden de compra lo realiza los servidores que se encuentran en el departamento de compra y una orden de pedido que lo debe adjuntar a la factura el proveedor. El jefe de Compras envía a bodega llegar la mercadería en donde se procede a inspeccionar los productos y se concluye subiendo al sistema de inventarios del municipio de Gualaceo.

Finalmente bodega comunica al Departamento de Compras que los bienes requeridos están de acuerdo a las exigencias solicitadas, entonces los funcionarios de Compras adjunta las retenciones, envían la documentación del proceso al departamento financiero para que se realice el respectivo pago, posteriormente y beberán subir a la página web la factura de dicha compra.

3.2 Contratación de Ínfima Cuantía del GAD Municipal de Gualaceo

Para dar comienzo al análisis comparativo de los procesos de las Compras Públicas en el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Gualaceo, en primer lugar se seleccionará de los “Procedimiento dinámicos de la Contratación Pública”; aquellos que sirvieron para adquirir bienes y servicios catalogados como de Ínfima Cuantía.

La adquisición de bienes, servicios o ejecución de obras mediante la contratación de Ínfima Cuantía, el Departamento de Compras observará lo descrito en el Art. 50 de la Ley Orgánica de Contratación Pública. Se debe observar que el valor no supere al monto que resulta al multiplicar el coeficiente 0,000002 del Presupuesto Inicial del Estado designado al GAD Municipal de Gualaceo, siendo así en el año 2011 \$ 4.790, en 2012 \$ 5.221.85 y 2013 fue \$ 6.860,13 .

Es importante manifestar que varias fueron las razones para técnicamente elegir el análisis comparativo de las compras de ínfima cuantía:

- a) Permite establecer la relación con la colectividad entre el GAD Municipal y los ciudadanos cuya actividad se orienta a la provisión de bienes y servicios.
- b) La accesibilidad que como investigadores tenemos a la información física que posee el GAD Municipal en sus archivos.
- c) El proceso de ínfima cuantía permite aplicar un análisis a todo el proceso de adquisición hasta llegar finalmente a la entrega del bien.
- d) Por la manejabilidad de la información, documentos y procesos cuyo grado de dificultad se centra mayormente en el Departamento de Compras.
- e) Permitirá establecer la ética profesional del Servidor Público, pues depende de él, el trámite previo, la selección y adquisición de los diferentes bienes y servicios en la localidad.

Por otra parte para la selección de las compras por Ínfima Cuantía se ha tomado en cuenta la materialidad de valores invertidos que realizó con mayor frecuencia en el GAD Municipal y la accesibilidad de los funcionarios de los diferentes departamentos en el tratamiento de información, manejo y ejecución del proceso de Compra. Por ende permitirá identificar información que ayude a la mejora de la dinámica antes mencionada en aquellos procesos que por alguna razón tengan algún tipo de

observación, también se obtendrá una visión del manejo de los trámites de acuerdo a la Ley Orgánica de Contratación Pública.

Tabla N° 2: Factores de selección para los Procesos de Ínfima Cuantía

| Ínfima Cuantía del GAD Municipal del Cantón Gualaceo | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Factores de Selección | Años | | |
| | 2011 | 2012 | 2013 |
| Total de compras en el año (\$) | \$108.418.778 | \$ 33.342.882 | \$ 45.579.579 |
| Numero de compras anualmente. (Facturas) | 834 | 1.074 | 903 |
| Número de procesos | 299 | 414 | 361 |
| Está registrado en la Página del SERCOP | Si | Si | Si |
| Existen archivos físicos | Si | Si | Si |
| Compras durante la administración del Sr. Marco Tapia. | Si | Si | Si |
| La ejecución de adquisición a cargo de los Señores: Juan Carlos Arichavala y Teodoro Jaramillo | Si | Si | Si |

Fuente: Portal de Compras Públicas

Elaborado por: Norma Suárez

Los factores descritos fueron determinantes para elegir del total de compras, al tramo de Ínfima Cuantía, pues nuestro criterio se basó principalmente en la apertura del Señor Alcalde para aplicar el análisis, no es menos importante que los valores descritos tienen una característica representativa, adicionalmente la disposición y manejo de la información hicieron atractivo el hecho de realizar nuestro tema de investigación.

Los valores que se presentan son obtenidos según la página del SERCOP, GAD Municipal de Gualaceo, Adquisiciones de Ínfima Cuantía. Al observar los valores del año 2011 donde se compró \$ 108.418.778 en adquisiciones de bienes y servicios, los funcionarios de compras realizan la mayor parte de compras mediante este proceso. Pero desde el año 2012 se adquiere \$ 33.342.882 y en el 2013 se compró \$ 45.579.579 a causa de que el SERCOP desde el 2012 aplica restricciones y controles a los Gobiernos Autónomos descentralizados.

El análisis permitirá determinar el tiempo real de adquisición, verificar el registro de facturas por los años 2011, 2012 y 2013, el registro de las compras se basará en el detalle de la factura, para este proceso los funcionarios del departamento en el año 2011 no tenían la obligación de ingresar al sistema del INCOP las facturas escaneadas y tampoco un documento resumen de la compra realizada, desde el año 2012 la supervisión de la Institución y los reglamentos obligan a subir trimestralmente las facturas al Sistema del mismo. Para la obtención de la información acudiremos a los archivos del GAD Municipal que reposan en el departamento financiero.

Los funcionarios Públicos que laboran en el Departamento del GAD Municipal deben observar el siguiente procedimiento que dicta la Ley de Contratación Pública para adquirir bienes o servicios mediante el proceso de Ínfima Cuantía:

1. La compra es directa con el proveedor
2. No es necesario que el proveedor conste inscrito en el RUP
3. Da preferencia a los proveedores del Cantón Gualaceo
4. Se formalizará la compra con la entrega de la factura
5. Serán autorizadas por el Jefe de Compras
6. El funcionario verificará que el proveedor no se encuentre incurso en ninguna prohibición para celebrar contratos con el Estado.

7. Este contrato no podrán emplearse como medio de elusión de los procedimiento
8. Se debe subir al Portal de Compras, hasta el día 5 del mes siguiente al que corresponde la compra.

3.2.1. Órdenes de compra de acuerdo al valor comprometido (Ínfima Cuantía)

La Ley Orgánica de Contratación Pública en el Art. 36 Expedientes de Contratación para todos los procesos dinámicos, incluye a la orden de compra como respaldo y evidencia de la misma, por otra parte en las Ordenanzas Municipales, Disposiciones Generales, Séptima: Orden de Trabajo.- Para la ejecución de Obras y prestación de servicios mientras el valor no sea mayor 0,000002 y la orden de compra en el caso de bienes.

Al acudir a los archivos físicos de las Compras de Ínfima Cuantía, para observar si en dicho procedimiento se adjunta la orden de compra, no existen órdenes de compra en el Sistema TIMPU, por tanto se consultó a los funcionarios mencionados, quienes indicaron que en el año 2011 se compraba solo con las solicitudes de requerimiento y las autorizaciones, mientras que en el 2012 y 2013 si se realizaba órdenes de compra y en otras instancias la adquisición de los bienes o servicios se realiza mediante contacto telefónico o correo electrónico solicitando al proveedor que envíe el requerimiento al Municipio. Mediante oficio dirigido al Alcalde solicitados acceso a los archivos de la Dirección Financiera, anexo N° 1, mas no se puedo localizar la información en su totalidad puesto que los archivos no tienen un orden lógico, y la forma con la que se lleva es una acumulación de documentación.

Propuesta de nueva orden de Compra para la Adquisición de Ínfima Cuantía

| GAD MUNICIPAL DE GUALACEO | | | | | |
|--|-----------|---------------------|-------------|-----------------|--------------|
| DEPARTAMENTO DE COMPRAS | | | | | |
| Señor(es): | | RUP: | | | |
| Dirección: | | RUC: | | | |
| Adquisición: | | Contrato: | | | |
| Numero de Adquisición: | | Numero de contrato: | | | |
| FACTURA A NOMBRE DE: GAD Municipal del Cantón Gualaceo | | | | | # Reg. |
| RUC: | | | | | |
| Entregar en: | | | | | |
| Clasificador de Gasto | Cantidad | U.M | Descripción | Precio Unitario | Precio Total |
| | | | | | |
| SON: | | | | | |
| VALOR VENTA | DESCUENTO | IMPUESTO | TOTAL | | |
| | | | | | |

Elaborado por: Norma Suárez.

3.2.2 Cuadro Comparativo de las órdenes de compra de acuerdo a la mejor oferta

Las Ordenanzas Municipales de Gualaceo; Capítulo Segundo Art. 7.- Del procedimiento; inciso c) dispone que al adquirir bienes, equipos, suministros o materiales, se procederá a obtener tres proformas, luego se realizará la comparación por parte del Jefe de Compras, posteriormente se emitirá un informe dirigido al Alcalde quien determinará la elección del proveedor; disponiendo a Procuraduría Síndica para proceder a la elaboración de la resoluciones.

Luego de observaciones preliminares se determinó que el Departamento de Compras en los años 2011, 2012 y 2013 no realizan comparaciones de las proformas enviadas por los proveedores, prácticamente un gran porcentaje de los procesos analizados, la elección compra es realizada por el departamento solicitante.

3.2.3 Proceso de Autorización en Compras Públicas

El proceso de adquisición del bien o servicio nace desde el Departamento que solicita el requerimiento, luego es enviado al Alcalde o funcionario que él designe, posteriormente el documento pasa al departamento financiero, quien se encarga de revisar la partida presupuestaría y certificar la compra.

De la Ordenanza Municipal, Capítulo Segundo de la Contratación Directa y de la selección de mínimo tres Cotizaciones para la adquisición de bienes y servicios Art.6. El Alcalde autorizará todas las adquisiciones de bienes, ejecución de obras y servicios, también lo podrá realizar un delegado que autorice el Alcalde.

Formato actual de la Certificación de Compra

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE GUALACEO

Nombre para el uso de la compra

Certificado: Numero de oficio principal, Fecha

CERTIFICO:

En calidad de (Nombre del cargo del de la persona para la cual solicita la compra, código del departamento) del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Gualaceo, que durante el mes de (mes) del presente año, (cantidad de la compra, lugar donde va destinado, para que va destinado), por el monto de (Cantidad de dinero en número y letras) dólares de los Estados Unidos de América, (Nombre de la empresa o proveedor quien es el beneficiario).

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Nombre de la Persona quien certifica

Cargo de la persona

Fuente: GAD Municipal de Gualaceo

3.2.4 Proceso de selección y verificación

La selección del proveedor es una actividad que competente a los funcionarios del Departamento de Compras. Mediante la observación y verificación de los documentos de cumplimiento se pudo verificar que la selección del proveedor lo realizan los departamentos que solicitan el requerimiento, ya que ellos adjuntan las respectivas proformas. Al respecto se sugeriré, que el Departamento de compras en cumplimiento de la Ley, observe las Ordenanza Municipales, que en el Art. 11 manifiesta, que los funcionarios de compras son los únicos autorizados de adjuntar mínimo 3 proformas, realizar el cuadro comparativo y justiciar la selección del proveedor.

Formato actual de la Justificación del Proveedor

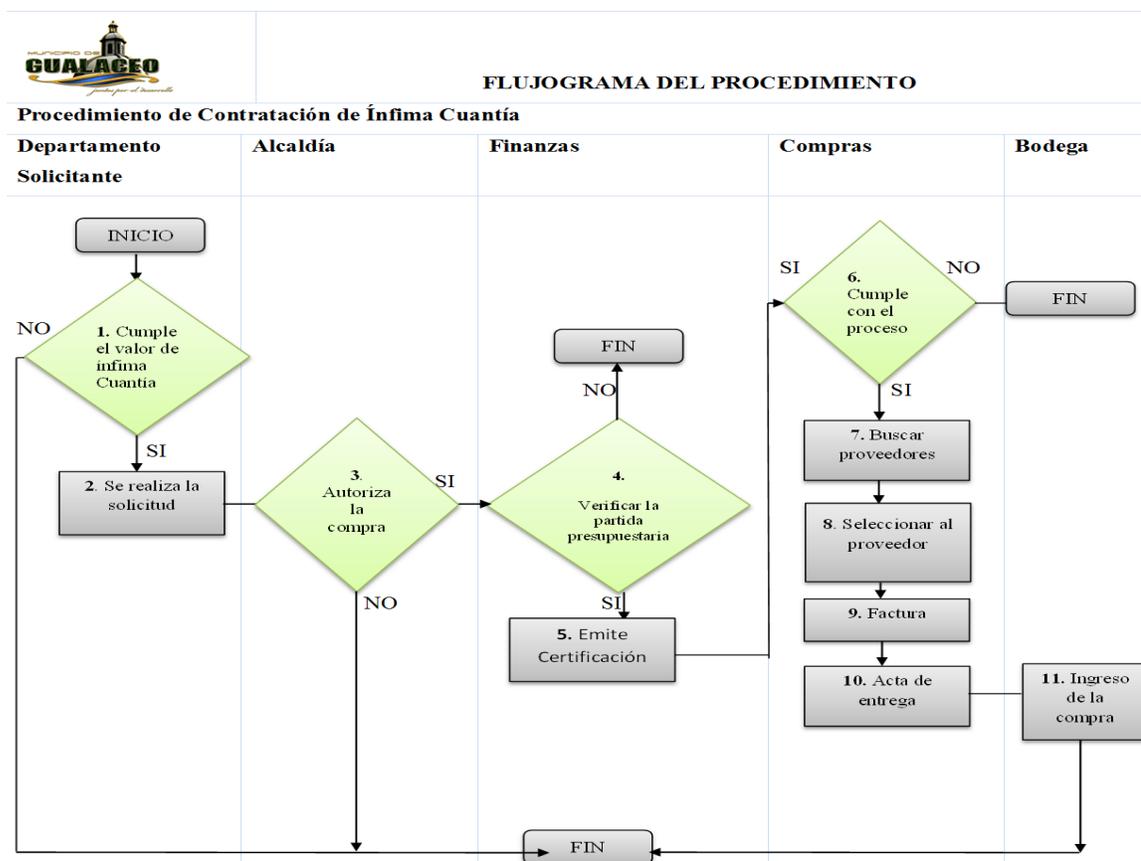
| |
|---|
| <p style="text-align: center;">GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE GUALACEO</p> <p>Nombre para el uso de la compra Justificación: Numero de oficio principal, año Lugar, día, mes y año</p> <p style="text-align: center;">JUSTIFICACIÓN DE PROVEEDOR:</p> <p>Justifico la adquisición del (producto o servicio adquirido), al proveedor (Nombre de la empresa o del proveedor) por ofrecer los precios los precios más bajos, entrega a tiempo (el producto o servicio), porque es de la zona y por qué cuenta con los documentos que le habilitan para dar el servicio a una entidad pública.</p> <p>Nombre de la Persona quien solicito la compra CARGO DE LA PERSONA</p> |
|---|

Fuente: GAD Municipal de Gualaceo

3.3 Flujogramas

Los flujogramas a analizar serán la representación de los procesos de las Compras Públicas según indica el Art. 60 de la Ley Orgánica de Contratación Pública. Cabe mencionar que dichas representaciones graficas reflejan el proceso consecutivo de lo que debe realiza el GAD Municipal de Gualaceo en apego y observancia a la Ley. Para realizar los flujogramas se tomó como base de consulta el Manual de Usuario de Ínfima Cuantía, vigente en el año 2011.

**Gráfico N° 5: Flujograma para los procedimientos
Manual de Usuario de Ínfima Cuantía**



Fuente: Ley Orgánica de Contratación Pública

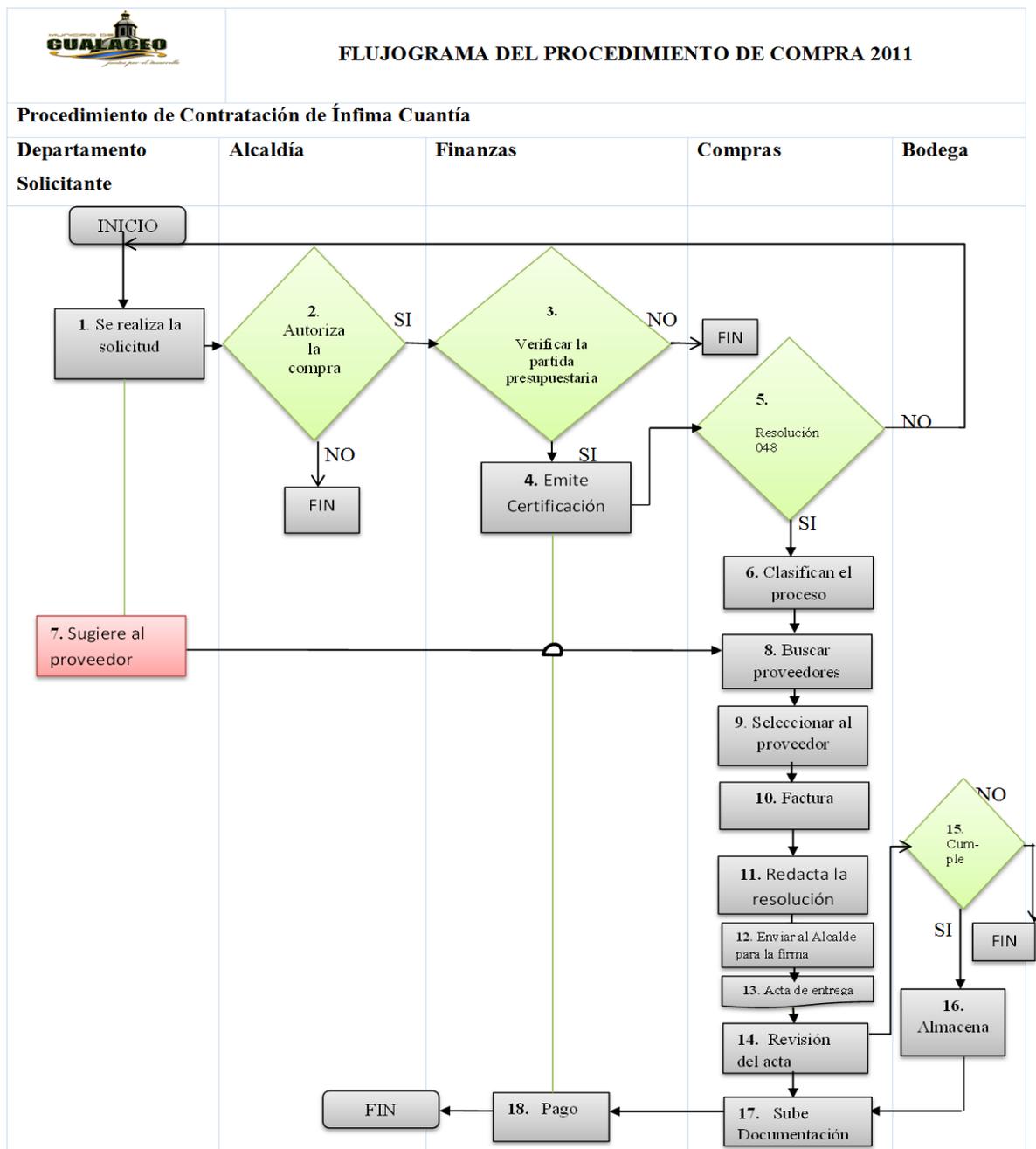
Elaborado por: Norma Suárez

Flujograma ejecutado al proceso de Ínfima Cuantía del año 2011

El flujograma del año 2011, estuvo regido por el INCOP, realizando las siguientes actividades para la adquisición de bienes y servicios.

1. El departamento realiza la solicitud de requerimiento
2. El Alcalde revisa la solicitud y autoriza la compra
3. El departamento de finanzas verifica la partida presupuestaria que conste en el Plan Anual de Contratación.
4. El Director Financiero emite la certificación financiera.
5. El departamento de Compras verifica que lo solicitado no exista en el Portal de Compras Públicas y analiza si el proceso cumple con el proceso de Ínfima Cuantía según la resolución 048 de la Contratación Pública.
6. Todo el personal de Compras puede clasificar el proceso.
7. El departamento solicitante adjunta las proformas, o sugiere al proveedor.
8. El departamento de compras busca proveedores.
9. Seleccionar la mejor oferta
10. Los funcionarios del Compras solicitan al proveedor que envíe la factura, por correo electrónico.
11. El Departamento Compras redacta la Resolución.
12. Envía la resolución redacta a Alcaldía para que firme.
13. Compras revisa la existencia del acta de entrega
14. Los funcionarios de Compras revisan el acta de entrega de parte de los proveedores.
15. Bodega revisa si los productos solicitantes cumplen con lo solicitante
16. Bodega almacena lo bienes.
17. El Departamento de Compras recolecta toda la información, sube la factura al Portal de Compras Pública y envía la documentación al Departamento financiero.
18. El Departamento Financiero realiza el pago mediante transferencia.

Gráfico N° 6: Flujoograma para el año 2011



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Comentario del Proceso de Compras del año 2011

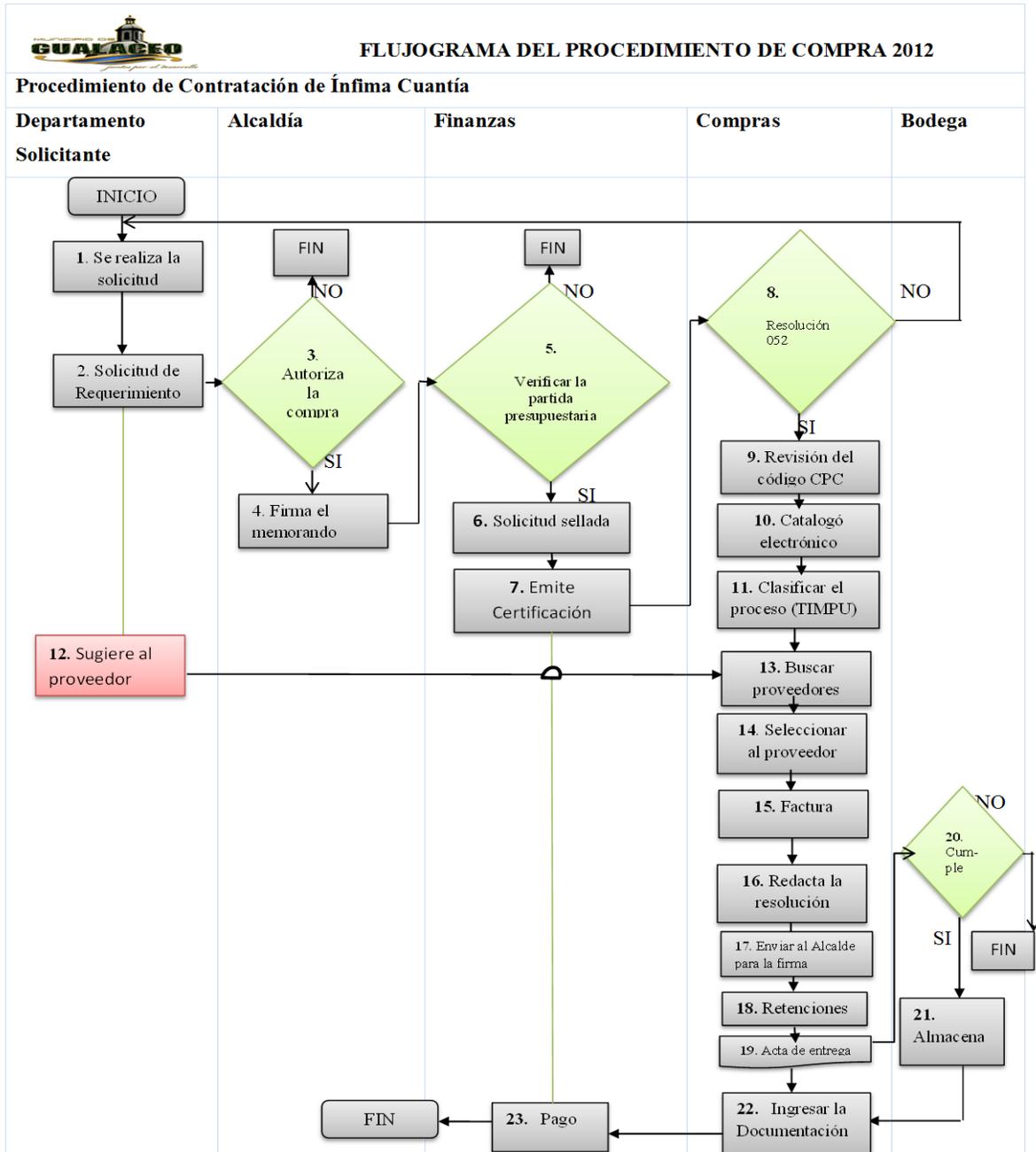
A pesar que el GAD de Gualaceo es un Gobierno Autónomo Descentralizado debe aplicar lo dispuesto en la Ley de Contracción Pública, el flujograma presentado podemos observar que el Departamento de Compras realiza actividades que no son de su competencia y no realizaba en totalidad las actividades destinadas a su competencia:

- Los departamentos solicitantes si pueden realizar sugerencias, la obligación de compras es; buscar proveedores y seleccionar al mejor.
- El departamento de compras redacta las resoluciones y realiza el cálculo de las retenciones.

Procedimiento de ínfima cuantía 2012

1. Redacta la solicitud de requerimiento.
2. Se envía la solicitud a Alcaldía.
3. El Alcalde revisa la solicitud
4. Alcaldía adjunta un memorando
5. El departamento financiero, verifica la partida presupuestaria que conste en el Plan Anual de Contratación.
6. El departamento financiero revisa las solicitudes con sus respectivas autorizaciones.
7. El departamento financiero emite la certificación financiera.
8. El departamento de Compras verifica que lo solicitado no exista en el Portal de Compras Públicas y analiza si el proceso cumple con el proceso de Ínfima Cuantía según la resolución 052 de la Contratación Pública.
9. Compras revisa el código de productos codificados.
10. Revisar que los productos no existan en el catálogo electrónico.
11. Todo el personal de compras puede clasificar el proceso en el sistema TIMPU.
12. El departamento solicitante sugiere proveedores
13. Buscar proformas
14. Seleccionar la mejor oferta
15. Compras revisa la factura
16. El departamento de compras redacta la resolución.
17. Envía al departamento la resolución al Alcalde para que firme
18. Realiza los cálculos de las retenciones
19. Acta de entrega
20. Se envía a bodega copia de la factura y bodega verifica que cumpla las condiciones de compra.
21. Se procede a realizar el almacenaje
22. Compras ingresa la factura al portal de compras.
23. El Departamento Financiero revisa la documentación procede al pago mediante una transferencia.

Gráfico N° 7: Flujograma para el año 2012



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Comentario del Proceso de Compras del año 2012

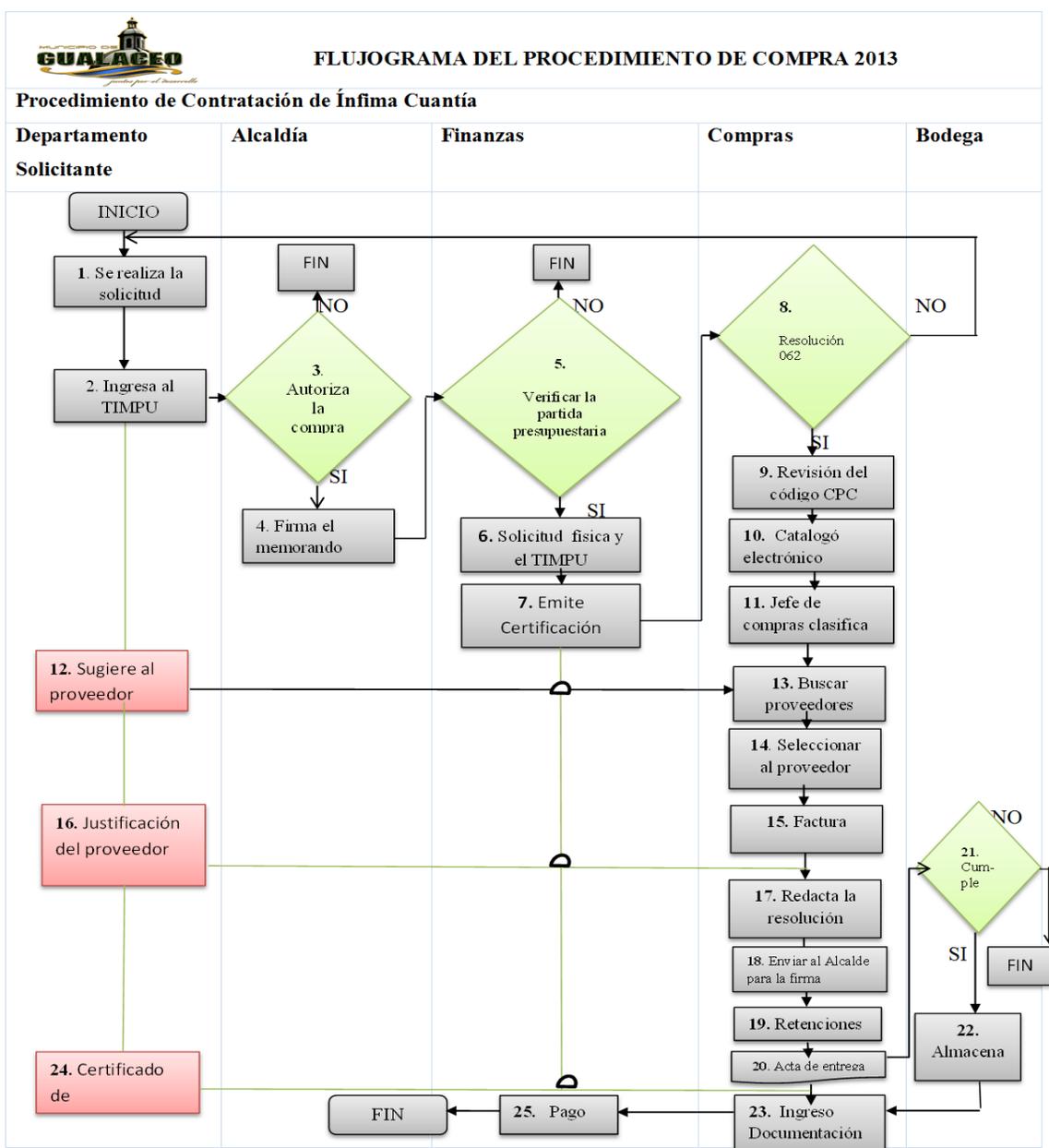
En el año 2012 el GAD Municipal de Gualaceo implementa el sistema interno TIMPU, y la Ley de contratación de ínfima cuantía, cambia a su resolución 052 que es el mismo tratamiento del año 2011. A pesar de poseer nuevas ventajas el Departamento de Compras sigue realizando las mismas tareas del año 2011, implementado la actividad de subir la solicitud de requerimiento y seleccionar el tipo de proceso en el sistema interno.

Procedimiento de ínfima cuantía 2013

1. Solicitud de requerimiento.
2. Ingresa la solicitud de requerimiento al sistema TIMPU.
3. El Alcalde revisa la solicitud
4. Alcaldía adjunta un memorando
5. El departamento verifica la solicitud física y en el sistema interno.
6. El departamento de finanzas verifica la partida presupuestaria que conste en el Plan Anual de Contratación
7. Emite la certificación financiera.
8. El departamento de Compras verifica que lo solicitado no exista en el Portal de Compras Públicas y analiza si el proceso cumple con el proceso de Ínfima Cuantía según la resolución 062 de la Contratación Pública.
9. Compras revisa el código de productos codificados.
10. Revisar que los productos no existan en el catálogo electrónico.
11. El jefe de compras clasifica el proceso en el sistema TIMPU.
12. El departamento solicitante sugiere proveedores
13. Buscar proformas
14. Seleccionar la mejor oferta
15. Compras revisa la factura
16. El departamento solicitante adjunta la justificación del proveedor.
17. El departamento de compras redacta la resolución.
18. Compras envía la resolución al Alcalde.
19. Compras realiza los cálculos para las retenciones.
20. Acta de entrega
21. Bodega revisa si cumple las condiciones de compra.
22. Se envía a bodega copia de la factura
23. Compras ingresa al sistema y al portal la factura.
24. El departamento solicitante adjunta el certificado de cumplimiento.

25. Se adjunta toda la documentación y se envía al departamento financiero y se procede al pago mediante una transferencia.

Gráfico N° 8: Flujograma para el año 2013



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Comentario del Proceso de Compras del año 2013

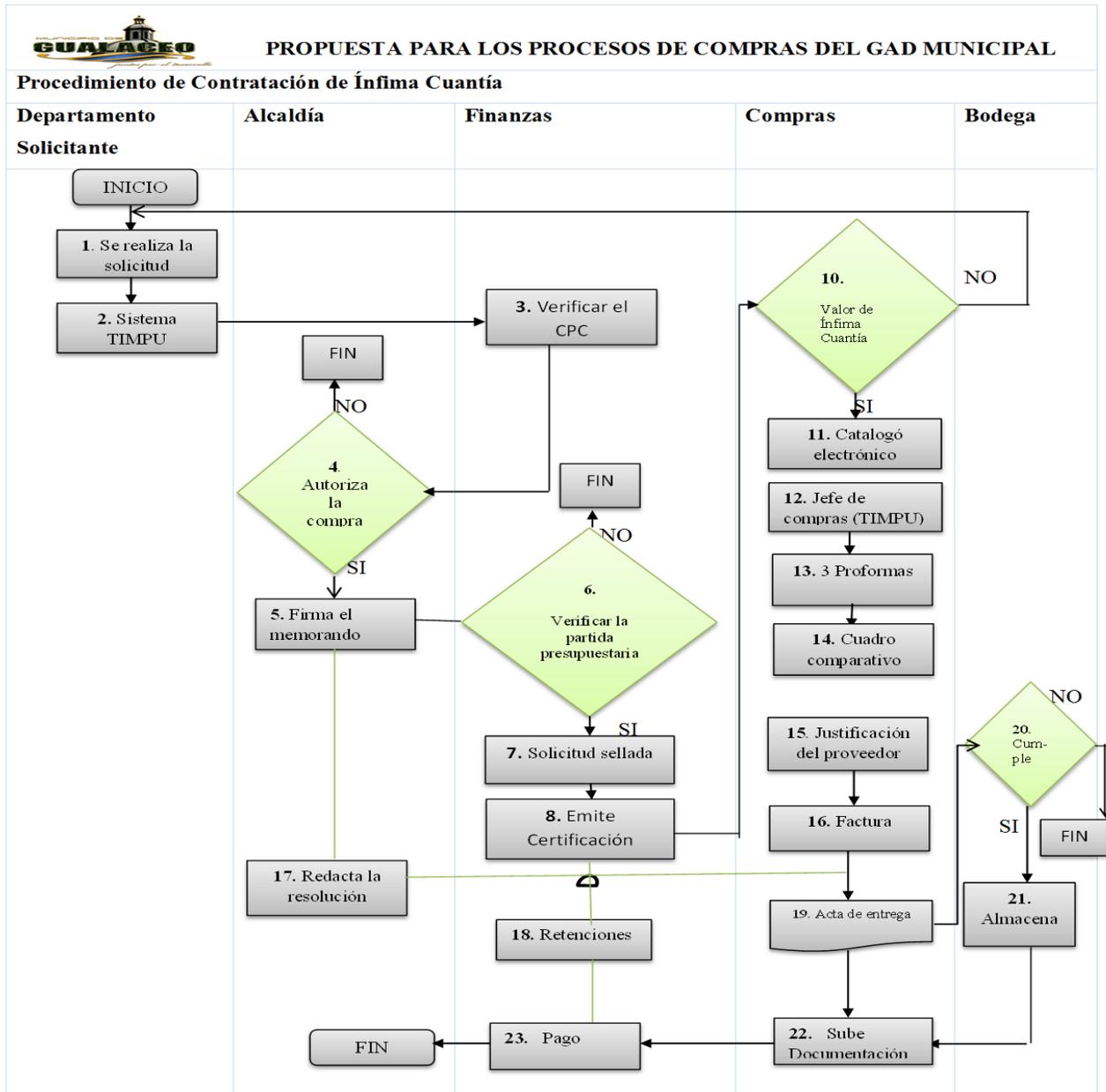
Para el año 2013 el GAD Municipal de Gualaceo utiliza de mejor manera el sistema interno TIMPU, y la Ley de contratación de ínfima cuantía, cambia a su resolución 062 que es el mismo tratamiento del año 2012. Se puede verificar que el Departamento de Compras realiza las mismas actividades que el año 2011 y 2012, agregando las siguientes actividades:

- El solicitante tienen que subir el requerimiento al sistema interno
- De una manera errónea el departamento solicitante adjunta la justificación del proveedor que esta es una actividad competente solo para el personal de Compras.
- El departamento solicitante adjunta el certificado de cumplimiento.
- El departamento de compras sube la factura al portal de compras y el departamento de sistemas sube el proceso al sistema TIMPU.

3.3.1 Propuesta de mejora para el proceso de Compras.

1. Realiza la solicitud de requerimiento.
2. Ingresar la solicitud al sistema TIMPU.
3. Financiero revisa el código de productos codificados.
4. Alcaldía autoriza la compra.
5. El Alcalde adjunta un memorando.
6. El financiero verifica la partida presupuestaria.
7. El departamento financiero revisa las solicitudes selladas.
8. El financiero emite la certificación financiera
9. El financiero envía los documentación a compras
10. Compras verificará el valor de ínfima cuantía.
11. Revisar que el producto a solicitar no exista en el catálogo electrónico.
12. El jefe de compras selecciona el proceso en el sistema TIMPU
13. Compras buscará mínimo tres proformas.
14. Compras realizará el cuadro comparativo de los proveedores.
15. El funcionarios del departamento de compras justificará al proveedor
16. Solicitar la factura
17. Se enviara a Alcaldía la justificación del proveedor para que redacte la resolución.
18. Se enviará la copia de la factura para que el financiero realiza el cálculo de las retenciones.
19. Revisa la acta de entrega
20. Bodega verifica si el proveedor cumple con las condiciones pactadas.
21. Se almacena y se envía a los departamentos solicitantes.
22. Compras sube la factura al portal de compras.
23. Se envía la documentación del proceso al departamento financiero para que realice el pago.

Gráfico N° 9: Flujograma para los procesos de Ínfima Cuantía



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

3.3.2 Evaluación de alternativas

Luego de haber analizado los procesos efectuados en los años 2011, 2012 y 2013, describimos la propuesta expuesta en el flujograma anterior, basada en la Ley Orgánica de Contratación Pública Art. 50, 51, 52 y resoluciones municipales art. 6, 7 y 11 para el tratamiento de los procesos de ínfima cuantía. La propuesta consiste en aprovechar el sistema interno TIMPU, realizando los siguientes cambios:

- La solicitud de requerimiento debe ser ingresada al sistema, en el cual todos los departamentos que intervienen en la compra puedan tener conocimiento del estado de la compra.
- El departamento financiero debe verificar si la solicitud de requerimiento cuente con el código CPC, mediante el sistema y poner un visto bueno para que el alcalde pueda certificar si es que existe fondos monetarios para la partida presupuestaria.
- El Alcalde debe autorizar mediante el sistema TIMPU y físicamente.
- El financiero certifica la solicitud y envía al departamento de compras junto con la autorización del alcalde.
- Compras verifica que este valor ingrese al valor de ínfima cuantía, revisa que este producto no exista en el catálogo electrónico, y el jefe de compras le clasifica en el sistema TIMPU el proceso.
- Compras deberá buscar mínimo 3 proformas haciendo constancia el Art. 52 de la Ley Orgánica de Contratación Pública, realizar un cuadro comparativo y seleccionar al mejor proveedor, adjuntando una justificación de la selección del proveedor.
- Solicitar al proveedor la factura, enviará una copia de la factura y adjuntará el acta de entrega a Alcaldía para que realice las resoluciones. Y a bodega quienes verificaran las condiciones de compra
- Posteriormente se enviará la documentación del proceso, al Departamento Financiero, quien realizará el cálculo de las retenciones y el pago mediante una

transferencia. Compras deberá subir a la página del Portal de Compras Públicas la factura de dicha compra.

3.4 Control Interno

El GAD Municipal del Cantón Gualaceo cuenta con una Unidad denominada Auditoria que es el encargado de verificar el uso de recursos y cuidar los intereses de la institución. Pero el GAD Municipal no cuenta con un departamento de Auditoria Interna que se centre a realizar las actividades del Control Interno, en tanto el encargado de esta actividad es la Contraloría General del Estado. El Alcalde como máxima autoridad no ha visto la necesidad de ejecutar el control interno como una tarea operacional del departamento de Auditoria, en tanto los Auditores deben ejecutar las actividades como dicte las ordenanzas internas, políticas y leyes del Municipio.

La última Auditoria por parte de la contraloría General del estado fue realizada por el Ing. En el mes de mayo de 2014.

3.4.1 Evaluación del Departamento de Compras Públicas mediante la aplicación del COSO ERM

En consideración de que el GAD Municipal del Cantón Gualaceo no cuenta con la aplicación de la herramienta del Control Interno; se procederá a recopilar información en situ cuya característica verídica permitirá demostrar que la aplicación de un Sistema de Control al Departamento de Compras Públicas se convertirá en una herramienta que mejore el conocimiento y la toma de decisiones del Alcalde, Consejo Cantonal y los Directores, la idea es que la aplicación del Sistema se revierta en la mejora de las actividades operacionales que se ejecutan al adquirir bienes o servicios.

Es importante mencionar que la Contraloría General del Estado aplicó una evaluación al Sistema de Control Interno en todo el Municipio de Gualaceo, según se puede establecer

el Control Interno en el GAD Municipal no se aplica como una visión de futuro y como ni como metodología de toma de decisiones, pues no consideró el impacto de la ejecución de dicha actividad, como una herramienta de mejora del funcionamiento del Municipio.

La propuesta que se plantea, es hacer conocer a través de un análisis al Departamento de Compras, que la aplicación del Sistema COSO ERM observa ventajas dentro de la administración y toma de decisiones enfocada a la adquisición de bienes y servicios con una característica de eficiencia, eficacia, economía, eliminando de cierta forma el riesgo de no usar un Sistema que permita una básica seguridad en los procesos. Este hecho mejora la capacidad de aprovechamiento de oportunidades a través de proveedores, tecnología y el talento humano.

Sistema COSO – ERM

3.4.1.1 Ambiente de Control

- La integridad y valores éticos: El Departamento de Compras del GAD Municipal se basará en los siguientes principios :
 - Transparencia: Los funcionarios efectuaran sus actividades y la toma de decisiones con transparencia, ética profesional, claridad y de acuerdo a lo que dicte la Ley de Contratación Pública.
 - Competencia: Poner en práctica los conocimientos de su perfil profesional y ejecutar las actividades que se le designe.
 - Participativa: Proponer mejoras en la ejecución de la compras, respetando los procesos de la Contracción; trabajar en equipo y realizar principalmente el Plan

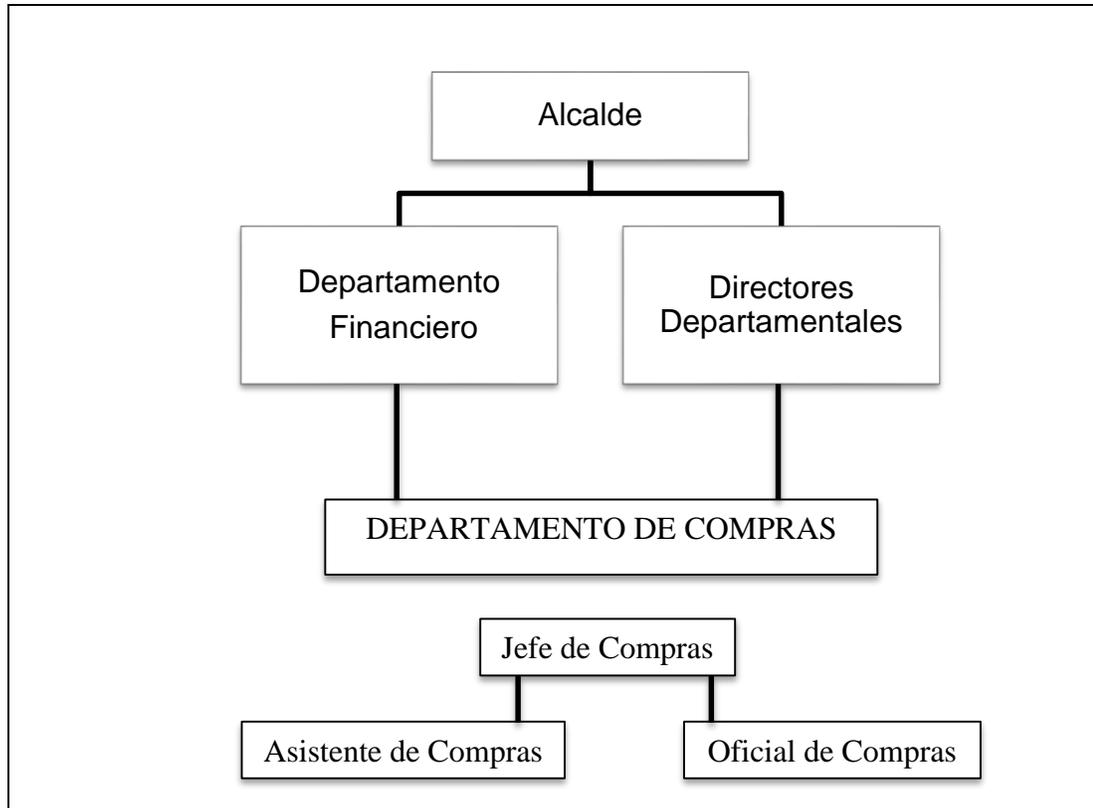
Anual Operacional, cuya estructura tendrá como base la participación total de sus integrantes.

- Creatividad: Los funcionarios debe seleccionar el procedimiento en forma documentada para evitar la acumulación de procesos y la pérdida de información, eliminar tiempos innecesarios en la organización de los mismos.
- Coordinación y comunicación efectivas: El Departamento de Compras debe manejar una comunicación directa con los departamentos de: planificación, Alcaldía, financiero y bodega. Con esto se puede intercambiar información y procesar las provisión y dotación de bienes y servicios de forma efectiva.
- Sustentabilidad y sostenibilidad: Se debe comprar de acuerdo a la partida presupuestaria que se le designa al iniciar un año fiscal, satisfacer de materiales de construcción para el desarrollo de las obras, equipos y materiales de oficina, herramientas y maquinarias para que el GAD Municipal desarrollo sus actividades operacionales y funcionales que mejoren el bien común del Cantón Gualaceo.
- Asignación de autoridad y responsabilidades

El Departamento de compras recibe órdenes directas del Alcalde y secundarias del Departamento Financiero y otros Directores Departamentales, el responsable de la correcta ejecución de las actividades operaciones y funcionales está al mando del Jefe de Compras, está integrado por tres personas:

- Jefe de Compras: Econ.
- Asistente de Compras: Sr. Juan Carlos Arichavala
- Oficial de Compras: Sr. Teodoro Jaramillo

Gráfico N° 10: Estructura Departamental



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

- Filosofía de administración y estilo de operaciones

La filosofía del Departamento se lo maneja de forma tradicional a debido a que dos de los tres funcionarios laboran en el Municipio entre 8 y 15 años, los funcionarios en mención señores Juan Carlos Arichavala y Teodoro Jaramillo. Inicialmente tuvieron cierta dificultad de adaptarse al cambio a la nueva Ley de las compras públicas, y de

cierta forma a la fecha no cumplen con el proceso establecido en el tramo de funciones a ellos encomendadas.

Toda la información que se ejecute en el Departamento es accesible al Pública, ya que los funcionarios tienen la obligación de ingresar trimestral a la página web del SERCOP de Ínfima Cuantía, se puede observar las compras, gastos y la finalidad para cual fueron adquiridos. En el caso de que el Público necesite conocer los documentos de respaldo pueden enviar el requerimiento al Señor Alcalde.

3.4.1.2 Establecimiento de Objetivos

Uno de los principales problemas de los Departamentos del GAD de Gualaceo, es que no existe un establecimiento de objetivos específicos departamentales, pues no es suficiente que se trate de cumplir los grandes objetivos. Cada departamento debe basarse en los objetivos generales del Municipio para alcanzar las metas propuestas, pero cabe recalcar que cada unidad debe proponer basándose en las actividades operacionales y las necesidades que se ejecutan diariamente. En tanto se propone los siguientes objetivos para el Departamento de Compras:

1. Observar la Ley Orgánica de Contratación, las políticas, normas, reglamentos del GAD Municipal del Cantón Gualaceo.
2. Abastecer a los departamentos de equipos e insumos de oficina y materiales para la ejecución de obras a tiempo oportuna, en cantidad, precio y calidad.
3. Propender que la ciudadanía Gualaceña como principal proveedor de bienes y servicios, con la finalidad del crecimiento económico del Cantón.
4. Planificar, organizar, verificar y ejecutar los procesos para adquirir bienes y servicios.

5. Sancionar al funcionario que con favoritismo tramite la compra sin estar con la documentación completa.
6. Realizar el POA en el plazo establecido por la norma correspondiente.

3.4.1.3 Identificación de eventos

Para la identificación de eventos en el Departamento de Compras Públicas utilizaremos la técnica del análisis FODA.

La calificación permitirá dar valor a los factores en una escala de 1 a 4 representada en la siguiente tabla:

Tabla N° 3: Calificación de los factores

| FACTORES INTERNOS | | FACTORES EXTERNOS | |
|-------------------|------------|-------------------|------------|
| Calificación | Valor | Calificación | Valor |
| Debilidad menor | 1 | Amenaza menor | 1 |
| Debilidad crítica | 2 | Amenaza crítica | 2 |
| Fortaleza menor | 3 | Oportunidad menor | 3 |
| Fortaleza mayor | 4 | Oportunidad mayor | 4 |
| | 10 | | 10 |
| MMS | 2,5 | MMS | 2,5 |

Tabla N° 4: Matriz de Análisis Interno

| FACTORES INTERNOS | | | |
|---|--------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Factores | Ponderación % | Calificación | Calificación Ponderada |
| FORTALEZAS | | | |
| 1: Infraestructura física | 12,90 | 4 | 0,52 |
| 2: Tiene la tecnología de punta | 9,68 | 3 | 0,29 |
| 3: Relaciones humanas internas | 9,68 | 3 | 0,29 |
| 4: Poder de negociación | 9,68 | 3 | 0,29 |
| 5: Contiene el Sistema TIMPU | 9,68 | 3 | 0,29 |
| 6: Predisposición de trabajo | 9,68 | 3 | 0,29 |
| DEBILIDADES | | | |
| 1: Falta de recursos económicos | 3,23 | 1 | 0,03 |
| 2: Falta de capacitación | 6,45 | 2 | 0,13 |
| 3: Exceso de trámites burocráticos | 6,45 | 2 | 0,13 |
| 4: Falta de rotación del personal | 6,45 | 2 | 0,13 |
| 5: Organización y planificación inadecuada de las actividades | 6,45 | 2 | 0,13 |
| 6: Mala comunicación entre los departamentos. | 6,45 | 2 | 0,13 |
| Sumatoria | 100 | | 2,65 |

Formato: CUBERO, T.E (2009). Manual Específico de Auditoría de Gestión; Cuenca, Ecuador.

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación: Según el análisis interno, el Departamento de Compras se encuentra dentro del margen óptimo de funcionamiento. Dando un porcentaje del 2,65 %.

Tabla N° 5: Matriz de Análisis Externo

| Matriz de Análisis Externo | | | |
|--|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Factores | Ponderación | Calificación | Calificación Ponderada |
| OPORTUNIDADES | | | |
| 1: Seleccionar al mejor proveedor | 9,38 | 3 | 0,28 |
| 2: Descentralización | 9,38 | 3 | 0,30 |
| 3: Relación directa con los proveedores | 12,50 | 4 | 0,60 |
| 4: Fomentar el desarrollo económico del cantón | 12,50 | 4 | 0,50 |
| 5: Adquirir bienes nacionales y extranjeros | 9,38 | 3 | 0,28 |
| 6: Aprovechar el Sistema SERCOP | 9,38 | 3 | 0,28 |
| AMENAZAS | | | |
| 1: Dependencia económica | 6,25 | 2 | 0,13 |
| 2: Falta de liderazgo político | 6,25 | 2 | 0,13 |
| 3: Pago de deudas anteriores | 6,25 | 2 | 0,13 |
| 4: Corrupción | 6,25 | 2 | 0,13 |
| 5: Fraude | 6,25 | 2 | 0,13 |
| 6: Crisis económica | 6,25 | 2 | 0,13 |
| Sumatoria | 100,00 | | 2,99 |

Formato: CUBERO, T.E (2009). Manual Específico de Auditoría de Gestión; Cuenca, Ecuador.

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación: Según el análisis Externo, el Departamento de Compras se encuentra dentro del margen óptimo de funcionamiento con un punto 2,99%.

Se puede mejorar las oportunidades con las siguientes sugerencias:

- Eliminar la influencia negativa de la sugerencia de compra realizada por los diferentes departamentos.
- Aprovechar el sistema del SERCOP mediante capacitaciones.
- Contratos directos con los proveedores para adquirir productos del Cantón, fomentado el desarrollo Económico.

3.4.1.4 Identificación de Riesgos

Tabla N° 6: Matriz de Identificación de riesgos

| DEPARTAMENTO DE COMPRAS | | | |
|--|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| FACTOR INTERNO | | | |
| Descripción del Riesgo | Agente Generador | Causa | Efecto |
| 1: Paralización de actividades por remodelación de la infraestructura. | Municipio | Falta de Mantenimiento | Mínima atención a la comunidad. |
| 2: Daños en los equipos tecnológicos | Funcionarios | Mal uso de los equipos | Paralización de trámites. |
| 3: Colapso en las interconexiones informáticas | Departamento de sistemas | Falta de revisión y mantenimiento | Acumulación de tramites |
| 4: Decisiones no aceradas al seleccionar el proveedor | Jefe de compras Alcalde | Mala elección de proveedores | Recursos mal utilizados |
| 5: Daño en el sistema del GAD | Empleados | Falta de | Pérdidas |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Municipal | Sistemas | Capacitación | económicas |
| 6: La Competencia de funciones puede alterar las relaciones laborales. | Alcalde Funcionarios | No aplica el código de ética | Conflictos personales |
| 7: Corrupción en el manejo de los recursos públicos. | Alcalde Jefe de compras Funcionarios | Falta de aplicación de controles internos | Pérdidas económicas |
| 8: Demora en el trámite del proceso de compra. | Funcionarios | Falta de planificación | Paralización de las actividades en otros unidades |
| 9: Fraude en el momento de adquirir bienes y servicios. | Alcalde Jefe de compras Funcionarios | Falta de sanciones y controles | Mala imagen para el Municipio |
| 10: Incumplimiento por abuso de poder. | Alcalde Jefe de compras Funcionarios | Falta de rotación del personal | Mala imagen |
| 11: Demora en la entrega de los bienes o servicios. | Alcalde Jefe de compras Funcionarios | Falta de actualización del manejo del SERCOP | Tramites mal ejecutados |
| 12: Conflicto entre los departamentos por desacuerdos. | Funcionarios Alcalde | Falta de comunicación de los departamentos | Malas relaciones laborales |
| FACTOR EXTERNO | | | |
| 1: Incumplimiento en la entrega de bienes y servicios | Proveedor | Falta de compromiso del proveedor | Paralización de obra o actividades departamentales |
| 2: Cambio de políticas y leyes | Gobierno | Nuevas leyes | Adaptarse a los nuevos tramites |
| 3: Corrupción dada por la estrecha | Proveedor | Relaciones | Mal imagen para |

| | | | |
|---|--|-------------------------------------|---|
| relación con el proveedor | | comerciales con los compradores | el Municipio |
| 4: Demora en la entrega de la adquisición | Proveedor | Poder de negociación | No entregar a tiempo la adquisición |
| 5: Fraude con los productos entregados | Proveedor | Falta de conocimiento del Comprador | Pérdidas económicas |
| 6: La página no está disponible | Administrador de la página web SERCOP | Falta de mantenimiento | Paralización de actividades |
| 7: Cambios en el presupuesto General del Estado | Gobierno | Políticas del Gobierno | Disminución en el Presupuesto de Municipio |
| 8: Cambio de la Ley de Contratación Pública. | Sistema Nacional de Contratación Publica | Cambios políticos | Paralización de procesos hasta adaptarse al nuevo cambio. |
| 9: Incumplimiento de los Alcaldes anteriores | Alcaldes de periodos anteriores | Falta de pago a los proveedores | Demanda al Municipio por parte de los proveedores |
| 10: Conflicto entre el Alcalde y prefectura | Prefecto | Cambios políticos | Suspensión de obras |
| 12: Cambio de mando en la Presidencia de la Republica | Gobierno Central | Cambio de Presidencia | Cambio de políticas. |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

3.4.1.5 Evaluación de Riesgos

Se va a realizar la evaluación de riesgos para el Departamento de Compras, para evaluar los riesgos identificados la probabilidad e impacto:

| Calificación de Frecuencia | | |
|-----------------------------------|------------|------------------------|
| Valor | Frecuencia | Descripción |
| 5 | Baja | 1 vez al año |
| 6 | Media | 2 a 5 veces al año |
| 7 | Alta | 6 a 9 veces al año |
| 8 | Muy alta | Más de 10 veces al año |

Por otro lado el cuadro de calificación de impacto que posee cuatro niveles que parten de una valoración de 5 hasta 40 aumentando de manera geométrica con una razón de 2, así en este cuadro se considera descripción en términos económicos, interrupción de actividades, pérdida de eficiencia y eficacia, pérdida y/o daño de la información, sanciones, humanos, deterioro de la imagen.

Tabla N° 7: Matriz de calificación del impacto

| Calificación del Impacto | | | | | | | |
|--------------------------|--------------|---|---|---|--|---|--|
| Valor | Impacto | Descripción en términos de: | | | | | |
| | | Perdidas económicas | Paralización de actividades | Perdida de eficiencia y eficacia | Perdida de información | Sanciones | Deterioro de la imagen |
| 5 | Leve | Pérdida de hasta \$ 1000 | Se paraliza en menos de 5 horas | Afecta el cumplimiento de las funciones en 5% | Pérdida en menos del 5% de la información | Se sanciona 1 vez al año | Solo de conocimiento interno |
| 10 | Moderado | Pérdida de hasta \$ 1.001 hasta \$ 3000 | Se paraliza entre 5 horas a 1 día | Afecta el cumplimiento de las funciones entre 5% y 10% | Pérdida entre el 5% y 10% de la información | Se sanciona entre de 2 a 3 veces al año | Solo de conocimiento del proveedor |
| 20 | Severo | Pérdidas desde \$ 3001 hasta \$5000 | Se paraliza las actividades entre 2 días a 5 días | Afecta el cumplimiento de las funciones entre 10% y 20% | Pérdida entre el 10% y 30% de la información | Se sanciona entre 4 a 5 veces al año | De conocimiento de la ciudadanía de Gualaceo |
| 40 | Catastrófico | Más de \$ 5000 | Más de 5 días | Afecta el cumplimiento de las funciones en más de 20% | Pérdida más del 30% de la información | Se sanciona a más de 5 veces al año | De conocimiento de la Provincia del Azuay |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Una vez definido la calificación para cada riesgo se procede a evaluarlos mediante la aplicación del método RISICAR, mediante dos tablas, la primera se procede a colocar en la fila la frecuencia (valor y nombre) de mayor a menor y en las columnas el tiempo de menos a mayor partiendo desde su eje (valor y nombre), luego se procedió a multiplicar cada frecuencia por cada impacto según su intersección.

Para colocar las letras que definen las zonas de riesgo, es decir A, B, C y D en un cuadro se multiplicó las frecuencias con los impactos, se ordenó los resultados de menor a mayor y al tener 16 valores se los dividió de cuatro en cuatro para establecer las letras mencionadas anteriormente partiendo desde los cuatro primeros menores valor con A y los últimos cuatro mayores valores con D. Ya con esta denominación a la matriz de evaluación solo se coloca las letras dependiendo del valor obtenido en la multiplicación. Finalmente, la matriz se usa como base para la calificación de los riesgos de los analizados, asignando al lado derecho de la calificación la letra que corresponde a su riesgo según su nivel aceptable, tolerable, grave e inaceptable.

Tabla N° 8: Matriz de Evaluación de Riesgos

| FRECUENCIA | | | | | | | | | |
|-------------------|----------|----------------|---|----------|---|--------|---|--------------|---|
| 8 | Muy alta | 40 | A | 80 | B | 160 | C | 320 | D |
| 7 | Alta | 35 | A | 70 | B | 140 | C | 280 | D |
| 6 | Media | 30 | A | 60 | B | 120 | C | 240 | D |
| 5 | Baja | 25 | A | 50 | B | 100 | C | 200 | D |
| | | Leve | | Moderado | | Severo | | Catastrófico | |
| | | 5 | | 10 | | 20 | | 40 | |
| | | IMPACTO | | | | | | | |

| Calificación | Evaluación | |
|-----------------|-------------|---|
| 25-30-35-40 | Aceptable | A |
| 50-60-70-80 | Tolerable | B |
| 100-120-140-160 | Grave | C |
| 200-240-280-320 | Inaceptable | D |

Tabla N° 9: Matriz de calificación de riesgos para el Departamento de Compras

| DEPARTAMENTO DE COMPRAS | | | | |
|--|-------------------|---|----------------|----|
| FACTOR INTERNO | | | | |
| Descripción del Riesgo | FRECUENCIA | | IMPACTO | |
| | A | | | |
| 1: Paralización de actividades por remodelación de la infraestructura. | Baja | 5 | Catastrófico | 40 |
| 2: Daños en los equipos tecnológicos | Media | 6 | Severo | 20 |
| 3: Colapso en las interconexiones informáticas | Alta | 7 | Moderado | 10 |
| 4: Decisiones no acertadas al seleccionar el proveedor | Alta | 7 | Severo | 20 |
| 5: Daño en el sistema del GAD Municipal | Mediana | 6 | Moderado | 10 |
| 6: La competencia puede alterar las relaciones laborales. | Baja | 5 | Moderado | 10 |
| 7: Corrupción en el manejo de los recursos públicos. | Alta | 7 | Severo | 20 |
| 8: Demora en el trámite del proceso de compra. | Muy alta | 8 | Moderado | 10 |
| 9: Fraude en el momento de adquirir bienes y servicios. | Mediana | 6 | Severo | 20 |
| 10: Incumplimiento por abuso de poder. | Baja | 5 | Moderado | 10 |
| 11: Demora en la entrega de los bienes o servicios. | Alta | 7 | Severo | 20 |
| 12: Conflicto entre los departamentos por desacuerdos. | Alta | 7 | Severo | 20 |

| FACTOR EXTERNO | | | | |
|--|---------|---|----------|----|
| 1: Incumplimiento en la entrega de bienes y servicios | Baja | 5 | Moderado | 10 |
| 2: Cambio de políticas y leyes | Baja | 5 | Severo | 20 |
| 3: Corrupción dada por la estrecha relación con el proveedor | Alta | 7 | Moderado | 10 |
| 4: Demora en la entrega de la adquisición | Mediana | 6 | Moderado | 10 |
| 5: Fraude con los productos entregados | Baja | 5 | Severo | 20 |
| 6: La página no está disponible | Mediana | 6 | Severo | 20 |
| 7: Cambios en el presupuesto General del Estado | Baja | 5 | Severo | 20 |
| 8: Cambio de la Ley de contratación pública. | Baja | 5 | Severo | 20 |
| 9: Incumplimiento de los alcaldes anteriores | Alta | 7 | Severo | 20 |
| 10: Fraude por parte del Gobierno Provincial. | Baja | 5 | Moderado | 10 |
| 11: Fraude por parte de la Prefectura del Azuay | Baja | 5 | Moderado | 10 |
| 12: Salida del presidente de la Republica | Baja | 5 | Severo | 20 |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Una vez establecida la evaluación perteneciente a cada riesgo encontrado según la calificación obtenida se procede a establecer la medida de implementación necesaria; sin embargo, el establecer la medida dependerá mucho del nivel de ocurrencia del riesgo y su impacto en Departamento, y según esto podrá contener una o varias medidas entre el asumir/aceptar, prevenir, proteger o mitigar, evitar, retener y transferir.

A continuación se procedió a crear la “Matriz de respuesta abre los riesgos” obtenido de la anterior matriz que solo contenía la evaluación de un riesgo, así para poder realizar esta se deben seguir las siguientes recomendaciones:

- En la zona de aceptabilidad de puede asumir el riesgo
- En la zona de inaceptabilidad, con impacto catastrófico y frecuencia alta o muy alta, se puede eliminar la actividad que lo genera.
- Si tenemos frecuencia media, alta o muy alta se puede prevenir un riesgo
- Si tenemos un impacto moderado, severo o catastrófico se puede proteger de un riesgo.
- Para transferir se da en últimos casos si se tiene un impacto moderado, severo o catastrófico pero no se incluye la medida si se tiene frecuencia baja o media.
- Para retener se da en caso de no poder transferir teniendo en cuenta una frecuencia baja media y un impacto leve o moderado.

Nomenclatura de la matriz de la respuesta al riesgo

A: Asumir

Pv: Prevenir

Pt: Proteger

T: Transferir

R: Retener

E: Evitar

Tabla N° 10: Matriz de la respuesta al riesgo

| FRECUENCIA | | | | | |
|----------------|----------|---|---|--|--|
| 8 | Muy alta | 40 Zona de riesgo Aceptable Pv. T. | 80 Zona de riesgo Tolerable Pv. Pt. T. | 160 Zona de riesgo Grave Pv. Pt. T. | 320 Zona de riesgo Inaceptable Pv. Pt. E. |
| 7 | Alta | 35 Zona de riesgo Aceptable Pv. T. | 70 Zona de riesgo Tolerable Pv. Pt. T. | 140 Zona de riesgo Grave Pv. Pt. T. | 280 Zona de riesgo Inaceptable Pv. Pt. E. |
| 6 | Mediana | 30 Zona de riesgo Aceptable Pv. R. | 60 Zona de riesgo Tolerable Pv. Pt. R. | 120 Zona de riesgo Grave Pv. Pt. T. | 240 Zona de riesgo Inaceptable Pv. Pt. T. |
| 5 | Baja | 25 Zona de riesgo Aceptable A | 50 Zona de riesgo Tolerable Pt. R. | 100 Zona de riesgo Grave Pt. T. | 200 Zona de riesgo Inaceptable Pt. T. |
| | | Leve | Moderado | Severo | Catastrófico |
| | | 5 | 10 | 20 | 40 |
| IMPACTO | | | | | |

Tabla N° 11: Matriz de Evaluación de Riesgos para el Departamento de Compras

| GOBIERNO AUTÓNOMO DECENTRALIZADO DEL CANTÓN GUALACEO | | | | | | | | |
|---|------------|---|--|----|--------------|-------------|----------|---------------------------------|
| Departamento | | | COMPRAS PUBLICAS DEL GAD DEL CANON GUALACEO | | | | | |
| FACTOR EXTERNO | | | | | | | | |
| | FRECUENCIA | | IMPACTO | | CALIFICACIÓN | EVALUACIÓN | | MEDIDAS DE RATAMIENTO |
| 1 | Baja | 5 | Catastrófico | 20 | 200 | Inaceptable | D | *Proteger, Transferir |
| 2 | Media | 6 | Severo | 20 | 120 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 3 | Alta | 7 | Moderado | 10 | 70 | Tolerable | B | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 4 | Alta | 7 | Severo | 20 | 140 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 5 | Mediana | 6 | Moderado | 10 | 60 | Tolerable | B | *Prevenir, Proteger, Retener |
| 6 | Baja | 5 | Moderado | 10 | 50 | Tolerable | B | *Prevenir, Retener |
| 7 | Alta | 7 | Severo | 20 | 140 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 8 | Muy alta | 8 | Moderado | 10 | 80 | Tolerable | B | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 9 | Mediana | 6 | Severo | 20 | 120 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 10 | Baja | 5 | Moderado | 10 | 50 | Tolerable | B | *Prevenir, Retener |
| 11 | Alta | 7 | Severo | 20 | 140 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 12 | Alta | 7 | Severo | 20 | 140 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |

| FACTOR EXTERNO | | | | | | | | |
|----------------|---------|---|----------|----|-----|-----------|---|---------------------------------|
| 1 | Baja | 5 | Moderado | 10 | 50 | Grave | B | *Prevenir, Retener |
| 2 | Baja | 5 | Severo | 20 | 100 | Grave | C | *Proteger, Transferir |
| 3 | Alta | 7 | Moderado | 10 | 70 | Tolerable | B | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 4 | Mediana | 6 | Moderado | 10 | 60 | Tolerable | B | *Prevenir, Proteger, Retener |
| 5 | Baja | 5 | Severo | 20 | 100 | Grave | C | *Proteger, Transferir |
| 6 | Mediana | 6 | Severo | 20 | 120 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 7 | Baja | 5 | Severo | 20 | 100 | Grave | C | *Proteger, Transferir |
| 8 | Baja | 5 | Severo | 20 | 100 | Grave | C | *Proteger, Transferir |
| 9 | Alta | 7 | Severo | 20 | 140 | Grave | C | *Prevenir, Proteger, Transferir |
| 10 | Baja | 5 | Moderado | 10 | 50 | Tolerable | B | *Prevenir, Retener |
| 11 | Baja | 5 | Moderado | 10 | 50 | Tolerable | B | *Prevenir, Retener |
| 12 | Baja | 5 | Severo | 20 | 100 | Grave | C | *Proteger, Transferir |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Tabla N° 12: Nivel de evaluación de riesgo y confianza

| INTERVALOS | CONFIANZA | RIESGO |
|------------|-----------|----------|
| 15,50 | BAJO | ALTO |
| 51,75 | MODERADO | MODERADO |
| 76,95 | ALTO | BAJO |

Fórmula para la evaluación de riesgo y confianza

PT= Ponderación total

NC= Nivel de Confianza

CT= Calificación Total

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

A continuación se determinará el riesgo y la confianza mediante el análisis FODA de los factores internos obteniendo el siguiente resultado:

Calculo del riesgo y confianza de los factores internos

$$\begin{aligned} PT &= 48 \\ NC &= 100 \\ CT &= 30 \\ NC &= \frac{30 * 100}{48} = 62,5 \% \end{aligned}$$

El resultado obtenido del 62,5 % determinamos que los factores internos mediante el análisis FODA se encuentra en un riesgo morado con una confianza moderado.

A continuación se determinará le riesgo y la confianza mediante el análisis FODA de los factores externos obteniendo el siguiente resultado:

$$PT= 48$$

$$NC= 100$$

$$CT= 32$$

$$NC= \frac{32 * 100}{48} = 66,67 \%$$

Los factores externos presentan un nivel de confianza del 66,67 % recayendo en los rangos de riesgo moderado y con una confianza moderada.

3.4.1.6 Actividades de control

Luego de haber analizado el nivel de riesgo y confianza se sugiere las siguientes actividades de control:

Tabla N° 13: Actividades de control

| ACTIVIDADES DE CONTROL | |
|--|---|
| FACTOR INTERNO | |
| 1: Paralización de actividades por remodelación de la infraestructura. | Mantenimiento preventivo |
| 2: Daños en los equipos tecnológicos | Controles al software del sistema |
| 3: Colapso en las interconexiones informáticas | Controles de operaciones |
| 4: Decisiones no acertadas al seleccionar el proveedor | Segregación de responsabilidades |
| 5: Daño en el sistema del GAD Municipal | Controles de desarrollo y mantenimiento de aplicaciones del sistema |
| 6: La Competencia de funciones puede alterar las relaciones laborales. | Definiciones de estatus de responsabilidades |
| 7: Corrupción en el manejo de los recursos públicos. | Procesamiento de información |
| 8: Demora en el trámite del proceso de compra. | Actividades administrativas |
| 9: Fraude en el momento de adquirir bienes y servicios. | Procedimientos de información |
| 10: Incumplimiento por abuso de poder. | Revisiones de alto nivel |
| 11: Demora en la entrega de los bienes o servicios. | Procedimientos de información |

| | |
|--|--|
| 12: Conflicto entre los departamentos por desacuerdos. | Segregación de responsabilidades |
| FACTOR EXTERNO | |
| 1: Incumplimiento en la entrega de bienes y servicios | Ejecución de Cláusulas de contratación en caso de incumplimiento por parte de uno de las partes. |
| 2: Cambio de políticas y leyes | Capacitaciones |
| 3: Corrupción dada por la estrecha relación con el proveedor | Segregación de actividades |
| 4: Demora en la entrega de la adquisición | Aplicar resoluciones en caso que el proveedor no cumpla |
| 5: Fraude con los productos entregados | Garantías por parte de los proveedores |
| 6: La página no está disponible | Ampliación de ancho de banda |
| 8: Cambio de la Ley de contratación pública. | Capacitación para los funcionario del Departamento de Compras |
| 9: Incumplimiento de los alcaldes anteriores | Informe de todas las adquisiciones que no observaron un procedimiento establecido. |
| 11: Conflicto entre la Prefectura del Azuay y la Alcaldía. | Aplicación de la Ley Orgánica de Contratación Pública |
| Cambio de mando en la Presidencia de la Republica | Alinearnos a las políticas de la presidencia de la Republica |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

3.4.1.7 Información y Comunicación

Luego de haber aplicado y analizado los componentes del COSO – ERM para el Departamento de Compras, se observa que no se han aprovechar las Oportunidades y Fortalezas de los factores internos y externos, lo cual se revertirá en la disminución del

riesgo; que en caso de materializarse puede afectar a las actividades derivadas de la compra de bien o servicio.

El Departamento de Compras se pudo observar lo siguiente:

- El departamento de compras no cuenta con objetivos específicos, en donde especifique sus metas.
- Los funcionarios que laboran en este Departamento deben tener una capacitación amplia sobre las ventajas de la utilización de la Página del SERCOP y del Sistema Interno TIMPU.
- Todos los funcionarios que intervienen para realizar una compra deben planificar sus actividades con observancia a la Ley Orgánica de Contratación Pública.
- Los funcionarios de Compras deben regirse a lo que dicte a Ley, no deben aceptar la proformas que le designe otro departamento, así aprovecharía la oportunidad del poder de negociación.
- Deben observar a los riesgos que se pidieran materializar en el departamento para analizarlo y proponer controles.

3.4.1.8 Supervisión

Para que el COSO – ERM tenga una correcta aplicación el Jefe del Departamento deberá verificar y observar que se esté aplicando los componentes para mejorar la eficiencia de dicho Departamento. También estará a cargo del Auditor Interno observar y sugerir sus recomendaciones para comunicar al Alcalde.

Pedir al Alcalde que el Auditor se ocupe mediante de un seguimiento, de la aplicación de la política de mejora se trate mitigar el riesgo y el impacto.

3.4.2 Aplicación de Cuestionarios de Control Interno al Departamento de Compras Públicas

|  | | CUESTIONARIO DEL CONTROL INTERNO – COSO ERM | | | | |
|---|----|---|----|----|-----|-----------------------|
| Tipo de Examen: Control Interno Componente: GAD Municipal del Cantón Gualaceo Subcomponente: Departamento de Compras | | | | | | |
| AMBIENTE INTERNO DE CONTROL | | | | | | |
| FACTOR | Nº | PREGUNTAS | SI | NO | N/A | Observaciones |
| Integridad y valores éticos | 1 | ¿Posee el GAD Municipal un código de ética? | 6 | | | |
| | 2 | ¿El Departamento de Compras aplica el código de ética? | 5 | 1 | | Falta de conocimiento |
| | 3 | ¿Los funcionarios efectúan sus actividades y toma de decisiones con transparencia? | 6 | | | |
| | 4 | Se realiza los trámites de acuerdo a la Ley Orgánica de Contratación Pública. | 6 | | | |
| | 5 | ¿Las relaciones con los empleados, proveedores, aseguradoras, auditores, etc. Se basan en la honestidad y | 6 | | | |

| | | | | | | |
|----------------|----|--|---|---|---|--|
| | | equidad? | | | | |
| | 6 | ¿Se compra con eficiencia, eficacia y económica? | 6 | | | |
| | 7 | ¿Los funcionarios seleccionan los procedimientos para evitar la acumulación de los mismos? | 5 | 1 | | |
| | 8 | ¿El departamento de compras tiene una comunicación directa con los departamentos de: planificación, Alcaldía, financiero y bodega? | 1 | 5 | | |
| | 9 | ¿Las compras se realizan de acuerdo a la partida presupuestaria? | 5 | 1 | | |
| | 10 | ¿Los funcionarios presentan denuncias sin temor a represalia? | 6 | | | |
| | 11 | ¿Hay presión por cumplir objetivos de desempeño irreales? | 5 | 1 | | |
| Filosofía y de | 12 | ¿La filosofía y estilo de la administración está de acuerdo a las políticas, objetivos, estrategias? | 6 | | | |
| | 13 | ¿Participa el Departamento a menudo en operaciones de alto riesgo? | 1 | 5 | | La autoridad superior autoriza sus actividades |
| | 14 | ¿El Alcalde, el Consejo Cantonal y Directores incentivan y comprometen a sus funcionarios al cumplimiento de la | 2 | 2 | 2 | |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----|---|---|---|---|-------------------------|
| alta dirección | | normativa vigentes, para adquirir bienes y servicios? | | | | |
| | 15 | ¿Los integrantes del GAD Municipal cuidan la imagen del Institucional? | 6 | | | |
| | 16 | ¿El Departamento presenta en las fechas respectivas la información de los procesos, financiera y de gestión? | 1 | 5 | | No tienen planificación |
| Consejo de Administración y comités | 17 | ¿El Consejo Cantonal actualiza periódicamente los estatutos y normas internas? | 5 | 1 | | |
| | 18 | ¿El Consejo Cantonal esta conforma por Alcalde y los Concejales? | 6 | | | |
| | 19 | ¿El consejo Cantonal es consultado por novedades importantes y sus resoluciones se hacen en el tiempo y el espacio requerido? | 5 | 1 | | |
| | 20 | ¿Los comités cumplen con su labor asesor de asesoramiento al máximo Organismo? | | | 6 | No tienen conocimiento |
| Estructura Organizativa | 21 | ¿Existe idoneidad en la estructura orgánica y funcional? | 5 | 1 | | |
| | 22 | ¿Existen manuales de proceso? | 0 | 6 | | Falta de capacitación |
| | 23 | ¿Se identifican con claridad los niveles de autoridad y | 1 | 5 | | Falta de |

| | | | | | | |
|--|----|---|---|---|---|---|
| | | responsabilidad? | | | | conocimiento de distribución de funciones |
| | 24 | ¿Existe comunicación interna y externa? | 1 | 5 | | Falta de sociabilización |
| | 25 | ¿Se actualiza el reglamento orgánico y funcional? | 5 | | 1 | |
| Autoridad Asignada y Responsabilidad asumida | 26 | ¿Existen y delegación de responsabilidad y autoridad, considerando el perfil del funcionario? | 6 | | | |
| | 27 | ¿Existen normas y procedimientos relacionados con el control y descripciones de puestos de trabajo? | 5 | 1 | | |
| | 28 | ¿El número del personal está de acuerdo con el tamaño del departamento así como de la complejidad de sus actividades? | 5 | 1 | | |
| | 29 | ¿Existen un sistema de Gestión del Talento humano? | 6 | | | |
| | 30 | ¿Existen políticas y procedimientos para: a. Contratación b. Formación c. Promoción d. Remuneración | 6 | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|----|---|---|---|---|---|
| | 31 | ¿Gestión de Talento Humano aplica las sanciones disciplinarias por falta de la observancia a la norma vigente? | 5 | 1 | | |
| | 32 | ¿Los expedientes de los candidatos a puestos de trabajo son revisados en sus requerimientos básicos? | 6 | | | |
| | 33 | ¿Existen políticas de incentivo destinadas a la motivación de los integrantes de la Institución? | 1 | | 5 | |
| | 34 | ¿Existen canales de difusión enfocados a socializar políticas y normas al personal? | 6 | | | |
| | 35 | ¿Se ha conformado la comisión de Gestión del Talento Humano, para la evaluación del desempeño? | 1 | 5 | | Falta de un método de evaluación de desempeño |
| | 36 | ¿El Director de Compras orienta al personal sobre el cumplimiento de las bases legales y normativa como motivación para el debido funcionamiento Departamental? | 1 | 5 | | Falta de compromiso |
| | 37 | ¿El Departamento cuenta con un plan de incentivos en relación con los objetivos y logros alcanzados? | 5 | | 1 | |
| Responsabilidad y | 38 | ¿El logro de los objetivos es evaluado mediante indicadores de rendimiento? | | 6 | | No aplican |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----|--|---|---|--|---|
| Transparencia | 39 | ¿Existen informes comparativos respecto de la ejecución presupuestaría? | | 6 | | No aplica |
| | 40 | ¿Se revisan periódicamente en forma interna y externa los procesos de compras y los gastos financieros? | 1 | 5 | | No aplica |
| | 41 | ¿El Departamento pone en disposición de los usuarios internos y externos, la información dentro de un ambiente de transparencia? | 6 | | | |
| | 42 | ¿Se promueve la cultura de responsabilidad dirigida al mejoramiento de la imagen de la Institución? | 6 | | | |
| | 43 | ¿El Departamento de recibe órdenes directas de compra por parte del Alcalde? | 6 | | | |
| | 44 | ¿En el proceso de compras, se identifica las autorizaciones del Departamento financiero y otros Directores Departamentales? | 6 | | | |
| | 45 | ¿La responsabilidad de la ejecución debida de las actividades de compras recae en el Jefe Departamental? | 1 | 5 | | Cada funcionario tiene su RUC independiente |
| ESTABLECIMIENTO DE OBJETIVOS | | | | | | |
| Objetivos | 46 | ¿El departamento de compras participó activamente en la | | 6 | | El Departamento |

| | | | | | | |
|--------------------------|----|--|---|---|--|-------------------------------------|
| Estratégicos | | estructuración del Plan Operativo Anual Institucional? | | | | financiero es el que realiza el POA |
| | 47 | ¿El POA preparado por los integrantes del departamento está siendo ejecutado? | 1 | 5 | | No aplica |
| | 48 | ¿El jefe de área ha fijado objetivos y estrategias que ayude a cumplir el POA preparado? | | 6 | | No aplica |
| | 49 | ¿El GAD Municipal ha formulado indicadores que permitan cuantificar el logro de las metas? | 1 | 5 | | No aplica |
| Objetivos Específicos | 50 | ¿Dar cumplimiento a la Ley Orgánica de Contratación, las políticas, normas, código de Ética, reglamentos del GAD Municipal? | 6 | | | |
| | 51 | ¿Abastecer a los departamentos de equipos e insumos de oficina y materiales para la ejecución de obras a tiempo oportuna, en cantidad, precio y calidad? | 6 | | | |
| | 52 | ¿Incluir a los proveedores del cantón como principal proveedor de bienes y servicios, con la finalidad del crecimiento económico de Gualaceo? | 6 | | | |
| | 53 | ¿Se Planifica, organiza, verifica y ejecuta los procesos | 6 | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|----|--|---|---|---|---|
| | | para adquirir bienes y servicios? | | | | |
| | 54 | ¿Los funcionarios de este departamento han sufrido algún tipo de sanción por incurrir en favoritismo en los trámites de Compras? | | 6 | | No aplica |
| | 55 | ¿El POA departamental tiene un margen de tiempo de realización antes de ser presentado al departamento de planificación? | 2 | 2 | 2 | ¿Cuentos días? Falta de conocimiento |
| Concesión de los objetivos | 56 | ¿Existe calidad en la información solicitada por parte de los diferentes departamentos? | 6 | | | |
| | 57 | ¿Se mide el grado de la concesión de los objetivos? | 1 | 5 | | No aplica |
| | 58 | ¿Se han implementado controles adicionales que permitan obtener los objetivos propuestos? | | 6 | | |
| | 59 | ¿Se presentan en el tiempo requerido informes de labores? | 1 | 5 | | No aplica |
| IDENTIFICACIÓN DE EVENTOS | | | | | | |
| Factores internos | 60 | ¿Existen mecanismos para identificar eventos de riesgo | 1 | 5 | | No aplica |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|----|--|---|---|---|------------|
| y Externos | | sean internos o externos? | | | | |
| | 61 | ¿El Jefe Departamental y los miembros que laboran en el departamento aportan constantemente para la determinación de los riesgos? | 2 | 2 | 2 | |
| Identificación de eventos | 62 | ¿La metodología utilizada para identificar aquellos eventos que afecten la consecución de los objetivos es confiable? | | 6 | | No aplican |
| | 63 | ¿Los integrantes del Departamento participan activamente en la identificación de eventos? | 3 | 2 | 1 | |
| | 64 | ¿Se utilizan técnicas para la identificación de eventos tales como: talleres de trabajo, capacitación, revisión de los procedimientos? | 5 | | 1 | |
| EVALUACIÓN DE RIESGOS | | | | | | |
| Estimación de probabilidad e Impacto | 65 | ¿El Departamento cuenta con el apoyo del Alcalde y directores, para la planeación y ejecución de los estudios de probabilidades e impactos de los riesgos? | | 5 | 1 | |

| | | | | | | |
|-----------------------|----|--|---|---|---|-----------|
| | 66 | ¿Se evalúa los riesgos periódicamente para conocer la forma en que los eventos potenciales impactarían en la consecución de objetivos Departamentales? | | 5 | 1 | No aplica |
| | 67 | ¿Se evalúa mediante métodos cuantitativos y cualitativos los acontecimientos considerando un enfoque de impacto? | | 5 | 1 | No aplica |
| Evaluación de Riesgos | 68 | ¿Existe la validación de la metodología y recursos utilizados para establecer y medir el riesgo? | | 5 | 1 | No aplica |
| | 69 | ¿Son consideradas los modelos probabilísticos y no probabilísticos como técnicas de evaluación de riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos? | 2 | 2 | 2 | No aplica |
| | 70 | ¿Existe información disponible que determine el establecimiento de objetivos e identificación de eventos? | 5 | | | |
| | 71 | ¿La documentación recopilada de los estudios maximiza la calidad de la información? | 2 | 2 | 2 | |
| | 72 | ¿Se publica de acuerdo a la Ley de transparencia, la información sobre los resultados de la evaluación del | 2 | 2 | 2 | |

| | | | | | | |
|--|----|--|---|---|---|---|
| | | riesgo? | | | | |
| Riesgos Originados por los Cambios | 73 | ¿Existen mecanismos para identificar y reaccionar ante los cambios que pueden afectar al Departamento? | 5 | | 1 | |
| | 74 | ¿La información interna y externa ayuda a conocer hechos que pueden generar cambios a los procesos de Compras? | | 5 | 1 | Falta de actualización de información (Ley) |
| | 75 | ¿Se monitorea los nuevos riesgos, que causan cambios: económicos, de información y tecnologías modernas? | 5 | 1 | | |
| RESPUESTA AL RIESGO | | | | | | |
| Categorías de respuesta | 76 | ¿El GAD Municipal posee mecanismos para el análisis de alternativas? | | 5 | 1 | No aplica |
| | 77 | ¿El departamento de compras ha establecido las respuestas a los riesgos identificados tales como: a. Evitar b. Reducir c. Compartir d. Aceptar | 6 | | | |
| Decisión de repuestas | 78 | ¿El departamento como tal posee mecanismos para la toma de decisiones? | 6 | | | |

| | | | | | | |
|--|----|--|---|---|---|-----------|
| | 79 | ¿Se realiza un acopio de evidencia suficiente que respalde la toma de decisiones? | 6 | | | |
| | 80 | ¿El jefe departamental cuenta la suficiente experiencia para elegir la mejor decisión? | 5 | 1 | | |
| | 81 | ¿Se socializa con los empleados del departamento: a. Las decisiones por implementar b. Las decisiones tomadas | 6 | | | |
| ACTIVIDADES DE CONTROL | | | | | | |
| Integración con las Decisiones sobre el Riesgo | 82 | ¿Existe calidad de información y comunicación sobre las decisiones adoptadas por el Alcalde, Director Financiero y jefe de Compras, sobre el estudio de los riesgos? | 1 | 5 | | No aplica |
| | 83 | ¿Los Directores a base de las repuestas al riesgo, implementan mecanismos para disminuirlos y alcanzar los objetivos? | 1 | 5 | | No aplica |
| | 84 | ¿Existe una matriz que relacione los riesgos con los controles establecidos? | | 5 | 1 | |
| | 85 | ¿Existen apoyo de la administración para el diseño y aplicación de los controles en función de los riesgos? | | 5 | 1 | No aplica |

| | | | | | | |
|--|----|--|---|---|---|-----------|
| Principales Actividades de Control | 86 | ¿Existen mecanismos para analizar las alternativas de controles a aplicar? | | 5 | 1 | |
| | 87 | ¿Los empleados aplican las políticas y procedimientos de las actividades de control que emite el Alcalde? | 5 | 1 | | |
| | 88 | ¿Las actividades de control consideran los controles preventivos, defectivos, correctivos? | 1 | 5 | | |
| | 89 | ¿El Alcalde y el consejo implantan actividades de control en función de los riesgos? | 1 | 5 | | No aplica |
| | 90 | ¿La función de control considera actividades como: revisión, supervisión y procesamiento de la información validada? | 6 | | | |
| | 91 | ¿Existe apoyo del Alcalde para la implantación de planes estratégicos de tecnología de información? | 6 | | | |
| | 92 | ¿Se han implantado actividades de control que validen los sistemas de información? | 6 | | | |
| Controles sobre los sistemas | 93 | ¿Se han establecido controles generales sobre la gestión de la tecnología de información, la gestión de seguridad y la adquisición, desarrollo y mantenimiento del software? | 6 | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|-----|---|---|---|--|--|
| informáticos | 94 | ¿Se toman acciones correctivas cuando se detectan desviaciones e incumplimientos? | 6 | | | |
| | 95 | ¿Se realiza un control previo por medio de procedimientos y acciones, antes de tomar decisiones? | 6 | | | |
| | 96 | ¿Existen una unidad que regula y estandarice los temas tecnológicos a nivel Municipio? | 6 | | | |
| | 97 | ¿Existen mecanismos que protejan y salvaguarden perdidas y fugas de medios físicos y la información? | 6 | | | |
| | 98 | ¿Se da capacitación informática al talento humano? | 5 | 1 | | |
| INFORMACION Y COMUNICACIÓN | | | | | | |
| Cultura de Información | 99 | ¿Existen políticas municipales relativas a la información y comunicación así como su difusión en todos los niveles? | 5 | 1 | | |
| | 100 | ¿Se ha establecido canales de comunicación en donde circule la información de manera: a. Formal b. Informal | 6 | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|-----|---|---|--|--|--|
| | | <p>c. Ascendente</p> <p>d. Trasversal</p> <p>e. Horizontal</p> <p>f. Descendente</p> | | | | |
| | 101 | ¿El Alcalde ha dispuesto a todo el personal la responsabilidad de compartir la información Institucional? | 6 | | | |
| | 102 | ¿Los informes deben tener información suficiente, disponible, a tiempo, datos actualizados para la toma de decisiones? | 6 | | | |
| | 103 | ¿Se comunica a los funcionarios sobre los resultados periódicos de las direcciones y departamentos en consecución de los objetivos municipales? | 6 | | | |
| Herramientas para la supervisión | 104 | ¿Se suministra la información a los funcionarios, permitiéndoles cumplir con sus responsabilidades de manera eficaz y eficiente? | 5 | | | |
| | 105 | ¿La información generada en el departamento constituye en una herramienta de supervisión, para conocer si se han | 5 | | | |

| | | | | | | |
|--|-----|--|---|---|---|--|
| | | alcanzado los objetivos y metas? | | | | |
| Sistemas Estratégicos e Integrados | 106 | ¿Existes algún sistema o procedimiento para integración de información que incluyan todos los Departamentos? | 6 | | | |
| | 107 | ¿Existen políticas internas que permitan la integración y disposición de la información? | 6 | | | |
| | 108 | ¿Los sistemas de información son ágiles y flexibles para integrarse con terceros? | 6 | | | |
| | 109 | ¿Los sistemas de información integran en totalidad las operaciones, permitiendo que el Alcalde, Directores y funcionarios accedan a la información financiera y operativa? | 5 | | | |
| Confiabilidad de la Información | 110 | ¿Existen sistemas y procedimientos que aseguren confiabilidad de los datos? | - | - | - | |
| | 111 | ¿Se supervisa con frecuencia el proceso de información? | 6 | | | |
| | 112 | ¿La información en tiempo real, es coherente con el ritmo de actividades de las principales autoridades? | 6 | | | |
| | 113 | La información a disposición del estatus de autoridad superior es validada por algún departamento? | 5 | 1 | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|-----|--|---|---|---|--|
| | 114 | ¿Existe mecanismo de control por parte de la auditoria interna para evaluar los procesos y los sistemas de información? | | 6 | | |
| Comunicación Interna | 115 | ¿Se comunica oportunamente al personal respecto a: a. Responsabilidades b. Obligaciones c. Derechos | | 5 | 1 | |
| | 116 | ¿Se denuncia posibles actos indebidos? | 6 | | | |
| | 117 | ¿El departamento de Relaciones Públicas ha establecido lineamientos de comunicación y denuncia de posibles actos indebidos? | 6 | | | |
| | 118 | ¿Las autoridades toman en cuenta las propuestas y sugerencias de los funcionarios para mejorar la calidad y mejoramiento en las actividades administrativas? | 2 | 3 | 1 | |
| | 119 | ¿Existe comunicación con los proveedores y usuarios? | 3 | 1 | 2 | |
| | 120 | ¿La comunicación interna sobre los procedimientos se alinea con la cultura a disposición del Alcalde? | 5 | 1 | | |
| | 121 | ¿El jefe Departamental y sus colaboradores tienen | 6 | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------|-----|---|---|---|--|--|
| | | conocimiento de cómo sus labores se relacionan con las actividades de los demás Departamentos? | | | | |
| Comunicación Externa | 122 | ¿Se comunica a terceros sobre el grado de ética de la entidad? | 6 | | | |
| | 123 | ¿La administración del Municipio toma en cuenta el requerimiento de la comunidad y organismos reguladores? | 5 | 1 | | |
| | 124 | ¿Se actualiza permanentemente la página WEB del GAD de Gualaceo? | 6 | | | |
| | 125 | ¿El GAD de Gualaceo utiliza el periódico interno como herramienta para dar informes de la Gestión en general a la comunidad al terminar el periodo anual? | 6 | | | |
| | 126 | ¿La unidad de comunicación ha implementado canales externos a los usuarios sobre la calidad de los servicios? | 6 | | | |
| | 127 | ¿Se ha difundido a los funcionarios el compromiso de la administración en la entrega de informes a los organismos de control? | 6 | | | |
| MONITOREO Y SUPERVISIÓN | | | | | | |
| Supervisión | 128 | ¿Se evalúa y supervisan de manera continua la calidad | 6 | | | |

| | | | | | | |
|------------------------|-----|---|---|---|---|--|
| Permanente | | del control interno? | | | | |
| | 129 | ¿Las deficiencias son puestas en conocimiento del Alcalde por parte de Auditoria Interna, con recomendaciones para su corrección? | 6 | | | |
| | 130 | ¿El Jefe Departamental ha definido los procedimientos para que se informe las deficiencias del control interno? | 2 | 4 | | |
| | 131 | ¿Se ha implementado herramientas o técnicas de evaluación como: a. Cuestionarios b. Flujogramas c. Lista de comprobación | 6 | | | |
| | 132 | ¿Existe receptividad por parte del Alcalde ante las recomendaciones del Auditor interno y externo? | | 5 | 1 | |
| | 133 | ¿El Jefe de Compras presenta proyectos periódicamente para reforzar la gestión de riesgos Departamental? | | 5 | 1 | |
| Supervisión Interna | 134 | ¿Se tomado atención a los resultados de Auditorías anteriores? | 6 | | | |
| | 135 | ¿Existe planes de acción correctiva? | | 5 | 1 | |
| | 136 | ¿El Departamento de Auditoria Interna accede a la | 6 | | | |

| | | | | | | |
|------------------------|----------------|---|------------|------------|-----------|--|
| | | información sin restricción para actuar de manera oportuna? | | | | |
| | 137 | ¿Existe apoyo del Alcalde para que oriente sus actividades a la evaluación de riesgos importantes? | 1 | 5 | | |
| Supervisión Externa | 138 | ¿Las Autoridades del GAD Municipal toman atención a los informes del Auditor Interno y de las recomendaciones por parte de la Contraloría General del Estado? | 6 | | | |
| | 139 | ¿Existen planes de acción correctiva y el grado del cumplimiento del mismo? | 6 | | | |
| | 140 | ¿Existe coordinación entre los Auditores internos y externos? | 6 | | | |
| | 141 | ¿El Alcalde y jefes departamentales disponen el cumplimiento inmediato y obligatorio de las recomendaciones de los informes de Auditoría Interna? | 2 | 2 | 2 | |
| | TOTALES | | 534 | 256 | 41 | |

Preparado por: Norma Suárez

Formato tomado de: Teodoro Cubero Abril, Formatos y Modelos de Auditoría de Gestión; Cuenca 2006

El Cuestionario de Control Interno es realizado a los funcionarios del Departamento de Compras, al Jefe de Obras Públicas, Director Financiero y al Jefe de Bodega, para la calificación del Control Interno utilizamos la siguiente formula:

| | | | | |
|---|---|--|---|-----|
| Calificación del Control Interno | = | Sumatoria de las respuestas SI | * | 100 |
| | | Total de las preguntas realizadas a las 6 funcionarios | | |

| | | | | | |
|---|---|-----|---|-------|-------------|
| Calificación del control interno | = | 534 | = | 63,12 | 63 % |
| | | 846 | | | |

El test se aplicó a 6 colaboradores, los cuestionarios contienen 141 preguntas cada uno, por tanto se produce un universo de 846 respuestas de las cuales 534 corresponden a un resultado positivo (SI), para obtener la calificación porcentual de la validez del Control Interno, dividimos el número de preguntas positivas para el número de preguntas realizadas, obteniendo un resultado de 63%.

Para la evaluación del Control Interno se utilizó la experiencia obtenida por la autora en la preparación del pregrado, calificando de la siguiente manera: si el resultado del Control interno es mayor al 55% tendrá una evaluación eficiente, si los rangos están entre el 55 y el 75% serán medianamente eficientes y del 76 al 100% obtendrá una evaluación Eficiente.

En virtud de lo indicado anteriormente, la calificación obtenida por aplicación del Cuestionario determinamos que el Control Interno del Departamento de compras

corresponde a un resultado del 63%; ubicándose en el rango que va del 55 al 75% (tabla N° 14), es decir la eficiencia del Control Interno analizado es medianamente eficiente.

Tabla N° 14: Representación de la Evaluación del Control Interno

| EVALUACIÓN | % | MUESTRA |
|------------------------|----------|---------|
| EFICIENTE | 76 – 100 | 55% |
| MEDIANAMENTE EFICIENTE | 55 - 75 | 76% |
| DEFICIENTE | > 55 | 100% |

Luego de haber realizado la evaluación del Control Interno aplicada al Departamento de compras, se utilizó el resultado de la Evaluación del Cuestionario del Control Interno que alcanzo un 63% que recae en los rangos del 55% a 75% que corresponde a un control Medianamente Eficiente, por consiguiente si el objeto es mejorar la muestra recaerá en el siguiente nivel, es decir obtendremos una muestra igual o mayor al 76% de los procesos totales de Ínfima Cuantía de los años 2011, 2012 y 2013.

Tabla N° 15: Cálculo del Tamaño de la Muestra de las Compras de Ínfima Cuantía

| Muestra aleatoria de las Compra públicas mediante los Procesos de ínfima Cuantía | | | |
|--|------|------|------|
| | Años | | |
| | 2011 | 2012 | 2013 |
| Numero de procesos totales | 299 | 414 | 361 |
| Tamaño de la muestra (76%) | 227 | 315 | 274 |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

3.5 Pruebas de cumplimiento

Para verificar y analizar la existencia de la documentación requerida en la adquisición de bienes y servicios en los procesos de Ínfima Cuantía, se aplicó una prueba de cumplimiento que permite comprobar físicamente el respaldo documental de todos y cada uno de los procedimientos, por tanto para el desarrollo del estudio comparativo tomaremos 277 procesos en el 2011, 315 en el 2012 y 276 procesos en el año 2013.

Para realizar las pruebas de cumplimiento se acudió a los archivos físicos que se encuentran en el Departamento Financiero del GAD Municipal, por ser una información de carácter sensible y confidencial se envió un oficio de manera formal al Alcalde del Municipio de Gualaceo, Lcdo. Juan Diego Bustos. Al acudir a los archivos se observó que existía dificultad para encontrar los procesos de ínfima cuantía, puesto que la documentación se va acumulando y no se selecciona por procesos. Debido a este inconveniente el Ing. Ramiro Estrella, Director Financiero autorizó asistir al Departamento de Sistemas creando una cuenta de usuario para utilizar el Sistema Interno TIMPU, en donde analizamos los siguientes ITEMS:

- Número de proceso: Contiene el código del Municipio, el año y el código de trámite.
- Número de factura: Deben coincidir con el número de facturas que se encuentran en el Portal de Compras Públicas.
- Tipo de compra: Se refiere a las compras que detalla el proveedor, en este caso se generaliza los productos adaptando a todos los productos, porque cada factura tiene una serie de productos.
- Valor de Ínfima Cuantía: se verificará que cada adquisición que conste en la certificación financiera sea igual o menor al valor del 0,000002 del Presupuesto General del Estado.
- Subido al portal de Compras: Se verificará si las facturas constan en el Portal de Compras Públicas.

- Solicitud de requerimiento: Los departamentos que requieren dicho bien o servicio, deberán adjuntar una solicitud.
- Autorización del Alcalde: Los requerimientos deberán ser autorizados mediante un memorando, desde el 2012 puede autorizar mediante el Sistema TIMPU.
- Autorización del Director Departamental: Algunos de los procesos son autorizados por la autoridad superior, firmando y colocando un sello.
- Autorización del Director Financiero: El Director financiero deberá certificar la partida presupuestaria, y deberá estar firmada.
- Autorización del Jefe de Compras: El Jefe de compras debe poner un sello o firmar todo trámite que ingrese al Departamento.
- Proformas: Deberá existir mínimo tres proformas redactadas por el Departamento de Compras.
- Retenciones: Se verificará que el proceso tenga adjunto el pago de Impuestos
- Cuadro Comparativo: Se debe realizar con las proformas que se seleccionó para seleccionar al mejor proveedor.
- No existe documentación: Existen procesos que no tienen la documentación completa o solo existe poca evidencia del proceso.
- Resoluciones: Las resoluciones se realizarán de acuerdo al respaldo de la Ley de Contracción Pública y sus Reglamentos.
- Proveedor: Para verificar datos reales se tomará el Nombre, RUC y dirección del Proveedor.
- Justificación de la compra: Los funcionarios encargados de la compra redactarán los motivos de la selección del mejor proveedor.
- Certificado de cumplimiento: El Departamento de compras o el Departamento de requerimiento de certificar que lo solicitado está de acuerdo a las condiciones solicitadas.
- Acta de entrega: Los proveedores deberán adjuntar un acta donde especifique el producto que entregan al GAD Municipal.

Proceso de las Compra Publicas del año 2011

| Muestra aleatoria de la base de datos del Sistema TIMPU de las Compras Públicas del GAD Municipal de los procesos de Ínfima Cuantía | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
|---|------|------------|----------|----------------------------|---|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------|--------|-----|----------|---|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| VERIFICACIÓN DEL PROCESO DE LAS COMPRAS PUBLICAS DE ÍNFIMA CUANTÍA EN EL PERIDO ENERO 2011 - DICIEMBRE 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N° Proceso | Item | N° Factura | Factura | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
| | | | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2011-AD1 | 1 | 4389 | 87,47 | Materiales de construcción | X | | X | | | | | | 178,00 | | | | | | María Elena Orellana | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2011-AD2 | 2 | 18177 | 700,60 | Camisetas | X | | X | | X | | | | 630,00 | X | | | | | Blanca Navaes | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2011-AD8 | 3 | 11776 | 394,00 | Alquiler de amplificación | X | | X | | X | | | | 394,00 | X | | | | | Jaime Gómez | X | | Cuenca | | X | | | |
| IMG-2011-AD10 | 4 | 11775 | 426,00 | Alquiler de amplificación | X | | X | | X | | | | 426,00 | X | | | | | Jaime Gómez | X | | Cuenca | | X | | | |
| IMG-2011-AD15 | 5 | 841 | 108,80 | Publicidad | X | | X | | X | | | | 90,00 | X | | | | | Laura Ochoa | X | | Gualaceo | | X | | | |
| IMG-2011-AD16 | 6 | 2173 | 159,04 | Publicidad | X | | X | | | | | | 171,00 | X | | | | | Jorge León | X | | Gualaceo | | X | | | |
| IMG-2011-AD17 | 7 | 994 | 224,00 | Publicidad | X | | X | | X | | | | 200,00 | X | | | | | Aurio Pérez | X | | Gualaceo | | X | | | |
| IMG-2011-AD20 | 8 | 20234 | 41,44 | Publicidad | X | | X | | X | X | | | 378,00 | X | | | | | Jorge Piedra | X | | Cuenca | | X | | | |
| IMG-2011-AD28 | 9 | 331 | 448,00 | Servicios de Alquiler | X | | X | | | | | X | 950,00 | X | | | | | Laura Sanchez | X | | Gualaceo | | | X | | |
| | | 332 | 562,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD34 | 10 | 5042 | 1.304,80 | Mantenimiento | X | | X | | X | X | | | | | | | | | Vicente Maklonado | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2011-AD35 | 11 | 5925 | 2.218,72 | Arreglo de Luminaria | X | | X | | | | X | | | X | | | | | Vicente Maklonado | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2011-AD36 | 12 | 351 | 756,00 | Reparación | X | | X | | X | X | | | | X | | | | | Carlos Lozano | X | | Gualaceo | | X | | X | |
| IMG-2011-AD38 | 13 | 3302 | 384,16 | Publicidad | X | | X | | X | X | | | | | | | | | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | X | | X | |
| IMG-2011-AD39 | 14 | 5351 | 110,00 | Repuestos y accesorios | X | | X | | | X | | | | | | | | | Rómulo Garzón | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2011-AD40 | 15 | 6116 | 36,96 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | 33,00 | | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | X | X |
| IMG-2011-AD41 | 16 | 613 | 182,56 | Mantenimiento | X | | X | | | | | | 85,00 | | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | X | X |
| IMG-2011-AD42 | 17 | 614 | 103,04 | Repuestos | X | | X | | | | | | 92,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | X | X |
| IMG-2011-AD43 | 18 | 126425 | 62,17 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | 56,00 | X | | | | | Comercial Ávila Ochoa Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | | X |
| IMG-2011-AD45 | 19 | 2255 | 574,56 | Publicidad | X | | X | | X | | | | 513,00 | X | | | | | Jorge León | X | | Gualaceo | | X | | X | X |
| IMG-2011-AD46 | 20 | 856 | 252,00 | Publicidad | X | | X | | | | | | 225,00 | X | | | | | Laura Ochoa | X | | Cuenca | | X | | X | |

| | | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | |
|----------------|------|------------|----------|----------------------------|---|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|------------|--|-----|-----|-----------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras Financiero | Certificación Financiera (\$) | Formas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2011-AD47 | 21 | 4655 | 175,20 | Materiales | X | | X | | X | X | | | 557,00 | X | | | | | María Orellana | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2011-AD48 | 22 | 1971 | 224,00 | Publicidad | X | | X | | | | | | 200,00 | X | | | | | Jorge Maurat | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD50 | 23 | 5656 | 235,20 | Publicidad | X | | X | | X | X | | | 210,00 | X | | | | | Empresa Azuaya de radiofusión y televisión | X | | Cuenca | | X | X | |
| IMG-2011-AD54 | 24 | 110 | 2.800,00 | Fiestas | X | | X | | X | | | | 2.500,00 | | | | | | Edgar Pelaez | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD71 | 25 | 11713 | 500,37 | Camisetas | X | | X | | X | | | | 500,00 | X | | | | | Carlos Ramon | X | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2011-AD76 | 26 | | | | | | | | X | | | | 1.496,00 | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD80 | 27 | 338 | 168,00 | Arreglos fiestas | X | | X | | | | | | 900,00 | X | | | | | Laura Sánchez | X | | Gualaceo | | | | |
| | | 339 | 831,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD83 | 28 | 2138 | 403,20 | Plantas | X | | X | | | | | | 360,00 | | | | | | Patricio Manzano | X | | Cuenca | | | X | |
| | | 2137 | 403,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD86 | 29 | 1479 | 34,99 | Materiales de construcción | X | | | | | | | | 32,00 | | | | | | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD93 | 30 | 53 | 145,60 | Alquiler de amplificación | X | | X | | X | | | | 130,00 | X | | | | | Jaime Guarca | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD94 | 31 | 2059 | 79,60 | Utiles de oficina | X | | X | | X | | | | 72,00 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2011-AD98 | 32 | 379 | 291,20 | Elaboración de Trípticos | X | | X | | | | | | 260,00 | | | | | | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2011-AD104 | 33 | 4514 | 39,20 | | X | | | | | | | | 35,00 | | | | | | César Andrade | X | | Cuenca | | | | |
| IMG-2011-AD105 | 34 | 667 | 50,40 | Suministros | X | | X | | X | | | | 45,00 | | | | | | OFFICEOUTLET Ca. | X | | Cuenca | | | | |
| IMG-2011-AD111 | 35 | 7079 | 4.345,60 | Sistema | X | | X | | X | | | | 4.346,00 | X | | | | | AgroSistmRiego Cá. Ltda. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD114 | 36 | 3415 | 22,40 | Impresión con logo | X | | X | | | | | | 20,00 | | | | | | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2011-AD115 | 37 | 5777 | 779,52 | Elaboración de Pergaminos | X | | X | | | | | | 1.000,00 | X | | | | | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2011-AD117 | 38 | 5431 | 107,00 | Bateria para tractor | X | | X | | X | | | | 96,00 | | | | | | Róman Garzón | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD121 | 39 | 5022 | 448,00 | Comida y bebidas | X | | X | | X | | | | 400,00 | | | | | | Román Blandín | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2011-AD122 | 40 | 57 | 412,16 | Lavado de vehículos | X | | | | X | | | | 368,00 | | | | | | Wilán Yanza | X | | Gualaceo | | | X | |

| N° Proceso | Item | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Acta de entrega | | | |
|----------------|------|------------|----------|---------------------------------------|---|----|------------------|----|----------------------------|----------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------|-----|----------|----------------------------|---------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--|
| | | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Aleatle | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | |
| IMG-2011-AD123 | 41 | 9681 | 70,00 | Plásticos | X | | X | | | | | | 70,00 | | | | | | Bolívar Carabajo | X | | Gualaceo | | | | | | |
| IMG-2011-AD124 | 42 | 96 | 304,64 | Lavado de vehículos | X | | X | | | | | | 272,00 | | | | | | Bolívar Vanegas | X | | Gualaceo | | | | | | |
| IMG-2011-AD125 | 43 | 634 | 123,20 | Mantenimiento | X | | X | | | | | | 125,00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD126 | 44 | 757 | 280,00 | Publicidad | X | | X | | | | | | 250,00 | | | | | | Julio Galarza | X | | Cuenca | | | X | X | | |
| IMG-2011-AD135 | 45 | 147 | 291,20 | Pasajes Aéreos | X | | X | X | | | | | 260,00 | | | | | | Alistours Cía. Ltda. | X | | Gualaceo | | | | | | |
| IMG-2011-AD141 | 46 | 1459 | 23,60 | Comida y bebidas | X | | X | X | | | | | 36,00 | X | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | X | X | | |
| IMG-2011-AD142 | 47 | 2553 | 1.680,00 | Revistas | X | | X | X | | | | | 2.500,00 | X | | | | | Horitzo Grup S.A. | X | | Cuenca | | | X | | | |
| IMG-2011-AD150 | 48 | 287 | 1.108,80 | Repuestos | X | | X | X | | | | | 990,00 | X | | | | | Fernando Sacoto | X | | Gualaceo | | | X | X | | |
| IMG-2011-AD154 | 49 | 29148 | 1.108,00 | Placa | X | | X | X | | | | | 2.970,00 | | | | | | Pella Cía. Ltda | X | | Cuenca | | | | | | |
| IMG-2011-AD156 | 50 | 69 | 1.433,60 | Trípticos | X | | X | | | | | | 1.280,00 | | | | | | Jorge Galarza | X | | Gualaceo | | | | | | |
| IMG-2011-AD157 | 51 | | | | | | X | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD158 | 52 | 626 | 112,00 | Mantenimiento de maquinaria y equipos | X | | X | X | | X | | | 100,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2011-AD160 | 53 | 12272 | 848,34 | Material didáctico INFA | X | | X | X | | | X | | 820,00 | X | | | | | Bolívar Carabajo | | X | | | | X | X | | |
| | | 12273 | 70,06 | Funda de núcleo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2011-AD161 | 54 | 1194 | 84,00 | Contratación de ampliación | X | | X | X | | | X | | 75,00 | | | | | | Pablo Vera | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2011-AD162 | 55 | 1472 | 147,84 | Alimentos y bebidas | X | | X | X | | | X | | 132,00 | | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2011-AD163 | 56 | 3810 | 79,07 | Materiales de oficina | X | | X | X | | X | | | 75,00 | X | | | | | Luis Fernández | | X | Gualaceo | | | | | | |
| IMG-2011-AD164 | 57 | 491 | 1.052,80 | Afiches y Trípticos | X | | X | X | | | X | | 940,00 | | | | | | Wilson León | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2011-AD166 | 58 | 1195 | 728,00 | Alquiler de ampliación | X | | X | | | | X | | 650,00 | X | | | | | Pablo Vera | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2011-AD167 | 59 | 2553 | 448,00 | Ampliación y escenario | X | | X | X | | | X | | 400,00 | X | | | | | Rafael Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2011-AD168 | 60 | 69887 | 79,18 | Combustible | X | | X | X | X | 1.745,00 | | | | | | | | | | Hérmán Vanegas | X | | Gualaceo | | | | | |
| | | 69886 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 69889 | 53,28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 69888 | 59,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 69885 | 1.236,70 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 69884 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor S 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecución de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|--------|------------|----------|-------------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|------------------|----------------|-----|----------|----------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|--|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2011-AD170 | 61 | 3811 | 84,00 | Impresión de memorandos | X | | | X | X | | | | X | 135,00 | | | | | | Luis Fernández | X | | Gualaico | | | | | |
| IMG-2011-AD175 | 62 | 701 | 447,98 | Juegos pirotécnicos | X | | X | | X | | | | X | 400,00 | X | | | | | Telmo Criollo | | X | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD176 | 63 | 1197 | 50,40 | Contratación de amplificación | X | | X | | X | | | | X | 45,00 | | | | | | Pablo Vera | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD179 | 64 | 2553 | 448,00 | Impresiones de certificados | X | | X | | X | | | | X | 400,00 | X | | | | | Rafael Cabrera | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD182 | 65 | 70236 | 93,24 | Combustible | X | | X | | X | | | | X | 2.099,00 | | | | | | Hérmán Vanegas | X | | Gualaico | | | | | |
| | | 70235 | 82,14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70234 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70233 | 1.616,07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70232 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70238 | 35,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD183 | 66 | 703880 | 153,17 | Combustible | | | | | X | | | | X | 2.111,00 | | | | | | Hérmán Vanegas | X | | Gualaico | | | | | |
| | | 70082 | 1584,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70081 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70086 | 35,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70083 | 153,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70085 | 122,84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70319 | 49,66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70320 | 1.548,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70321 | 153,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70323 | 35,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 70322 | 122,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD185 | 67 | 633 | 39,20 | | X | | X | | X | | | | | | X | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaico | | | X | | | |
| IMG-2011-AD186 | 68 | 631 | 99,04 | Mantenimiento de motor | X | | X | | | | | X | 80,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaico | | | X | | | |
| IMG-2011-AD187 | 69 | 632 | 44,80 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | X | 40,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaico | | | X | | | |
| IMG-2011-AD188 | 70 | 620 | 370,00 | Repuestos y cambio de aceite | X | | X | | | | | X | 370,00 | X | | | | | Jaime Matute | X | | Gualaico | | | X | | | |
| IMG-2011-AD189 | 71 | 4421 | 289,86 | Comida y bebidas | X | | X | | X | | | | X | 300,00 | | | | | | Carne Orellana | X | | Gualaico | | | X | | |
| | | 4422 | 10,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecución de la Compra | | | | | Proveedor | | | Justificación de Selección | | | | | | | | |
|----------------|--------|---------------|----------|------------------------------------|---|----|------------------|----|----------------------------|----------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|------------|-------------------------|---------------|----------------------------|--------------|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------|--|---|--|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Acatilde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | |
| IMG-2011-AD190 | 72 | 96 | 350,00 | Transporte a Guayaquil | X | | X | | X | | | | X | 350,00 | X | | | | | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD192 | 73 | 16762 | 141,12 | Monitoreo de edificios de Gualaceo | X | | X | | | | | | X | 104,00 | | | | | | Crimen Stop | X | | Cuenca | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD196 | 74 | 8211 | 3.800,00 | Típicos, publicidad, cuñas | X | | X | | X | | | | X | 3.800,00 | X | | | | | Efrén Ortega | X | | Gualaceo | | X | | X | | | |
| IMG-2011-AD215 | 75 | 158 | 146,59 | Pasajes Aéreos | X | | X | | | | | | X | 147,00 | | | | | | Alistours Cá. Ltda. | X | | Gualaceo | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD216 | 76 | 7325 | 32,08 | Gas | | | | | | | | | | | | | | | | Marcelino Arichabala | X | | Gualaceo | | | | | | | |
| | | 3148 | 120,74 | Material didáctico INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | José Gonzales | X | | Gualaceo | | | | | | |
| | | 262 | 579,49 | Abarotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 263 | 442,70 | Abarotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 264 | 988,60 | Legumbres y frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | Blanca Jadan | X | | Gualaceo | | | | | |
| | | 265 | 288,20 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 266 | 33,75 | Transporte | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2823 | 51,77 | Cargas de Gas | | | | | | | | | | | | | | | | | | Manuel Matute | X | | Gualaceo | | | | | |
| | | 1517 | 746,12 | Alimentos y bebidas | | | | | | | | | | | X | 10.526,00 | | | | | | | | | | | | | X | |
| | | 1519 | 1.409,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Milton Tigre | X | | Gualaceo | | | | |
| | | 1520 | 1.019,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1345 | 597,96 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1347 | 488,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1348 | 1.054,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1349 | 255,12 | Abarotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 714,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 432,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | 403,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD220 | 77 | 119 | 200,00 | Contracción de transporte | X | | X | | X | | | | X | 200,00 | X | | | | | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD221 | 78 | 2521 | 73,68 | Publicidad en la radio | X | | X | | X | | | | X | 64,00 | X | | | | | Jorge León | X | | Gualaceo | | | X | | | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Infima Cuantía Valor Igual o menor S 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecución de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Acta de entrega | | | | |
|----------------|--------|------------|----------|--|--|----|------------------|----|--------------------------|---------|------------------------|-----------|------------|-------------------------------|------------|------------------|--------------------|-------------------------|------------|---------------------------------|---------------------|-----|----------------------------|----------|-----------------|------|--------------|-----------------------------|--|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | Solitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Perifoneos | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | Otro | Departamento | Certificado de cumplimiento | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD222 | 79 | 3209 | 2.192,96 | Letreros para el mercado | X | | X | | X | | | X | 1.958,00 | X | | | | | | | Edith Villavicencio | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2011-AD225 | 80 | | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | |
| IMG-2011-AD226 | 81 | 70227 | 56,65 | Combustible | X | | X | | | | X | 2.340,00 | | | | | | | | | | x | | Gualaceo | | | X | | |
| | | 70231 | 32,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70230 | 83,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70229 | 99,90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70226 | 1.879,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 70223 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD235 | 82 | 285 | 1.447,04 | Cambio de piezas de torno | X | | X | | X | | X | 1.300,00 | | | | | | | | Cesar Neira | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD236 | 83 | 110 | 3.678,48 | Aquiler de tractor | X | | X | | X | | X | 3.320,00 | X | | | | | | | Covaya Constructores Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | | | |
| IMG-2011-AD237 | 84 | 1673 | 680,00 | Aquiler de plataforma para traslado de | X | | X | X | | | X | 680,00 | | | | | | | | Construtora Cuevasco | X | | Cuenca | | X | | X | | |
| IMG-2011-AD239 | 85 | | | Aquiler de rodillo | | | X | | X | | | 11.650,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD240 | 86 | 503 | 1.344,00 | Producción de video Publicidad | X | | X | | X | | X | 1.220,00 | X | | | | | | | Jhonnathan Herrera | X | | Gualaceo | | X | | X | X | |
| IMG-2011-AD246 | 87 | 291 | 179,20 | Repuesto para tractor | X | | X | | X | | X | 160,00 | X | | | | | | | Fernando Sacoto | X | | Cuenca | | | | | X | |
| IMG-2011-AD248 | 88 | 132192 | 104,00 | Mangueras y Nepsos | X | | X | | X | | X | 95,00 | | | | | | | | Comercial Chávez | X | | Cuenca | | | | | X | |
| IMG-2011-AD249 | 89 | 290 | 168,00 | Batería para tractor | X | | | X | X | | X | 150,00 | | | | | | | | Fernando Sacoto | X | | Cuenca | | | | | | |
| IMG-2011-AD261 | 90 | 8566 | 3.024,00 | Aquiler de espacio en expoferia de Guayaquil | X | | X | X | X | | X | 2.700,00 | | | | | | | | ExpoGuayaquil | X | | Guayaquil | | | | X | | |
| IMG-2011-AD262 | 91 | 42020 | 59,40 | Sellos para tesorería | X | | X | | | | X | 60,00 | | | | | | | | Editorial Amazonas S.A | X | | Cuenca | | | | | | |
| IMG-2011-AD265 | 92 | 1674 | 1.200,00 | Aquiler de plataforma | X | | X | | X | | X | 1.200,00 | X | | | | | | | Constructora Cuevasco | X | | Cuenca | | X | | X | | |
| IMG-2011-AD268 | 93 | 131736 | 51,36 | Repuesto volqueta (manguera y nepsos) | X | | X | | X | | X | 46,00 | X | | | | | | | Comercial Chávez | X | | Cuenca | | | | X | | |
| IMG-2011-AD269 | 94 | 912 | 560,00 | Elaboración de camisetos | X | | X | | X | | X | 500,00 | | | | | | | | Robert Puglla | X | | Cuenca | | | | X | | |
| IMG-2011-AD270 | 95 | 175 | 448,00 | Elaboración de rosero | X | | X | | X | | X | 400,00 | | | | | | | | Zoila Cevallos | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD271 | 96 | 2724 | 1.792,00 | Aquiler para la feria en Guayaquil | X | | X | | X | | X | 1.600,00 | | | | | | | | Horizo Grup S.A | X | | Guayaquil | | | | X | | |
| IMG-2011-AD272 | 97 | 706 | 168,00 | Mantenimiento, repuestos de la volqueta | X | | X | | X | | X | 500,00 | X | | | | | | | | Luis Ochoa | X | | Gualaceo | | | X | | |
| | | 707 | 100,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 708 | 109,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 709 | 179,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD274 | 98 | 402 | 48,50 | Alimentos y bebidas | X | | X | | X | | X | 44,00 | | | | | | | | Laura Sánchez | X | | Gualaceo | | | | X | | |

| | | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|-------|------------|----------|------------------------------------|---|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|------------|----------------------------------|----------------|-----|----------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|--|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2011-AD282 | 99 | 901 | 199,99 | Alquiler de retroexcavadora | X | | X | | X | | X | | X | 179,00 | X | | | | | Daria Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2011-AD283 | 100 | 3691 | 640,00 | Taladro y Pistola Crosman | X | | X | | | | | | X | 581,36 | X | | | | | Geman Brito | X | | Cuenca | | | | X | |
| IMG-2011-AD289 | 101 | 108 | 50,00 | Servicios de Alquiler transporte | X | | X | | X | | | | X | 50,00 | | | | | | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2011-AD290 | 102 | 1566 | 288,96 | Comida y bebidas | X | | X | | X | | | | X | 258,00 | | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2011-AD293 | 103 | 4687 | 141,12 | Computadora | X | | X | | X | | | | X | 126,00 | | | | | | Cesar Andrade | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD295 | 104 | 8474 | 201,60 | Repuesto Volqueta | X | | X | | X | | X | | X | 180,00 | | | | | | Importadora Maklonado Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | X | |
| IMG-2011-AD296 | 105 | 2581 | 896,00 | Stand de los atractivos culturales | X | | X | | X | | | | X | 800,00 | X | | | | | Rafael Cabrea | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2011-AD297 | 106 | 156 | 873,60 | Coro internacional | X | | X | | X | | | | X | 780,00 | X | | | | | Fundación Cultural Boris | X | | Quito | | | X | | |
| IMG-2011-AD299 | 107 | 242 | 784,00 | Varilla | X | | X | | X | | X | | X | 700,00 | | | | | | Jorge Andrade | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2011-AD300 | 108 | | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD303 | 109 | 350 | 81,76 | Arreglo de llantas de Volquetas | X | | X | | X | X | X | | X | 73,00 | | | | | | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2011-AD304 | 110 | 70871 | 2.767,09 | Combustible | X | | X | | X | X | X | | X | 3.811,00 | | | | | | | X | | | | | | | |
| | | 70836 | 463,53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70835 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70839 | 236,06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70841 | 134,68 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 70840 | 139,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 70838 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD307 | 111 | 847 | 588,00 | Paquete publicitario | X | | X | | X | X | X | | X | 585,00 | X | | | | | | Doris Gallardo | X | | Cuenca | | | X | |
| | | 856 | 588,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecución de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | | | | | | |
|----------------|--------|------------|----------|------------------------------|---|----|------------------|----|--------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|--------|-----|----------|----------------------------|---------|-----|--------------|-----------------------------|-----------------|--|--|--|--|--|
| | | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solidez de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Oro | Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | | | |
| IMG-2011-AD310 | 112 | 640 | 102,74 | Productos higiénicos (Infa) | | | | | | | | | | | | | | | Armando Quichimbo | X | | Gualaceo | | | | X | | | | | | | |
| | | 641 | 92,33 | Productos de limpieza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1549 | 794,15 | Carnes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1538 | 1.134,63 | Abarrotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1543 | 165,47 | Productos de Aseo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1539 | 308,49 | Abarrotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1553 | 165,52 | Productos de limpieza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1350 | 505,18 | Granos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1351 | 422,50 | Abarrotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1353 | 882,87 | Legumbres y frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1354 | 319,05 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1355 | 68,95 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1356 | 124,34 | Productos de limpieza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2921 | 42,78 | Gas doméstico | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 75 | 19,60 | Gas doméstico | | X | | X | | X | | | | X | 11.508,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 4424 | 181,61 | Productos limpieza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 4425 | 181,64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 4333 | 715,03 | Abarrotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3617 | 86,18 | Materiales didácticos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3618 | 66,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3626 | 550,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 17 | 759,45 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 18 | 413,04 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 19 | 457,22 | Legumbres y frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7525 | 32,08 | Gas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 269 | 534,71 | Abarrotes INFA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 270 | 330,40 | Legumbres y frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 272 | 992,09 | Legumbres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 273 | 320,80 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 274 | 37,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD311 | 113 | 1101 | 145,60 | Publicidad en la radio | X | | X | | X | | | X | 130,00 | X | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | |
| IMG-2011-AD314 | 114 | 641 | 106,40 | Cambio de aceite y pastillas | X | | X | | X | | | X | 95,00 | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Solicitud de requerimiento | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Acta de entrega | | | | | |
|----------------|------|------------|----------|--|---|----|------------------|----|----------------------------|----------------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------|-------------------------------|-----|--------|-----------|----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|---|---|---|--|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | | Certificado de cumplimiento | | | | |
| IMG-2011-AD318 | 115 | 642 | 165,20 | Lavada y cambio de aceite | X | | X | | X | | | | X | 148,00 | | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD319 | 116 | 42056 | 46,80 | Elaboración de | X | | X | | X | | X | | X | 42,00 | | | | | | Editorial Amazonas S.A | X | | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD320 | 117 | 134911 | 358,40 | Formulario con logo | X | | X | | X | | | | X | 320,00 | | | | | | Arte Gráficas Senefelde | X | | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD323 | 118 | 645 | 44,80 | Limpieza, aceite y pastilla de frenos | X | | | X | X | X | X | | X | 40,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD331 | 119 | 2000 | 7,95 | Filtro de aceite | | | X | | X | | | | X | 16,00 | | | | | | Industrias Automotrizada | X | | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD332 | 120 | 71066 | 1.350,00 | Combustible | X | X | X | X | X | X | 1.820,00 | X | X | | | | | | | Hernán Vanegas | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| | | 71065 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 71067 | 72,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 71068 | 7.252,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 71070 | 68,82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 71071 | 7,40 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD336 | 121 | 18986 | 362,10 | Mangueras, codos, plastigama | X | | X | | X | | | X | 324,00 | X | | | | | Boris Barros | X | | Cuenca | | | | | | X | | | |
| IMG-2011-AD348 | 122 | 66100 | 55,00 | Papel bon | X | | X | | X | | | X | 87,00 | | | | | | | Papelería Monsalve Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | | | X | | |
| IMG-2011-AD349 | 123 | 41 | 92,74 | Materiales de oficina | X | | X | | X | X | | X | 84,00 | | | | | | | Fernán Quito | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD354 | 124 | 412 | 294,28 | Arreglo de mesas de las escuelas y iglesia | X | | X | | X | | | X | 169,00 | X | | | | | | Laura Sánchez | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD358 | 125 | 996 | 392,00 | Alquiler de amplificación | X | | X | | X | X | | X | 350,00 | X | | | | | | Diego Torres | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD359 | 126 | 42651 | 177,00 | Sellos y hojas con logo | X | | X | | X | | | X | 158,04 | | | | | | | Editorial Amazonas S.A | X | | Cuenca | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD360 | 127 | 21226 | 347,20 | Difusión en la radio | X | | X | | X | | | X | 310,00 | X | | | | | | Jorge Piedra | X | | Cuenca | | | | | | X | | |
| IMG-2011-AD363 | 128 | 2031 | 201,60 | Promoción de parroquias | X | | X | | X | | | X | 180,00 | | | | | | | Jorge Maurat | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD364 | 129 | 680 | 336,00 | Chalecos | X | | X | | X | | | X | 300,00 | | | | | | | Nubia Garzón | X | | Cuenca | | | | | | X | | |
| IMG-2011-AD366 | 130 | 115 | 50,00 | Transpote | X | | X | | X | | | X | 50,00 | | | | | | | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD367 | 131 | 1613 | 141,12 | Almuerzos | X | | X | | X | | | X | 126,00 | | | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD369 | 132 | 163 | 190,40 | Menciones en la radio | X | | X | | X | | | X | 933,17 | | | | | | | Klever Rivera | X | | Gualaceo | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD372 | 133 | 6781 | 1.045,15 | Productos de aseo | X | | X | | X | | | X | 933,17 | X | | | | | | Gerardo Heras | X | | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2011-AD376 | 134 | 320 | 448,00 | Construcción de gradas | X | | X | | X | X | | X | 400,00 | | | | | | | Cesar Neira | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD379 | 135 | 51 | 257,60 | Pernos, espejos | X | | X | | X | | | X | 230,00 | | | | | | | Mayra Jara | X | | Cuenca | | | | | | | X | |

| N° Proceso | Item | Factura | | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecución de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|------------|----------|--|---|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|--------|-----------|----------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2011-AD380 | 136 | 4806 | 176,96 | Kit de pemos | X | | X | | X | | | X | 160,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD386 | 137 | 1603 | 244,27 | Bombas de funigar | X | | X | | X | | | X | 220,00 | X | | | | | Luis Rivera | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD387 | 138 | 1698 | 140,00 | Arreglo y mantenimiento de máquinas de fumigar | X | | X | | | | | X | 125,00 | | | | | | Luis Rivera | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD388 | 139 | 1252 | 1.328,17 | Abarrotes | X | | X | | | | | X | 2.369,75 | | | | | | Lauro Cabrera | X | | Gualaico | | | X | | |
| | | 1254 | 875,78 | Carnes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1255 | 124,73 | Productos higiénicos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD413 | 140 | 42650 | 199,00 | Impresión de formularios | X | | X | | X | | | | | X | | | | | Editorial Amazonas S.A | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD416 | 141 | 321 | 2.688,00 | Mantenimiento | X | | X | | X | | | X | 2.400,00 | | | | | | Cesar Neira | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD418 | 142 | 4807 | 66,08 | Repuestos | X | | X | | X | | | X | 60,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaico | | | | X | |
| IMG-2011-AD421 | 143 | 55939 | 289,68 | Impresión Retenciones | X | | X | | X | | | X | 259,00 | | | | | | Maquinarias y vehículos S.A | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD422 | 144 | 1707 | 450,00 | Transporte de maquinaria | X | | X | | X | | | X | 450,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD425 | 145 | 662 | 39,20 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | X | 35,00 | | | | | | Anbal Sarmiento | X | | Gualaico | | | X | X | |
| IMG-2011-AD426 | 146 | 3372 | 85,20 | Mantenimiento de software | X | | X | | | | | X | 85,00 | | | | | | SAOREDES CIA. LT. | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD428 | 147 | 42743 | 158,00 | Impresión Retenciones | X | | X | | X | | | X | 160,00 | | | | | | Editorial Amazonas S.A | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD430 | 148 | 146 | 560,00 | Akuler de espacio en expo feria | X | | X | | | | | X | 500,00 | | | | | | PILATCORP S.A. | X | | Guayaquil | | | X | | |
| IMG-2011-AD432 | 149 | 867 | 600,00 | Akuler de espacio en expo feria | X | | X | | | | | X | 600,00 | | | | | | Jorge Gallegos | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD433 | 150 | 208 | 136,55 | Tiquetes aéreos | X | | X | | | | | X | 582,32 | | | | | | | Alistours Cia. Ltda. | X | | Gualaico | | | | |
| | | 210 | 242,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 203 | 96,41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 204 | 176,69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD434 | 151 | 1396 | 123,20 | Mantenimiento | X | | X | | | | | X | 110,00 | | | | | OFFICEOUTLET Cia. Ltda. | | | Cuenca | | | X | | | |
| IMG-2011-AD435 | 152 | 659 | 100,80 | Galones de aceite | X | | X | | X | | | X | 90,00 | X | | | | | Anbal Sarmiento | X | | Gualaico | | | | X | |
| IMG-2011-AD437 | 153 | 375 | 95,76 | Mantenimiento de llantas | X | | X | | | | | X | 85,50 | | | | | | Pablo Guaraca | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD440 | 154 | 352 | 300,00 | Mantenimiento de puertas | X | | X | | | | | X | 300,00 | | | | | | Carlos Lozano | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2011-AD441 | 155 | 4187 | 198,28 | Disco duro | X | | X | | | | | X | 169,00 | | | | | | Henry Cantos | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2011-AD443 | 156 | 8520 | 2.344,80 | Publicidad | X | | X | | X | | | X | 2.344,80 | X | | | | | Efrén Ortega | X | | Cuenca | | | X | X | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Solicitud de requerimiento | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Acta de entrega | | | |
|----------------|------|------------|----------|---|----|------------------|----|----------------------------|----------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-----|----------|----------------------------|---------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--|
| | | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | | No | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | |
| IMG-2011-AD445 | 157 | 2001 | 150,00 | Transporte de maquinaria | X | | X | | X | | | X | 150,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD448 | 158 | 1613 | 1.680,00 | Cochones inflables | X | | X | | | | | X | 1.500,00 | | | | | | Marca KROMATICA Cía. Ltda. | X | | | | | | X | | |
| IMG-2011-AD449 | 159 | 424 | 757,60 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | X | 667,50 | X | | | | | Laura Sánchez | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD452 | 160 | 390 | 102,48 | Arreglo de llantas | X | | X | | | | | X | 91,50 | | | | | | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD453 | 161 | 4842 | 167,10 | Manguera | X | | X | | | | | X | 150,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaceo | | | | | X | |
| IMG-2011-AD456 | 162 | 336 | 560,00 | Mantenimiento | X | | | X | | | | X | 500,00 | | | | | | Cesar Neira | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD459 | 163 | 5191 | 1.008,00 | Comida y bebidas | X | | | | | | | X | 900,00 | | | | | | Román Blandín | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD460 | 164 | 4229 | 98,56 | Cartucho canon | X | | X | | | | | X | 88,00 | | | | | | Henry Cantos | X | | Cuenca | | | | X | | |
| IMG-2011-AD461 | 165 | 6903 | 228,48 | Tablones | X | | X | X | | X | | X | 204,00 | | | | | | María Orellana | X | | Gualaceo | | | | | X | |
| IMG-2011-AD463 | 166 | 268 | 1.114,40 | Mantenimiento morgue | X | | X | X | X | | | X | 1.000,00 | | | | | | Juan Villacencio | X | | Cuenca | | | | X | | |
| IMG-2011-AD464 | 167 | 372 | 560,00 | Publicidad | X | | X | X | X | | | X | 500,00 | | | | | | Galo Vintimilla | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD466 | 168 | 8728 | 2.488,49 | Reparación | X | | X | | | | | X | 2.204,00 | X | | | | | Auto mekano Cía. Ltda | X | | Ambato | | | | | | |
| IMG-2011-AD468 | 169 | 4833 | 1.223,04 | Mantenimiento | X | | X | | | | | X | 1.092,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD469 | 170 | 1275 | 931,30 | Carne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1280 | 864,20 | Abarotes | X | | X | | X | | | | X | 2.189,25 | | | | | | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | | | X | |
| | | 1281 | 138,32 | Productos higiénicos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD471 | 171 | 633 | 1.630,10 | Repuestos de carro | X | | X | X | | | | X | 1.455,45 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | | X | X | |
| IMG-2011-AD472 | 172 | 632 | 656,75 | Repuestos de carro | X | | X | X | | | | X | 586,39 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | | X | X | |
| IMG-2011-AD473 | 173 | 290 | 499,48 | Abarotes | X | | X | X | | | | X | 2.277,75 | | | | | | | Blanca Jadan | X | | Gualaceo | | | | X | |
| | | 291 | 365,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 292 | 936,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 294 | 267,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 455 | 37,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD475 | 174 | 635 | 382,70 | Corrección de láminas | X | | X | X | | | | X | 3.541,70 | | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | | X | X | |
| IMG-2011-AD477 | 175 | 688 | 98,88 | Productos de limpieza | X | | X | X | | | | X | 96,57 | | | | | | Armando Quichimbo | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2011-AD478 | 176 | 7839 | 35,20 | Gas doméstico | X | | X | X | | | | X | 35,20 | | | | | | Fredi Arichabala | X | | Gualaceo | | | | X | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Infirma Cuantía/Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Solicitud de requerimiento | Avalde | Autorizaciones | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | Acta de entrega | | |
|----------------|------|------------|----------|---|--|----|------------------|----|----------------------------|--------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------|--------|-----|----------|----------------------------|-----------------|-----------|---------|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | | | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | | | Dirección | Compras |
| IMG-2011-AD479 | 177 | 3547 | 47,50 | Gas doméstico | X | X | X | | | | | X | 47,50 | | | | | | Manuel Matute | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD480 | 178 | 95 | 19,60 | Gas doméstico | X | X | X | | | | | X | 17,50 | | | | | | Alberto Salazar | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD481 | 179 | 5181 | 699,63 | Frutas | X | X | X | | | | | X | 843,44 | | | | | | Carmen Orellana | X | | Gualaceo | | | X | |
| | | 5193 | 181,66 | Productos higiénicos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD482 | 178 | 1648 | 141,12 | Almuerzos | X | X | X | | | | | X | 126,00 | | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD483 | 179 | 126 | 50,00 | Transporte | X | X | X | | | | | X | 50,00 | | | | | | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD488 | 180 | 663 | 61,60 | Rodillo | X | X | X | | | | | X | 55,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2011-AD490 | 181 | 737 | 370,00 | Plantas | X | X | X | | X | | | X | 370,00 | | | | | | Juan Alvares | X | | Paute | | | | X |
| IMG-2011-AD491 | 182 | 1736 | 412,40 | Mantenimiento de Servicio Programas | X | X | | | | | | X | 395,00 | | | | | | OFFICEOUTLET Cía. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD493 | 183 | 557 | 560,00 | Adhesivos para matrícula | X | X | | | | | | X | 500,00 | | | | | | Wilson León | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD494 | 184 | 123 | 394,24 | Lavado de vehículos | X | X | X | | X | | | X | 352,00 | X | | | | | Bolívar Vanegas | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD495 | 185 | 6161 | 1.268,40 | Arreglos y materiales para la luz eléctrica | X | X | X | | X | | | X | 2.550,00 | X | | | | | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | X | |
| | | 6160 | 1.417,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD496 | 186 | 122 | 4.032,00 | Akquiler de motoniveladora | X | X | X | X | X | | | X | 3.600,00 | | | | | | Córdova Reyes Constructores Cía. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD497 | 187 | 1620 | 89,60 | Arreglo del sistema eléctrico | X | X | X | | X | | | X | 80,00 | | | | | | RYC S.A | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD499 | 188 | 1648 | 235,20 | Arreglos de amortiguador | X | X | X | | X | | | X | 210,00 | X | | | | | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD500 | 189 | 2004 | 300,00 | Transporte de maquinaria | X | X | X | | X | | | X | 300,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD501 | 190 | 1005 | 1.275,12 | Transporte de material | X | X | X | | X | | | X | 1.276,00 | | | | | | Dario Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD502 | 191 | 366 | 646,86 | Soldadora | X | X | X | | | | | X | 580,36 | | | | | | Carlos Maldonado | X | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2011-AD503 | 192 | 8656 | 900,00 | Tripticos | X | X | X | X | X | | | X | 900,00 | X | | | | | Efraín Ortega | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD505 | 193 | 6541 | 985,60 | Servicio de capacitación | X | X | | | | | | X | 880,00 | X | | | | | Monica Guillén | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2011-AD508 | 194 | 2005 | 150,00 | Transporte de tractor | X | X | X | | X | | | X | 150,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD509 | 195 | 134 | 150,00 | Akquiler de camioneta | X | X | | | | | | X | 150,00 | | | | | | Cooperativa 29 de Mar | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD510 | 196 | 224 | 159,13 | Pasajes Aéreos | X | X | X | | | | | X | 142,00 | | | | | | Agencia Alistours Cia. I | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD511 | 197 | 1676 | 267,72 | Refrigerios | X | X | X | | | | | X | 234,00 | X | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | X | |

| N° Proceso | Item | N° Factura | Factura | | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | Acta de entrega | |
|----------------|------|------------|----------|--|---|----|------------------|----|----------------------------|----------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|--------|----------|-----|----------------------------|-----------------|-----------|
| | | | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | A lealde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | | | Dirección |
| IMG-2011-AD512 | 198 | 171 | 1.108,80 | Paquete publicitario | X | X | | X | | | | X | 990,00 | X | | | | | Carlos Segovia | X | Sigsig | | | | X |
| IMG-2011-AD513 | 199 | 577 | 740,00 | Taller de capacitación | X | X | | | | | | X | 740,00 | X | | | | | Eladia Criollo | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD515 | 200 | 7918 | 44,80 | Gas doméstico | | X | | | | | | X | 40,00 | | | | | | Fredi Arichabala | X | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2011-AD516 | 201 | 1210 | 5.230,40 | Alquiler de amplificación | | X | | X | X | | | X | 4.670,00 | X | | | | | Pablo Vera | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD517 | 202 | 172 | 2.217,00 | Paquete publicitario | X | X | | X | X | | | X | 1.980,00 | X | | | | | Carlos Segovia | X | Sigsig | | | | X |
| IMG-2011-AD518 | 203 | 129 | 5.260,00 | Artista Internacional | X | X | | X | X | | | X | 4.700,00 | | | | | | Juan Burneo | X | | | | | X |
| IMG-2011-AD519 | 204 | 1008 | 1.232,00 | Alquiler de amplificación | X | X | | | | | | X | 1.100,00 | X | | | | | Diego Torres | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD520 | 205 | 826 | 2.072,00 | Artista | X | X | | X | X | | X | X | 1.850,00 | | | | | | Richard Guayanay | X | Loja | | | | X |
| IMG-2011-AD521 | 206 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD522 | 207 | 691 | 100,72 | Productos higiénicos | X | X | | | | | | X | 96,57 | | | | | | Armando Quichimbo | X | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2011-AD524 | 208 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD526 | 209 | 3570 | 53,20 | Cargas de Gas | X | X | | | | | | X | 52,25 | | | | | | Manuel Matute | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD527 | 210 | 106 | 19,60 | Cargas de Gas | X | X | | | | | | X | 17,50 | | | | | | Alberto Molina | X | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2011-AD528 | 211 | 1684 | 141,12 | Almuerzos | X | X | | | | | | X | 126,00 | | | | | | Juan Jara | X | Gualaceo | | X | | |
| IMG-2011-AD529 | 212 | 132 | 50,00 | Transporte para el personal | X | X | | | | | | X | 50,00 | | | | | | Cooperativa 29 de Ma | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD531 | 213 | 1167 | 2.800,00 | Reparación de maquinaria | X | X | | X | | | | X | 2.500,00 | X | | | | | Francisco León | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2011-AD532 | 214 | 54 | 1.662,35 | Legumbres | X | X | | | | | | X | 1.670,65 | | | | | | Asociación agroecologi | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD533 | 215 | 426 | 4.256,00 | Alquiler de montaje (sillas, mesas, mantelería etc.) | X | X | | | X | X | | X | 3.800,00 | | | | | | Laura Sánchez | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD540 | 216 | 364 | 313,60 | Reconstrucción de Eje central Volqueta | X | X | | | | | | X | 280,00 | | | | | | Cesar Neira | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD541 | 217 | 345 | 280,00 | Reconstrucción de Eje de yanta Volqueta | X | X | | | | | | X | 250,00 | | | | | | Cesar Neira | X | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2011-AD542 | 218 | 346 | 224,00 | Arreglo de chasis | X | X | | | | | | X | 200,00 | | | | | | Cesar Neira | X | Gualaceo | | | | X |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Infima Cuantía Valor Igual o menor \$ 4.790 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | |
|----------------|------|------------|--------|---|---|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------|------------|--------|----------|-----|----------------------------|---------|-------------------|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Impuesto a Renta | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento |
| IMG-2011-AD544 | 219 | 230 | 157,88 | Pasajes Aéreos | X | | X | | X | | | X | 140,96 | | | | | AlisTours Cía. Ltda. | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD546 | 220 | 402 | 147,28 | Mantenimiento de llantas | X | | X | | | | X | 131,50 | | | | | | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD547 | 221 | 2007 | 80,00 | Transporte de maquinaria | X | | X | | | | X | 80,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD549 | 222 | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2011-AD551 | 223 | 5220 | 504,00 | Almuerzos | X | | X | | | | X | 1936,08 | | | | | | Román Edmundo | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2011-AD552 | 224 | 676 | 599,48 | ABC Frenos, cambio de filtro | X | | X | | X | | X | 535,25 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2011-AD553 | 225 | 677 | 35,95 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | X | 32,00 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2011-AD554 | 226 | 675 | 267,04 | Juego de pastillas, limpiador de frenos | X | | X | | X | | X | 238,43 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2011-AD556 | 227 | 4925 | 756,00 | Bomba de agua | X | | X | | X | | X | 720,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaceo | | | | X |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Muestra de las Compras del año 2012

| Muestra aleatoria de la base de datos del Sistema TIMPU de las Compras Públicas del GAD Municipal de los procesos de Ínfima Cuantía | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|------------|----------|-------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|--------------------|----------------------------------|-----------|------------------------|--------------------|-------------------------|---------------|------------------------|-----------|----------|-----------|---------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|--|
| VERIFICACIÓN DEL PROCESO DE LAS COMPRAS PÚBLICAS DE ÍNFIMA CUANTÍA EN EL PERIODO ENERO 2012 - DICIEMBRE 2012 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | |
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Relaciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2012-AD5 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD6 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD7 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD8 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD9 | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD11 | 6 | 952 | 4.256,00 | Concurso de años viejos | X | | X | | X | X | | X | 3.800,00 | X | | | | | Jaime Tigre | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2012-AD12 | 7 | 434 | 5.447,68 | Años viejo y mascarada | | X | X | | X | | | X | 4.684,00 | X | | | | | Laura Sánchez | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2012-AD13 | 8 | 1218 | 5.201,28 | Años viejo y mascarada | X | | X | | | X | | X | 4.644,00 | X | | | | | Pablo Vera | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2012-AD14 | 9 | 889 | 5.824,00 | Contratación escenario | | X | X | | X | X | | X | 5.200,00 | | | | | | Jorge Gallegos | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD15 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD16 | 11 | 8888 | 4.084,00 | Agendas, llaveros | X | | X | | X | X | | X | 4.084,00 | X | | | | | Eifren Ortega | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD17 | 12 | 8857 | 2.696,21 | Mano de obra | X | | X | | X | | X | X | 2.407,33 | | | | | | Auto Mekano Cía. Ltda. | X | | Ambato | | | X | | |
| IMG-2012-AD18 | 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD19 | 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD20 | 15 | 4930 | 67,2 | Kit de bandas | X | | X | | X | | X | X | 60,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaico | | | | X | |
| IMG-2012-AD22 | 16 | 178 | 5.600,00 | Producción de curas | | X | X | | X | X | | X | 5.000,00 | X | | | | | Carlos Sebovia | X | | Sigsig | | | X | | |
| IMG-2012-AD23 | 17 | 4928 | 400,96 | Repuestos | X | | X | | X | | X | X | 358,00 | | | | | | Manuel Zhicay | X | | Gualaico | | | | X | |
| IMG-2012-AD24 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD27 | 19 | 74173 | 1.436,85 | Combustible | X | | X | | X | | | | 2.047,92 | | | | | | Hernán Vanegas | X | | Gualaico | | | | | |
| | | 74174 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 74176 | 176,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 74177 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 74178 | 68,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 74179 | 88,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD29 | 20 | 1433 | 2.184,00 | Sacos de yute | X | | X | | X | X | X | 1.950,00 | X | | | | | Lauro Cabrera | X | | Gualaico | | | | X | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|----------|---------------|----------|----------------------------------|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|-----------|-------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--|-----|----------|-------------------------------|---------|----------------------|--------------------------------|--------------------|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD92 | 42 | 402 | 761,60 | Protección de puertas | X | | X | | X | | | | X | 680,00 | X | | | | | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD101 | 43 | 363 | 907,20 | Impresiones | X | | X | | | | | | X | 810,00 | | | | | | Galó Vintimilla | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD102 | 44 | 6274 | 184,80 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | | | | | X | 165,00 | X | | | | | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD107 | 45 | 1727 | 125,60 | Mantenimiento de vehíc | X | | X | | | | | | X | 112,20 | | | | | | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD108 | 46 | 950 | 2.240,00 | Metros de arena | X | | X | | X | | X | | X | 2.000,00 | | | | | | Comercial Rómulo Orellana Cía. Ltda | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2012-AD109 | 47 | 2012 | 80,00 | Transporte de excavadora | X | | X | | | | | | X | 80,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD110 | 48 | 2013 | 200,00 | Transporte de excavadora | X | | X | | X | | X | | X | 200,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD114 | 49 | 2157 | 1.473,92 | Fundas plásticas, trapeadores | X | | X | | | | | | X | 1.316,00 | X | | | | | Jóse Davila | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2012-AD115 | 50 | 153 | 300,00 | Transporte de mesas | X | | X | | | | | | X | 300,00 | | | | | | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD116 | 51 | 1829 | 468,16 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | X | 418,00 | | | | | | Juan Jara | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2012-AD118 | 52 | 74817 | 56,65 | Combustible | X | | X | | X | | | | X | 3.273,87 | | | | | | Héman Vanegas | X | | Gualaceo | | | | |
| | | 74815 | 205,72 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 74814 | 150,96 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 74816 | 186,48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 74818 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 74820 | 2.598,69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD119 | 53 | 245 | 374,62 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | X | | X | 334,48 | X | | | | | Alistours Cía. Ltda. | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD120 | 54 | 731 | 125,20 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 110,00 | X | | | | | Luis Ochoa | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD122 | 55 | 681 | 344,96 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | | X | 308,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD123 | 56 | 4016 | 561,57 | Materiales de oficina | X | | X | | X | | X | | X | 571,00 | X | | | | | Papereria Monsalve Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD124 | 57 | 727 | 196,97 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | X | 175,87 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2012-AD125 | 58 | 728 | 381,58 | Alineación y balanceo | X | | X | | | | | | X | 340,70 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2012-AD126 | 59 | 729 | 296,90 | Mantenimiento vehículos | X | | X | | | | | | X | 265,10 | X | | | | | Edgar Ramón | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2012-AD127 | 60 | 6287 | 181,66 | Materiales de construcción | X | | X | | | | | | X | 162,20 | X | | | | | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD128 | 61 | 6288 | 405,44 | Lumineras electrónicas | X | | X | | | | | | X | 362,00 | X | | | | | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD131 | 62 | 419 | 999,68 | Repuestos para impresoras | X | | | | | | | | X | 892,68 | X | | | | | Johanna Bautista | X | | Cuenca | | X | X | |

| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Factura | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|--|--|----------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|----------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-----|-----------|----------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | | | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD133 | 63 | 431 | 119,28 | Parches de llantas | X | | X | | | | | X | 106,50 | | | | | | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2012-AD134 | 64 | 613 | 112,00 | Impresiones | X | | X | | X | X | | | 1.000,00 | | | | | | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD135 | 65 | 2020 | 150,00 | Transporte de excavadora | X | | X | | | | | X | 150,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD137 | 66 | 137013 | 807,61 | Productos higiénicos | X | | X | | | | | X | 721,08 | | | | | | QUIMICOS S.A. | X | | Guayaquil | | | X | X | |
| IMG-2012-AD139 | 67 | 1715 1716 | 559,55 170,80 | Herramientas | X | | X | | X | X | | X | 652,10 | X | | | | | Luis River | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD140 | 68 | 1717 | 336,00 | Mantenimiento | X | | X | | X | X | | X | 300,00 | X | | | | | Luis River | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD142 | 69 | 460007 430001 | 1.601,84 581,73 | Gasket | X | | | | X | | | X | 2.186,22 | X | | | | X | Agricola S.A. | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD148 | 70 | 74990 74989 74987 74988 74991 74992 | 56,65 136,90 79,92 116,18 463,50 1.170,08 | Combustible | X | | X | | X | | | X | 1808,96 | | | | | | Héman Vanegas | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD149 | 71 | 193 | 5.712,00 | Publicidad | X | | X | | | | | X | 5.100,00 | X | | | | | Carlos Segovia | X | | Sigsig | | | X | | |
| IMG-2012-AD150 | 72 | 617 | 115,33 | Útiles de oficina | X | | X | | X | | | X | 453,46 | X | | | | | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD152 | 73 | 2762 | 1.064,00 | Publicidad | X | | X | | X | | | X | 950,00 | X | | | | | Jorge León | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD153 | 74 | 1146 | 1.176,00 | Publicidad | X | | X | | X | | | X | 1.050,00 | X | | | | | Aurio Pérez | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD154 | 75 | 239 | 1.008,00 | Publicidad | X | | X | | X | | | X | 900,00 | | | | | | Klever Rivera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD157 | 76 | 2015 | 150,00 | Transporte de tractor | X | | X | | X | | | X | 150,00 | | | | X | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD158 | 77 | 2017 | 80,00 | Transporte de excavadora | X | | X | | | | | X | 80,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD159 | 78 | 2016 | 300,00 | Transporte para tractor | X | | X | | | | | X | 300,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD160 | 79 | 143373 | 806,40 | Impresiones | X | | | | | | | X | 800,00 | X | | | | | Senefelder | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD161 | 80 | 75143 75138 75137 75142 75144 75147 | 56,65 159,84 102,12 79,92 463,50 1.256,60 | Combustible | X | | X | | X | | | X | 1.894,23 | | | | | | | Héman Vanegas | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2012-AD163 | 81 | 18332 | 79,88 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | | | | X | 71,32 | | | | | | AUTOHYUN S.A. | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2012-AD165 | 82 | 167263 | 1.372,00 | Camisas | X | | X | | | | | X | 1.225,00 | | | | | | Coello Gonzales Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | | |

| | | Factura | | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|----------|---------------|----------|-------------------------------|----|---|----|---------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|---------|------------|--|------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|--------|-----|-------------------------------|-----------|---------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD166 | 83 | 476 | 350,00 | Publicidad | X | | X | | X | | | | X | 360,00 | X | | | | Paúl Robles | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2012-AD167 | 84 | 447 | 775,04 | Decoración | X | | X | | | | | | X | 692,00 | X | | | | Laura Sanchez | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD168 | 85 | 446 | 1.016,49 | Decoración | X | | X | | X | | | | X | 907,50 | X | | | | Laura Sanchez | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD169 | 88 | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD170 | 89 | 2896 | 7.133,00 | Repuestos | X | | X | | X | | | | X | 122,61 | | | | | INFUMOT S.A. | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2012-AD171 | 90 | 673 | 280,00 | Publicidad | X | | X | | | | | | X | 250,00 | | | | | Wilson León | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2012-AD172 | 91 | 167628 | 1.016,06 | Camisetas | X | | X | | X | | | | X | 974,40 | | | | | Coello Gonzales Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD173 | 92 | 683 | 140,00 | Repuestos | X | | X | | X | X | | | X | 125,00 | X | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD174 | 93 | 684 | 33,60 | Mantenimiento | X | | X | | | | | | X | 30,00 | X | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD175 | 94 | 685 | 72,80 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 65,00 | X | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD176 | 95 | 685 | 40,32 | Mantenimiento | X | | X | | | | | | X | 36,00 | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD177 | 96 | | | | | | | | | | | | X | 800,00 | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD179 | 97 | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD180 | 98 | 384 | 212,80 | Construcción de pasadores | X | | X | | | | | | | | | | | | Cesar Neira | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2012-AD183 | 99 | 5754 | 160,00 | Muebles | X | | | | X | | | | X | 302,85 | X | | | | Patricia Miguitama | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD184 | 100 | 2176 | 1.120,00 | Muebles | X | | X | | X | X | | | X | 1.000,00 | X | | | | José Davila | X | | Cuenca | | | | X | |
| IMG-2012-AD186 | 101 | 44230 | 838,00 | Impresiones | X | | X | | X | X | | | X | 760,00 | | | | | Editorial Amazonas S.a | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD187 | 102 | 4641 | 731,36 | Materiales de Construcción | X | | X | | X | | X | | X | 653,00 | X | | | | Paola Maurat | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD189 | 103 | 1552 | 724,60 | Abarrotes | X | | X | | X | | | | X | 5.029,40 | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| | | 1553 | 1.008,34 | Productos de limpieza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1554 | 669,05 | Abarrotes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1555 | 872,25 | Granos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1558 | 716,12 | Abarrotes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1559 | 1.039,10 | Abarrotes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|------|------------|----------|-------------------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|----------------------------------|-----------|------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------|-----|----------|----------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2012-AD190 | 104 | 44 | 546,40 | Abarrotes | X | X | | | | | | | X | 3.063,72 | | | | | | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | | X | | |
| | | 45 | 654,32 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 47 | 584,16 | Legumbres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 48 | 267,75 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 49 | 680,22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 50 | 330,87 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD191 | 105 | 63 | 800,70 | Legumbres | X | X | | | | | | | X | 2.944,75 | | | | | Agroecologicos del Agurongo MUSHUK | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| | | 65 | 821,45 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 67 | 1.322,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD195 | 106 | 1181 | 504,00 | Publicidad | X | | X | | | | | | | X | 450,00 | X | | | X | | | Gualaceo | | | | X | | |
| IMG-2012-AD196 | 107 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD198 | 108 | 5 | 2.240,00 | Materiales de Construcción | X | | X | | X | X | | | | X | 2.000,00 | X | | | | | | | | | | | X | X |
| IMG-2012-AD199 | 109 | 3026 | 50,40 | Instalaciones | X | | X | | | | | | | X | 45,00 | X | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD201 | 110 | 44257 | 491,99 | Impresiones | X | | X | | | | | | | X | 600,00 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD206 | 111 | 6146 | 134,30 | Muebles | X | | | | X | X | | | | X | 120,00 | X | | | | X | | | | | | | | X |
| IMG-2012-AD209 | 112 | 260 | 187,32 | Tiquetes aéreos | X | | X | | | | | | | X | 176,24 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD210 | 113 | 261 | 167,24 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | | | | | X | 149,32 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD211 | 114 | 44172 | 199,60 | Impresiones | X | | X | | X | X | | | | | 178,21 | X | | | | | | | | | | | | X |
| IMG-2012-AD212 | 115 | 263 | 199,85 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | X | | | | X | 178,44 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD213 | 116 | 327 | 4.268,32 | Arreglo de la cobertura del mercado | X | | X | | X | X | | | | X | 3.811,00 | | | | | | | | | | | | | X |
| IMG-2012-AD214 | 117 | 262 | 291,98 | Tiquetes aéreos | X | | | X | | | | | | X | 260,70 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD216 | 118 | 165 | 179,20 | Lavado de vehiculos | X | | X | | X | X | | | | X | 160,00 | X | | | | X | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD217 | 119 | 262 | 291,98 | Tiquetes aéreos | X | | X | | | | | | | X | 260,70 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD218 | 120 | 448 | 75,60 | Comida y bebidas | X | | X | | X | X | | | | X | 67,50 | | | | | | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD221 | 121 | | | Tiquetes aéreos | X | | X | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD223 | 122 | 44479 | 220,00 | Impresiones | X | | X | | X | X | | | | X | 196,00 | | | | | X | | | | | | | X | |
| IMG-2012-AD230 | 123 | 144091 | 72,13 | Repuestos | X | | X | | | | | | | X | 64,40 | | | | | X | | | | | | | | X |
| IMG-2012-AD231 | 124 | 695 | 168,00 | Mantenimiento | X | | X | | X | X | X | | | X | 150,00 | X | | | | | | | | | | | X | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|------|---------------|--------|---------------------------------|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|-----------|-------------|-----------------------|----------------------------|------------|---|--------------|---------------|-------------------------------|----------|----------------------|--------------------------------|-----------------|--|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2012-AD235 | 125 | 696 | 308,00 | Cambio de aceite | X | | X | | X | X | | | X | 275,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD236 | 126 | 698 | 141,12 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | X | 126,00 | X | | | | | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD239 | 127 | 267 | 196,00 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | X | | | X | 175,00 | X | | | | | ALISTOURS Cía. Lida | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD241 | 128 | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD242 | 129 | 2018 | 120,00 | Transporte de tractor | X | | X | | | | | | X | 120,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD243 | 130 | 2019 | 120,00 | Transporte de tractor | X | | X | | | | | | X | 120,00 | | | | | | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD246 | 131 | 37 | 264,48 | Contratar telecomunicaciones | X | | | X | | | | | X | 236,15 | | | | | | Juan Caceres | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD249 | 132 | 278 | 409,56 | Tiquetes aéreos | X | X | X | | X | X | X | | | 365,68 | X | | | | X | ALISTOURS Cía. Lida | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD251 | 133 | 1651 | 633,21 | Abarrotes | X | X | | | | | | | X | 1533,14 | | | | | | | X | Lauro Cabrera | X | Gualaceo | | | | |
| | 1652 | 899,93 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD252 | 134 | 1347 | 395,00 | Bicicleta | X | | X | | | | | | X | 440,00 | X | | | | X | Marlon Molina | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2012-AD253 | 135 | 103 | 543,06 | Legumbres | X | X | | | | | | | | | | | | | | X | Martha Sumba | X | Gualaceo | X | | X | X | |
| | | 104 | 546,68 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD254 | 136 | 2261 | 545,50 | Abarrotes | X | X | | | | | | | X | 1.731,05 | | | | | | X | Martha Sumba | X | Gualaceo | X | | X | X | |
| | | 2262 | 860,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2263 | 325,00 | Frutas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD255 | 137 | 439 | 300,72 | Mantenimiento | X | | X | | | | | | X | 268,50 | | | | | X | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD257 | 138 | 4892 | 84,00 | Impresiones | X | | X | | X | | | | X | 75,00 | X | | | | X | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD260 | 139 | 4701 | 47,60 | Gas domestico | X | | | | | | | | X | 382,50 | | | | | | Manuel Matute | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD261 | 140 | 151 | 19,60 | Gas domestico | X | | X | | | | | | X | 150,57 | | | | | X | Sakazar Molina | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD262 | 141 | 60 | 815,80 | Frutas | X | | X | | | | | | X | 815,80 | | | | | X | Agroecologicos del Aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | X | | X | X | |
| IMG-2012-AD263 | 142 | 2025 | 80,00 | Transporte de tractor | X | | X | | | | | | X | 80,00 | | | | | X | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD264 | 143 | 2787 | 72,80 | Mantenimiento de impresoras | X | | X | | | | | | X | 65,00 | | | | | | Digital Service Cía. Lida. | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD266 | 144 | 287 | 214,82 | Tickets aereos | X | | X | | X | X | | | | 191,80 | X | | | | | ALISTOURS Cía. Lida | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD267 | 145 | 1883 | 217,28 | Comida y bebidas | X | | X | | X | | | | X | 194,00 | | | | | X | Juan Jara | x | | Gualaceo | | | X | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecución de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|--------|---------------|----------|----------------------------|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|-----------|------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|---|-----|----------|-------------------------------|---------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Relaciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD268 | 146 | 159 | 100,00 | Transporte para personas | X | | X | | X | | X | | X | 100,00 | | | | | X | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD269 | 147 | 1754 | 286,94 | Materiales de Construcción | X | | X | | | | | | X | 256,20 | | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2012-AD272 | 149 | 667 | 688,80 | Arreglos del camal | X | | X | | X | | | | X | 615,00 | | | | | X | Julio Zúñiga | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD273 | 150 | 49116 | 249,91 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 262,50 | | | | | | Tecnicentro del Austro S.A. | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2012-AD275 | 151 | 451 | 45,36 | Mantenimiento llantas | X | | | X | | | | | X | 40,50 | | | | X | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD276 | 152 | 5091 | 197,12 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 176,00 | | | | X | Jesús Zhicay | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD277 | 153 | 5090 | 71,68 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 64,00 | | | | X | Jesús Zhicay | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD279 | 154 | 2022 | 120,00 | Transporte de tractor | X | | X | | | | | | X | 120,00 | | | | X | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD280 | 155 | 76528 | 61,80 | Combustible | X | | X | | X | X | X | X | X | 3.955,15 | | | | | X | Hernán Vargas | X | | Gualaceo | | | | |
| | | 76529 | 113,30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 76530 | 231,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 76531 | 112,48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 76533 | 232,36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 76534 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 76536 | 2.745,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 76381 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD286 | 156 | 145516 | 109,65 | | X | | X | | | | | | X | 97,90 | | | | X | Comercial Chávez Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | X | |
| IMG-2012-AD288 | 157 | 2030 | 240,00 | Transporte de tractor | X | | X | | | | | | X | 240,00 | | | | X | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD291 | 158 | 99336 | 2.232,62 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | X | 1.995,00 | X | | | X | Lauro Narvaez | | | Cuenca | | X | X | | |
| IMG-2012-AD297 | 159 | 24651 | 4.592,00 | Utensilios de cocina | X | | X | | X | | | | X | 4.100,00 | | | | X | Bolivar Carabajo | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD298 | 160 | 2022 | 1.180,00 | Cajas fuertes | X | | X | | | | | | X | 2.000,00 | | | | X | Carlos Pangol | X | | Cuenca | | | | X | |
| IMG-2012-AD299 | 161 | 1249 | 420,00 | Aquiler de amplificación | X | | X | | | | | | X | 375,00 | | | | X | Pablo Vera | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD300 | 162 | 166 | 100,00 | Transporte de mesas | X | | X | | | | | | X | 100,00 | | | | X | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD301 | 163 | 112 | 523,51 | Abarrotes | X | | X | | | | | | X | 1.046,71 | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | |
| | | 114 | 523,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD302 | 164 | 1905 | 250,88 | Comida y bebidas | X | | | | | | | | X | 224,00 | | | | X | Juan Jara | x | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD303 | 165 | 70 | 860,20 | Frutas | X | | X | | | | | | X | 850,20 | | | | | X | Agroecologicos del Agurongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | X | X | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD304 | 166 | 1703 | 740,28 | Abarrotes | X | | X | | | | | | X | 1.728,46 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | |
| | | 1704 | 988,18 | Carnes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | |
|----------------|------|---------------|----------|--|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------|-----|----------|-----------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD305 | 167 | 147 | 105,00 | Recarga de extintores | X | | X | | | | | | | | | | | X | Fernando Jarmillo | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD307 | 168 | 2026 | 100,00 | Traslado de retroexcavadora | X | | X | | | | | | X | 100,00 | | | | X | Segund Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD308 | 169 | 2029 | 120,00 | Traslado de retroexcavadora | X | | X | | | | | | X | 120,00 | | | | X | Segund Macao | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD312 | 170 | 288 | 1.139,21 | Tiket aéreo a Miami | X | | X | | X | X | X | X | | 1.017,15 | | | | X | ALISTOURS Cía. Ltda. | | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD314 | 171 | 413 | 175,84 | Mantenimiento de baños | X | | X | | X | | X | X | | 157,00 | X | | | X | Rene Llivicura | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD315 | 172 | 415 | 278,56 | Mantenimiento de puertas | X | | | X | X | | X | X | | 356,00 | X | | | X | Rene Llivicura | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD317 | 173 | 130 | 2.100,00 | Puertas de alumno | X | | X | | | | | X | | 2.100,00 | | | | X | Fredi Arízaga | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD318 | 174 | 161 | 5.544,00 | Alquiler de tractor, retroexcavadora | X | | X | | X | X | | X | | 4.950,00 | | | | X | Constructores COREY Cía. Ltda | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD319 | 175 | 5226 | 39,20 | Reparación de cámara | X | | X | | X | | | X | | 95,00 | X | | | X | César Andrade | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD326 | 176 | 5 | 2.240,00 | Limpieza de lugares del sector público | X | | X | | X | | X | | | | X | | | X | FULLIMPIEZA CIA. LTDA. | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD327 | 177 | 6927 | 840,67 | Alarmas | X | | X | | X | | X | | | | X | | | X | CRIME STOP CIA. LTDA. | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2012-AD328 | 178 | 459 | 36,40 | Mantenimiento de llantas | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | Pablo Guaraca | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD329 | 179 | 45316 | 58,00 | Sellos | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | | X | |
| IMG-2012-AD330 | 180 | 8340 | 16,80 | Mangueras | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | Maria Orellana | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2012-AD332 | 181 | 715 | 364,00 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | X | | X | X | |
| IMG-2012-AD333 | 182 | 714 | 78,40 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | X | | X | X | |
| IMG-2012-AD334 | 183 | 713 | 152,32 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | X | | X | X | |
| IMG-2012-AD335 | 184 | 711 | 56,00 | Líquido de aceite | X | | X | | X | X | | | | | X | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | X | | X | X | |
| IMG-2012-AD336 | 185 | 1767 | 336,00 | Repuestos | X | | X | | X | | X | | | | X | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD337 | 186 | 304 | 147,71 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | X | | | | | X | | | X | ALISTOURS Cía. Ltda. | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD338 | 187 | 1768 | 112,00 | Mantenimiento de tractor | X | | X | | X | | X | | | | X | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | X | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221,85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | | |
|----------------|-------|---------------|----------|-------------------------------------|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----|-----------|-----------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|--|--|--|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | |
| IMG-2012-AD340 | 188 | 303 | 147,66 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | ALISTOURS Cá. Ltda. | X | | Gualaceo | | | X | | | | |
| IMG-2012-AD342 | 189 | 77543 | 91,03 | Combustible | X | | X | | X | X | X | | | | X | | | | X | Héran Vanegas | X | | Gualaceo | | | | | | | |
| | | 77542 | 106,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 77541 | 47,36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 77544 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD344 | 190 | 77545 | 1.338,54 | Utiles de oficina | X | | X | | X | | | | | | | | | | X | Papelería Monsalve Cá. Ltda. | | X | Cuenca | | | X | X | | | |
| | | 25888 | 3.847,71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 25889 | 1.244,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD344 | 25890 | 570,66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD345 | 191 | 2906 | 342,72 | Extintores | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Digna Illescas | X | | Cuenca | | | X | | | | |
| IMG-2012-AD347 | 192 | 45187 | 840,50 | Impresiones | | | X | | | | | | 805,00 | | X | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | X | | | | |
| IMG-2012-AD355 | 193 | 33 | 537,60 | Medallas | X | | X | | | | | | | | | | | X | Karla Muñoz | X | | Cuenca | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD356 | 194 | 457 | 80,60 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | | | X | | | X | Laura Sanchez | X | | Gualaceo | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD358 | 195 | 1780 | 31,02 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | | | | | | | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD360 | 196 | | | | | | X | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD361 | 197 | 179 | 952,00 | Corona para la reina | X | | X | | X | X | | | X | 850,00 | X | | | X | Jorge Lituma | X | | Chordeleg | | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD366 | 198 | 5507 | 896,00 | Materiales de construcción | X | | X | | | | | X | | 800,00 | X | | | X | Paola Maurat | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD368 | 199 | 655 | 537,60 | Impresión de Acuerdo | X | | X | | | | | | | | X | | | X | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD369 | 200 | 1253 | 5.712,00 | Aquiler de amplificación | X | | X | | | | | | | | X | | | X | Pablo Vera | X | | Gualaceo | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD370 | 201 | 45466 | 208,58 | Impresiones | X | | X | | X | X | | | | | X | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD371 | 202 | 2081 | 194,10 | Microondas | X | | X | | X | | | | | | X | | | X | MARCIMEX | X | | Cuenca | | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD374 | 203 | 6435 | 1.064,00 | Mantenimiento de canal eléctrico | X | | X | | | | | | | | | | | X | Vicente Makdonado | X | | Gualaceo | | | X | | | | | |
| IMG-2012-AD375 | 204 | 1751 | 654,41 | Abarrotes | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | | | |
| | | 1752 | 1.017,00 | Carnes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD376 | 205 | 848 | 3.248,00 | Fuego Pirotécnicos | X | | X | | X | X | | | | | X | | | X | Rosa Salinas | X | | Sigsig | | | X | X | | | | |
| IMG-2012-AD377 | 206 | 61 | 649,39 | Abarrotes | X | | | X | | | | | | | | | X | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | | X | | | | | |
| | | 62 | 458,41 | | X | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|------------|----------|----------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|----------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|------------|---|-----|-----|----------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD378 | 207 | 72 | 882,80 | Legumbres | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Agroecologicos del Agurongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD381 | 208 | 169 | 100,00 | Transporte de personas | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2012-AD382 | 209 | 1934 | 380,80 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Juan Jara | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2012-AD383 | 210 | 50740 | 210,30 | Permiso de funcionamiento | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Dirección Provincial de Salud del Azuay | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD390 | 211 | 9828 | 2.185,20 | Agendas | X | | X | | X | | | | | | X | | | | X | Efrén Ortega | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD394 | 212 | 5218 | 12,32 | Impresiones | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD400 | 213 | 3153 | 3.920,00 | Escenografía | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | Rafael Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD403 | 214 | 1776 | 2.184,00 | Sacos de yute | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2012-AD404 | 215 | 719 | 403,20 | Cambio de aceite | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2012-AD405 | 216 | 3160 | 1.120,00 | Capacitación a personas | X | | | X | X | X | | | | | X | | | | X | Rafael Cabrera | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2012-AD408 | 217 | 600 | 425,00 | Capacitación a personas | X | | X | | | | | | | | | | | | X | CEG- FEDEXPOR | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD411 | 218 | 5762 | 1.144,64 | Materiales de Construcción | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | Paola Maurat | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD412 | 219 | 128 | 713,44 | Lavado de vehículos | X | | X | | X | | | | | | | | | | X | Wilián Yanza | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2012-AD413 | 220 | 129 | 184,80 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Wilián Yanza | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD414 | 221 | 99854 | 671,46 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Laura Narvaez | X | | Cuenca | | X | X | |
| IMG-2012-AD415 | 222 | 9658 | 179,30 | Pinturas | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | Carlos España | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD417 | 223 | 8494 | 59,81 | Pinturas | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | María Orellan | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD418 | 224 | 901 | 1.317,12 | Carpas | X | | X | | X | | | | | | X | | | | X | Luis Campoverde | X | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2012-AD419 | 225 | 51947 | 1.067,08 | Productos de pica | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | María Encalka | X | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2012-AD421 | 226 | 2835 | 2.128,00 | Aquiler de stand | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | HORITZO GRUP S.A. | X | | Guayaquil | | | X | X |
| IMG-2012-AD422 | 227 | 721 | 449,12 | Repuestos | X | | X | | X | | | | | | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD423 | 228 | 736 | 108,64 | Cambio de aceite | X | | | X | X | X | | | | 97,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|------|------------|----------|------------------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|----------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|------------|---|-----|----------------------------|-----------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD425 | 229 | 722 | 39,20 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD426 | 230 | 6819 | 150,00 | Batería | X | | X | | X | | X | | | 150,00 | X | | | | X | Rómulo Garzón | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD428 | 231 | 310 | 4.800,00 | Construcción de techo | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Jorge Andrade | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD430 | 232 | 419 | 208,32 | Materiales de Construcción | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD431 | 233 | 423 | 135,52 | Reconstrucción de remalque | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD432 | 234 | 456 | 207,20 | Renovación del sistema | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | María Domínguez | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD433 | 235 | 420 | 95,20 | Reconstrucción del arco de basket | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD434 | 236 | 5092 | 168,00 | Memoria RAM | X | | X | X | X | | | | | | X | X | | | | Henry Cantos | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD435 | 237 | 421 | 515,20 | Pinturas | X | | X | | X | | X | | | | X | | | | X | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2012-AD437 | 238 | 422 | 70,56 | Reconstrucción de astas | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD438 | 239 | 3908 | 400,00 | Servicio de transporte de personas | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Compañía de Transporte Turística DOSMILTRECE S.A. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD440 | 240 | 5964 | 1.204,56 | Materiales de Construcción | X | | X | | X | X | X | | | | | | | | X | Paola Maurat | X | | Gualaceo | | | X | |
| | 5958 | 366,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5962 | 3.355,02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5960 | 334,43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD441 | 241 | 2422 | 448,00 | Sistemas | X | | X | | X | | | | | | X | | | | X | TELCOSYSTE CIA. LTDA. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD450 | 242 | 676 | 196,00 | Señalización en las vías | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD461 | 243 | 2043 | 590,00 | Transporte de maquinaria | X | | X | | X | | X | | | | X | | | | X | Segundo Macao | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD462 | 244 | 1090 | 1.344,00 | Postales | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Robert Puglla | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2012-AD463 | 245 | 1807 | 684,78 | Abarrotes | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | |
| | 1808 | 908,73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD466 | 246 | 138 | 563,39 | Abarrotes | X | | | X | | | | | | | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | | X | |
| | 139 | 633,47 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD467 | 247 | 175 | 100,00 | Trasporte de personas | X | | X | | X | | X | | | | X | | | | X | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD468 | 248 | 1985 | 564,48 | Comida y bebidas | X | | X | | X | | X | | | | X | | | | X | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD473 | 249 | 1078 | 2.240,00 | Artistas | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Diego Torres | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2012-AD480 | 250 | 347 | 209,22 | Tiquete aéreo | X | | X | | X | X | X | | | | X | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaceo | | | X | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Solicitud de requerimiento | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Acta de entrega |
|----------------|------|------------|----------|-------------------------------------|--|----|------------------|----|----------------------------|----------------|------------------------|---------|------------|----------------------------------|------------------------|--|-------------------------|-------------------------|------------|-----------|-----|-----|-----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | |
| IMG-2012-AD519 | 251 | 45965 | 24,40 | Impresiones de rentenciones | X | | X | | | | | | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Gualaceo | | | X | X | | |
| | | 45966 | 53,00 | | X | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD520 | 252 | 2057 | 268,80 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | | | X | Juan Jara | X | | Gualaceo | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD521 | 253 | 90 | 1.441,36 | Arriendo de departamento | X | | X | X | X | | | X | 2.982,00 | | | X | Manuel Ordóñez | X | | Cuenca | | | X | | | |
| IMG-2012-AD527 | 254 | 13064 | 1.972,99 | Póliza de seguros | X | | X | X | X | | | X | | | X | Roca fuerte Seguros | X | | Cuenca | | | | | | | |
| IMG-2012-AD528 | 255 | 3846 | 280,00 | Renovación de página web | X | | X | | | | | | | | X | Spax.net Cía. Ltda | X | | Cuenca | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD532 | 256 | 6541 | 772,80 | Mantenimiento de la electricidad | X | | X | | | | | | | | X | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD533 | 257 | 1203 | 2.856,00 | Mantenimiento del camal | X | | X | | | | | | | | X | Francisco Leon | X | | Cuenca | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD534 | 258 | 3475 | 625,00 | Bomb fumigar | X | | X | X | X | | | X | | | X | Fredi Jara | X | | Gualaceo | | | | | X | | |
| IMG-2012-AD536 | 259 | 3243 | 291,20 | Mantenimiento de impresoras | X | | X | | | | | X | | | X | Digital Service Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD539 | 260 | 289 | 1.500,00 | Contrucción en hierro | X | | X | | | | | | | | X | Jorge Andrade | X | | Gualaceo | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD540 | 261 | 12018 | 4.032,00 | Stand | X | | X | | | | | X | | | | EXPO Guayaquil S.A. | X | | Guayaquil | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD544 | 262 | 3027 | 3.519,04 | Stand | X | | X | X | X | | | X | 3.142,00 | | | X | HORIZO GRUPS S.A. | X | | Guayaquil | | | | X | | |
| IMG-2012-AD546 | 263 | 2214 | 952,00 | Materiales de Construcción | X | | X | | | | | X | | | X | Jose Davila | X | | Gualaceo | | | | | X | | |
| IMG-2012-AD553 | 264 | 451 | 1.680,00 | Construcción de puente de carrilera | X | | X | X | X | | | | | | X | Cesar Neira | X | | Gualaceo | | | | X | | | |
| IMG-2012-AD555 | 265 | 523 | 1.004,10 | Dados de impacto | X | | X | | | | | X | 1.405,42 | X | X | Freddy Morocho | X | | Cuenca | | X | X | X | X | | |
| IMG-2012-AD560 | | 159 | 522,95 | | X | | | | | | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | X | X | | |
| IMG-2012-AD560 | 266 | 161 | 330,66 | Legumbres | X | | | X | | | | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD561 | 267 | 78 | 808,58 | Legumbres | X | | X | | | | | X | 808,58 | | X | Agroecologicos del Aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | X | X | X | X | | |
| IMG-2012-AD564 | 268 | 886 | 5.846,40 | Horas de tractor | | X | X | X | X | X | X | X | 5.220,00 | | X | Nestor Arizaga | X | | Gualaceo | | | | | X | | |
| IMG-2012-AD566 | 269 | 2309 | 495,28 | | X | | X | | | | | X | 1.033,73 | | X | Ligia Rodas | X | | Gualaceo | | X | X | X | X | | |
| IMG-2012-AD569 | 270 | 2113 | 172,48 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | X | 154,00 | | X | Juan Jara | X | | Gualaceo | | X | X | X | X | | |
| IMG-2012-AD570 | 271 | 182 | 100,00 | Transporte de personas | X | | | X | | | | X | 100,00 | | X | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | X | X | X | X | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | X | | Autorizaciones | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|----------|---------------|--------------------|--|---|----|----|----------------|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|-----------|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----|----------|-------------------------------|---------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolucion | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2012-AD571 | 272 | 605 | 2.867,00 | Alquiler de amplificación | X | | X | | | | | | X | 2.560,00 | X | | | | X | Manuel Idrovo | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD572 | 273 | 7200 | 621,64 | Frutas | X | | X | | | | | | X | 620,00 | | | | | X | Carmen Orellana | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD573 | 274 | 40345 | 26,08 | Detector de billetes | X | | X | | | | | | X | 58,00 | | | | | X | Ulloa Pacheco Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2012-AD574 | 275 | 7657 7658 | 2.355,52 301,89 | Productos de limpieza | X | | X | | X | X | X | | X | 4.102,87 | | | | | X | Gerardo Heras | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2012-AD580 | 276 | 2038 | 1.430,00 | Transporte de maquinaria | X | | X | | X | | X | | | | | | | | X | Segundo Macao | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD581 | 277 | 154 | 200,00 | Transporte de personas | X | | | | X | | X | | | | | | | | X | Edwin Matute | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD582 | 278 | 81046 | 88,80 | Combustible | X | | X | | X | | X | | | | | | | | X | Héran Vanegas | X | | Gualaico | | | | |
| | | 81047 | 132,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 81048 | 163,54 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 81049 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 81333 | 1.499,03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2012-AD583 | 279 | 355 | 157,79 | Tiquete aéreo | X | | X | | X | X | | | | | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaico | | | X | | |
| IMG-2012-AD585 | 280 | 6553 | 119,28 | Cables y focos | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Vicente Maldonado | X | | Gualaico | | | X | X |
| IMG-2012-AD586 | 281 | 740 | 33,60 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | X | | | | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaico | | | X | X |
| IMG-2012-AD587 | 282 | 746 | 141,12 | Mantenimiento vehiculos | X | | X | | X | | X | | | | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaico | | | X | X |
| IMG-2012-AD588 | 283 | 3137 | 106,00 | Internet | X | | X | | X | | | | | | | | | | X | José Bravo | X | | Gualaico | | | | X |
| IMG-2012-AD589 | 284 | 176 | 728,00 | Contratación de danza | X | | X | | X | X | X | | | | | | | | X | Jorge Criollo | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD591 | 285 | 135 | 1.323,40 | Tiket aéreo New York | X | | X | | | | X | | | | | | | | X | MAJOSTOURS | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD593 | 286 | 46357 | 81,00 | Impresiones | X | | X | | | | | | | | X | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD594 | 287 | 131 | 84,24 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | | | | X | 82,94 | | | | | X | MAJOSTOURS | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD599 | 288 | 5372 | 1.267,84 | Productos tecnológicos | X | | X | | | | | | X | 1.132,00 | X | | | | X | Henry Cantos | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD601 | 289 | 1085 | 5.096,00 | Alquiler de retroexcavadora | X | | X | | X | X | X | | X | 4.550,00 | | | | | | Dario Macao | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD608 | 290 | 4021 4022 | 39,20 274,40 | Mantenimiento de las cuentas de usuario | X | | | X | | | | | X | 280,00 | | | | | X | Servicios y Comercio Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2012-AD609 | 291 | 1964 | 143,02 | Repuestos | X | | X | | X | | X | | X | 127,70 | X | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaico | | | X | X |
| IMG-2012-AD610 | 292 | 1965 | 112,00 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | X | | X | | X | 100,00 | X | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD611 | 293 | 5915 | 59,76 | Impresiones | X | | X | | | | | | X | 48,00 | X | | | | X | Luis Fernández | X | | Gualaico | | | X | |
| IMG-2012-AD613 | 294 | 146 | 132,08 | Tiquetes aéreos | X | | X | | X | X | | | X | 132,08 | X | | | | X | MAJOSTOURS | X | | Gualaico | | | X | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ 5.221.85 | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|---------------|------------------|---|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|--|------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|------------|--|-----|-----|-----------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|--|
| N° Proceso | Item | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (Valor) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2012-AD618 | 295 | 21 | 3.716,16 | Comida y bebidas, para el evento de rendición de cuetas | X | | X | | X | X | | | X | 3.318,00 | X | | | | X | Laura Sanchez | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD621 | 296 | 7718 | 250,00 | Productos de limpieza | X | | X | | X | X | | | X | 223,32 | X | | | | X | Gerardo Heres | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2012-AD625 | 297 | 179 180 | 600,41 320,58 | Abarrotes | X | | X | | | | | | X | 921,06 | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD626 | 298 | 82 | 732,60 | Legumbres | X | | X | | | | | | X | 732,60 | | | | | X | Agroecologicos del Agurongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD628 | 299 | 2015 2016 | 601,34 881,73 | Abarrotes | X | | X | | | | | | X | 1.483,07 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD630 | 300 | 188 | 100,00 | Transporte para personas | X | | | X | | | | | X | 100,00 | | | | | X | Cooperativa 29 de marzo | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD631 | 301 | 2238 | 192,64 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | X | 172,00 | | | | | X | Juan Jara | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD634 | 302 | 3382 | 896,00 | Alquiler de stand | X | | X | | X | | | | | | | | | | X | Fabian Vallejo | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2012-AD636 | 303 | 757 | 39,20 | Cambio de aceite | X | | | | X | | | | X | 35,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD637 | 304 | 758 | 56,00 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | X | 50,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD663 | 305 | 4892 4893 | 118,89 26,40 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | X | | X | | X | 137,78 | | | | | X | INDUMOT S.A. | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2012-AD664 | 306 | 9592 | 1.587,04 | Productos tecnológicos | X | | X | | X | | X | | X | 1.471,00 | X | | | | X | Juan Sanchez | | X | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2012-AD665 | 307 | 768 | 39,20 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | X | 35,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD666 | 308 | 767 | 159,00 | Mantenimiento de vehiculos | X | | X | | X | | | | X | 142,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2012-AD667 | 309 | 1977 | 454,49 | Repuestos | X | | X | | X | | X | | X | 408,50 | X | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | X | X | X | |
| IMG-2012-AD690 | 310 | 7557 | 621,69 | Frutas | X | | X | | | | | | X | 620,00 | | | | | X | Carmen Orellana | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD693 | 311 | 2105 2106 | 561,29 782,74 | Abarrotes | X | | X | | | | | | X | 1.344,03 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD699 | 312 | 153 | 764,88 | Transporte de personas | X | | X | | | | | | | 764,88 | | | | | X | Wilian Yanza | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD700 | 313 | 198 | 525,00 | Transporte de personas | X | | | | | | | | X | 525,00 | | | | | X | Cooperativa 29 de Marzo | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2012-AD701 | 314 | 134 | 58,76 | Mantenimientos de llantas | X | | X | | X | | | | X | 48,00 | | | | | X | Julio Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2012-AD702 | 315 | 1305 1306 | 245,85 130,00 | Materiales electricos | X | | X | | X | | X | | X | 375,85 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | X | X | |

Muestra de las Compras del año 2013

| Muestra aleatoria de la base de datos del Sistema TIMPU de las Compras Públicas del GAD Municipal de los procesos de Ínfima Cuantía | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|---|------|------------|----------|--------------------------|--------------------------------------|----|------------------|----|--------------------------|---------|------------------------|----------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|---------------|---|----------|----------|----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------|
| VERIFICACIÓN DEL PROCESO DE LAS COMPRAS PÚBLICAS DE ÍNFIMA CUANTÍA EN EL PERIDO ENERO 2013 - DICIEMBRE 2013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nº Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor S | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| | | Nº Factura | Valor | | Si | No | Si | No | Soledad de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | |
| IMG-2013-AD3 | 1 | 84295 | 59,20 | Combustible | X | | X | | X | X | | | | | | | X | Héran Vanegas | X | | Gualaceo | | | X | | |
| | | 84296 | 86,58 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84297 | 32,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84298 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD5 | 2 | 84299 | 674,00 | Seguro | X | | X | | X | | | | | | | | X | Roca fuerte Seguros | X | | Cuenca | | | X | | |
| | | 13301 | 169,74 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD7 | 3 | 13303 | 97,19 | Combustible | X | | X | | X | X | X | 2.537,73 | | | | | | X | Héran Vanegas | X | | Gualaceo | | | X | |
| | | 84537 | 57,72 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84538 | 172,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84539 | 50,32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84540 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD8 | 4 | 84541 | 2.095,40 | Seguro | X | | | X | | | | 140,39 | | | | | X | Roca fuerte Seguros | X | | Cuenca | | | X | | |
| | | 1330 | 157,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD13 | 5 | 84768 | 145,04 | Combustible | X | | X | | X | X | X | 2.214,78 | | | | | | X | Héran Vanegas | X | | Gualaceo | | | X | |
| | | 84770 | 66,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84771 | 166,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 84772 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD17 | 6 | 84773 | 1.637,00 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | 30,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD18 | 7 | 788 | 38,60 | Mantenimiento vehículos | X | | X | | | | | 212,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD19 | 8 | 792 | 237,44 | Mantenimiento vehículos | X | | X | | | | | 290,08 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD20 | 9 | 818 | 290,08 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | 35,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD21 | 10 | 794 | 39,20 | Mantenimiento vehículos | X | | | X | | | | 117,00 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD22 | 11 | 793 | 131,04 | Mantenimiento vehículos | X | | X | | | | | 400,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD23 | 12 | 1328 | 448,00 | Mantenimiento de tractor | X | | X | | | | | 260,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD24 | 13 | 1329 | 291,20 | Mantenimiento volqueta | X | | X | | X | | | 125,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD25 | 14 | 1331 | 140,00 | Mantenimiento volqueta | X | | X | | | | | 90,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD26 | 15 | 1327 | 100,08 | Mantenimiento volqueta | X | | X | | | | | 410,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD27 | 16 | 1330 | 459,20 | Arreglo de llantas | X | | X | | | | | 152,00 | X | | | | X | Julio Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD28 | 17 | 148 | 170,24 | | X | | X | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD32 | 18 | 6550 | 134,40 | Impresiones | X | | | X | X | X | | 120,00 | X | | | | X | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2013-AD33 | 19 | 47413 | 784,83 | Útiles de oficina | X | | X | | | | | 660,00 | X | | | | X | Editorial Amazonas S.A | X | | Cuenca | | | | | |
| | | 47413 | 731,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD34 | 20 | 449 | 490,16 | Tiket Aéreo | X | | X | | | | | 437,64 | X | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA | X | | Gualaceo | | | X | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | |
|---------------|------|------------|----------|-----------------------------|--|----|---------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|-----|-----|-------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|--|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2013-AD35 | 21 | 451 | 488,90 | Tiket Aéreo | X | | | X | | | | | X | 436,56 | X | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD36 | 22 | 156 | 409,68 | Tiket Aéreo | X | | | X | X | X | | | X | 470,16 | X | | | | X | MARJOSTOUR S | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD43 | 23 | 448 | 567,93 | Tiket Aéreo | X | | | X | | | | | X | 507,08 | X | | | | X | MARJOSTOUR S | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD49 | 24 | 7438 | 760,00 | Llantas | X | | X | | | | | | X | 760,00 | X | | | | X | Rómulo Garzón | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2013-AD52 | 25 | 320 | 1.680,00 | Metros de reposición | X | | X | | X | X | | | | | X | | | | X | Jorge Andrade | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD55 | 26 | 2255 | 629,70 | Abarrotes | X | | X | | X | X | | | X | 576,05 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD56 | 27 | 1370 | 201,60 | Reparación tractor | X | | X | | X | | | | X | | | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD57 | 28 | 457 | 324,80 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 201,60 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2013-AD58 | 29 | 1366 | 56,00 | Reparación tractor | X | | X | | | | | | X | 56,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD59 | 30 | 1364 | 235,20 | Reparación tractor | X | | X | | X | | | | X | 235,20 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD60 | 31 | 1365 | 89,60 | Mantenimiento de tractor | X | | X | | | | | | X | 89,60 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD61 | 32 | 1371 | 61,60 | Cambio de manguera | X | | X | | | | | | X | 61,60 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD62 | 33 | 1367 | 168,00 | Mantenimiento vehículos | X | | X | | X | | X | | X | 168,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD63 | 34 | 1368 | 112,00 | Mantenimiento de tractor | X | | X | | | | | | X | 112,00 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD64 | 35 | 6710 | 207,20 | Mantenimiento de cementerio | X | | X | | | | | | X | 185,00 | X | | | | X | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD65 | 36 | 360 | 1.432,48 | Repuestos | X | | X | | X | X | | | X | 1.433,60 | X | | | | X | Mayra Jara | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2013-AD66 | 37 | 720 | 1.718,08 | Repuestos volqueta | X | | X | | X | X | | | X | 1.719,20 | | | | | X | Carlos Maldonado | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2013-AD67 | 38 | 361 | 572,00 | Repuestos | X | | X | | X | X | | | X | 672,00 | | | | | X | Mayra Jara | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2013-AD68 | 39 | 56450 | 1.259,17 | Repuestos | X | | X | | X | X | | | | 1.321,60 | X | | | | X | DITEA S.A. | X | | Cuenca | | | X | | |
| IMG-2013-AD81 | 40 | 167950 | 50,61 | Manguera, neplos | X | | X | | X | X | | | X | 45,21 | | | | | | Comercial Chavez Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|----------|------------|----------|---------------------------|--|----|---------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|---------------|---|-----|----------|-------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2013-AD85 | 41 | 469 | 2.788,80 | Metros de arena | X | | | X | X | | X | | X | 2.490,00 | | | | | X | Hugo León | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD86 | 42 | 1207 | 480,00 | Paila metálica | X | | X | | | | | | X | 537,60 | X | | | | X | Angel Andrade | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD87 | 43 | 821 | 78,40 | Filtro de aceite | X | | X | | | | X | X | | 78,40 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD88 | 44 | 820 | 98,56 | Cambio de aceite | X | | X | X | | | | | X | 99,56 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD89 | 45 | 822 | 203,84 | Repuestos | X | | X | | | | | | X | 203,84 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD98 | 46 | 153 | 940,80 | camisetas | X | | X | | X | X | | | X | 840,00 | X | | | | X | Ivan Cárdenes | X | | Gualaceo | X | | X | X |
| IMG-2013-AD100 | 47 | 1490 | 221,30 | Ampliación de sistemas | X | | X | | X | | | | X | 221,20 | X | | | | | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD102 | 48 | | | | | | | | X | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD103 | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD108 | 50 | 85920 | 68,08 | Combustible | X | X | X | X | X | X | X | X | 1.979,96 | | | | | | X | Hérmán Vanegas | X | | Gualaceo | | | | |
| | | 85923 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 85922 | 170,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 85921 | 171,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 85924 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 85925 | 1.283,95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD109 | 51 | 188 | 238,56 | Arreglo de llantas | X | | X | | | | | X | 238,56 | | | | | X | Julio Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD110 | 52 | 819 | 33,60 | Cambio de aceite | X | | X | | | | X | X | | 33,60 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD111 | 53 | 461 | 209,78 | Tiket Aéreo | X | | X | | X | X | | | X | 187,30 | | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD113 | 54 | 799 | 201,60 | Repuestos volqueta | X | | X | | X | | X | | X | 201,60 | | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD115 | 55 | 717 | 2.189,60 | Motor | X | | X | | X | X | | | X | 2.195,20 | | | | | X | Carlos Makdonado | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD116 | 56 | 938 | 280,00 | Elaboración de carnets | X | | X | | X | | | | X | 250,00 | X | | | | X | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD120 | 57 | 1364 | 235,00 | Mantenimiento de tractor | X | | X | | | | | | X | 46,60 | X | | | | X | Isauro Tenorio | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2013-AD122 | 58 | 5750 | 249,76 | Pantalla LCD | X | | X | | X | | X | | X | 249,76 | X | | | | X | César Andrade | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2013-AD123 | 59 | | | Permiso de funcionamiento | | | | | | | | | X | 250,00 | X | | | X | | | | | | X | | X | |
| IMG-2013-AD124 | 60 | 61298 | 158,60 | Permiso de funcionamiento | X | | X | | X | | | | X | 220,00 | | | | | X | Dirección Provincial de Salud del Azuay | X | | Cuenca | | | X | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------|------------|----------|---------------------------------|--|----|---------------------|----|----------------------------|---------|----------|---------------|---------|------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------|-------------|-----------|---------------|------------|-------------------------------|-----|-----|-----------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|---|--|---|--|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director | Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro | Comparativo | No existe | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | | |
| IMG-2013-AD125 | 61 | 6938 | 100,80 | Impresiones | X | | X | | X | X | X | | X | | 100,80 | X | | | | | | | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD126 | 62 | 86459 | 53,28 | Combustible | X | | X | | X | X | X | | X | | 2.243,47 | | | | | | | X | Héman Vanegas | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| | | 86453 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 86456 | 88,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 86455 | 130,34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 66452 | 463,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 86452 | 1.457,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD131 | 63 | 7807 | 449,40 | Abarrotes | X | | X | | | | | | | X | 3.232,50 | X | | | | | | X | Carmen Orellana | X | | Gualaceo | X | | X | X | | | | |
| | | 7808 | 220,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7809 | 165,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD134 | 64 | 1410 | 134,40 | Calibración de frenos | X | | X | | X | | X | | X | | 134,40 | X | | | | | | X | | | | | | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD135 | 65 | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD136 | 66 | 719 | 1.047,20 | Repuestos volqueta | X | | X | | | | | | X | | 1.047,20 | X | | | | | | X | Carlos Maldonado | X | | Cuenca | | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD137 | 67 | 870 | 1.344,78 | Repuestos | X | | X | | X | | X | | X | | 1.200,70 | X | | | | | | X | Carlos Maldonado | X | | Cuenca | | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD138 | 68 | 759 | 1.242,08 | Repuestos volqueta | X | | X | | X | | X | | X | | 1.243,00 | X | | | | | | X | Carlos Maldonado | X | | Cuenca | | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD139 | 69 | 760 | 963,20 | Sensores de volqueta | X | | X | | X | | X | | X | | 963,20 | X | | | | | | X | Carlos Maldonado | X | | Cuenca | | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD141 | 70 | 48210 | 996,72 | Folders | X | | X | | | | | | X | | 996,00 | X | | | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | X | | X | X | X | | | |
| IMG-2013-AD145 | 71 | 471 | 456,27 | Tiket Aéreo | X | | X | | X | X | | | X | | 407,38 | X | | | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD146 | 72 | 473 | 190,10 | Tiket Aéreo | X | | X | | X | | X | | X | | 169,73 | X | | | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaceo | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD149 | 73 | 260 | 5.700,80 | Mantenimiento vial | | X | X | | | | | | X | | 5.700,00 | | | | | | | X | Juan Ortiz | X | | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD153 | 74 | 16087 | 450,00 | Tarjetas de invitación | X | | X | | X | X | X | | X | | 504,00 | X | | | | | | X | Jaime Gómez | | X | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD158 | 75 | 48338 | 26,80 | Impresiones | X | | | X | X | | | | X | | 21,28 | X | | | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD166 | 76 | 9601 | 67,20 | Gas domestico | X | | X | | | | | | X | | 450,00 | | | | | | | X | Manuel Matute | X | | Gualaceo | | X | X | X | | | | |
| IMG-2013-AD167 | 77 | 242 | 58,80 | Gas domestico | X | | X | | | | | | X | | 210,00 | | | | | | | X | Alberto Salazar | X | | Gualaceo | | X | X | X | | | | |
| IMG-2013-AD169 | 78 | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD172 | 79 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD178 | 80 | 48021 | 1.074,58 | Impresiones y útiles de oficina | X | | X | | | | | | X | | 1.075,00 | X | | | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | | | | | X | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | |
|----------------|-------|------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|--|-----------|--------|-----------|---------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | |
| IMG-2013-AD179 | 81 | 916 | 285,60 | Publicidad | X | | | X | | | | | X | 344,00 | X | | | | X | Wilson León | X | | Cuenca | | | | | X |
| IMG-2013-AD185 | 82 | 52 | 3.998,40 | Comida y bebidas, mesas etc. | X | | X | | X | X | | | X | 4.000,00 | X | | | | | Laura Sánchez | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD192 | 83 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD193 | 84 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD197 | 85 | 7961 | 25,00 | Baterías bosh | X | | X | | | | | | X | 215,00 | X | | | | X | Rómulo Garzón | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD204 | 86 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD205 | 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD206 | 88 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD207 | 89 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD210 | 90 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD213 | 91 | | | | | | | | | | | | X | 280,00 | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD216 | 92 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD226 | 93 | 299 | 617,00 | Abarrotes | X | | X | | X | | | | X | 959,41 | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| | | 300 | 342,41 | | X | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD227 | 94 | 2451 | 443,64 | Abarrotes | X | | X | | X | | | | X | 1.187,15 | X | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| | | 2452 | 743,51 | | | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD228 | 95 | 105 | 504,50 | Legumbre | X | | X | | X | | | | X | 504,50 | | | | | X | Agroecologicos del aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2013-AD229 | 96 | 2669 | 471,41 | Abarrotes | X | | X | | X | | | | X | 1.366,73 | | | | | X | Ligia Rodas | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| | 2670 | 110,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2668 | 337,77 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2667 | 209,28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2666 | 237,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD230 | 97 | 2092 | 100,80 | Certificado de firmas electrónica | X | | X | | X | X | | | X | 100,80 | | | | | X | Banco Central del Ecuador | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2013-AD243 | 98 | 6785 | 4.079,82 | Iluminaciones | X | | X | | X | X | | | X | 4.079,84 | X | | | | X | Vicente Makdonado | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD247 | 99 | 88348 | 133,20 | Combustible | X | | X | X | | | | | X | 4.539,84 | | | | | X | Hernán Vanegas | X | | Gualaceo | | | | | |
| | 88353 | 113,30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 88352 | 346,32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 88349 | 202,02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 88354 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 88274 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 88355 | 2.818,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD249 | 100 | 2268 | 4.360,83 | Productos de limpieza | X | | X | | X | X | | | X | 4.884,13 | X | | | | Jose Davila | X | | Cuenca | | | X | | | |
| IMG-2013-AD251 | 101 | 5606 | 92,96 | Mantenimiento de impresora | X | | X | | X | | | | X | 92,96 | | | | | X | OFFICEOUTLE T CIA. LTDA | X | | Cuenca | | | | | |

| | | Factura | | | Ínfima CuantíaValor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|------------|----------|---|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|----------------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|---------------|------------|--|-----|-----|-------------------------------|---------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo No existe | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2013-AD253 | 102 | 219 | 537,00 | Mandiles | X | | X | | X | X | | | X | 537,00 | X | | | | X | Beatriz Mendoza | X | | Cuenca | | X | X | |
| IMG-2013-AD255 | 103 | 661 | 1.054,00 | Transporte festival del hornado | X | | X | | | | | | X | 1.054,00 | | | | | X | FURGO CAB TRANSPORTES S.A. | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2013-AD256 | 104 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD257 | 105 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD258 | 106 | | | | | | | | X | X | | | X | 151,87 | | | | | X | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD259 | 107 | 825 | 482,72 | Repuestos volqueta | X | | X | | | | | | X | 482,72 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD261 | 108 | 824 | 76,16 | Repuestos vehículos | X | | X | | | | | | X | 76,16 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2013-AD262 | 109 | | | | | | | | | | | | X | 366,24 | X | | | | X | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD263 | 110 | | | | | | | | | | | | X | 38,08 | X | | | | X | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD264 | 111 | | | | | | | | | | | | X | 33,60 | X | | | | X | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD265 | 112 | 823 | 117,60 | Repuestos volqueta | X | | X | | | | | | X | 117,60 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD266 | 113 | 826 | 217,76 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | | X | 277,76 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD267 | 114 | 827 | 33,60 | Filtro de aceite | X | | X | | | | | | X | 33,60 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD269 | 115 | 67 | 287,22 | Tiket Aéreo | X | | X | | | X | X | | X | 380,20 | | | | | X | Macuey Tours Operadora de Turismo CIA. LTDA | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2013-AD271 | 116 | 828 | 58,24 | Mantenimiento volqueta | X | | X | | | | | | X | 58,24 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD272 | 117 | | | | X | | | | | | | | X | 100,80 | X | | | | X | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD273 | 118 | 817 | 624,96 | Líquido de embrague | X | | X | | | | | | X | 624,96 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD274 | 119 | 816 | 144,48 | Cambio de aceite | X | | X | | | | | | X | 144,48 | X | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD275 | 120 | 7198 | 436,80 | Impresiones de ordenes de combustible | X | | X | | | | | | X | 436,80 | X | | | | X | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | | |
| IMG-2013-AD276 | 121 | 7138 | 297,92 | Impresiones | X | | X | | | | | | X | 404,32 | X | | | | X | Luis Fernández | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD277 | 122 | 463 | 92,96 | Materiales de construcción | X | | X | | | | | | X | 92,96 | X | | | | X | René Llivicura | X | | Gualaceo | | | X | X |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Ínfima Cuantía/Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | |
|----------------|------|------------|----------|---|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|----------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--|----------------------------------|---------------|----------|-----------|----------|----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------|-------------------|---|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | | Otro Departamento | |
| IMG-2013-AD278 | 123 | 301 | 440,00 | Impresiones | X | X | | | | | X | 504,00 | X | | | | X | María Pérez | X | | Cuenca | | | | | | | X |
| IMG-2013-AD282 | 124 | 42449 | 787,36 | Sistema para un año | X | X | X | | | | X | 787,36 | X | | X | | X | La competencia s.a. | X | | Quito | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD283 | 125 | 462 | 50,40 | Reparación tractor | X | X | | | | | X | 50,40 | X | | | | X | René Llivicura | X | | Gualaico | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD284 | 126 | | | | | | | | | | X | 390,10 | | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD285 | 127 | 153701 | 453,60 | Materiales de construcción | X | X | X | | X | X | X | 459,20 | X | | | | X | Comercial Ávila Ochoa Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | | | | | |
| IMG-2013-AD288 | 128 | 48745 | 51,20 | Impresiones | X | X | | | | | X | 51,20 | X | | | | X | Editorial Amazonas S.A. | X | | Cuenca | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD289 | 129 | 2671 | 240,00 | Abarrotes | X | X | | | | | | 1.220,95 | X | | | | | X | Ligia Rodas | X | | Gualaico | X | | X | X | | |
| | | 2672 | 131,83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2673 | 273,30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2674 | 479,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2675 | 219,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD290 | 130 | 106 | 646,95 | Legumbres | X | X | | | | | X | 646,95 | | | | X | Agroecologicos del Aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaico | | X | X | | | | | |
| IMG-2013-AD291 | 131 | 2551 | 663,43 | Abarrotes | X | X | | | | | | 1.728,18 | | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaico | | X | | | | |
| | | 2552 | 1.064,74 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD292 | 132 | 307 | 1.039,78 | Abarrotes | X | X | | | | | | 1.328,96 | | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaico | | X | X | | | |
| | | 308 | 289,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD295 | 133 | 461 | 1.771,40 | Material didáctico INFA | X | X | | | | | X | 1.771,63 | X | | | | X | MUNDO DIDACTICO | X | | Cuenca | | X | X | X | X | | |
| IMG-2013-AD296 | 134 | 1371 | 499,99 | Comida y bebidas | X | X | X | X | X | X | X | 499,97 | X | | | | X | | | | | | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD297 | 135 | 3712 | 784,00 | Contratación y fiscalización de obras | X | X | | | | | | | | | | | X | Fundación DOXA | X | | Quio | | | | X | | | |
| IMG-2013-AD303 | 136 | 2560 | 75,60 | Comida y bebidas | X | X | | | | | X | 75,60 | X | | | | X | Juan Jara | X | | Gualaico | | | | | | | |
| IMG-2013-AD308 | 137 | 1037 | 2.400,00 | Seguros | X | X | | | X | | X | 2.102,24 | | | | | X | Seguros Rocafuerte | X | | Cuenca | | | | | | | |
| IMG-2013-AD312 | 138 | 136 | 672,00 | Útiles de oficina | X | X | X | | | | X | 602,00 | X | | X | | X | Karla Muñoz | X | | Cuenca | | | | | | X | |
| IMG-2013-AD313 | 139 | 155413 | 5.781,44 | Materiales de limpieza y aseo del mercado | X | X | | | | | X | 5.824,00 | X | | | | X | PRODUCTOS QUIMICOS S.A. | X | | Guayaquil | | | | | | X | |
| IMG-2013-AD314 | 140 | 157465 | 1.999,20 | Impresiones de comprobante de cobro | X | X | | | | | X | 2.000,00 | X | | | | X | ARTES GRAFICOS Senelekler | X | | Cuenca | | | | | | X | |
| IMG-2013-AD317 | 141 | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD318 | 142 | 4200 | 89,60 | Cambio de clave de caja de seguridad | X | X | | | | | X | 89,60 | | | | | X | Luis Quinde | X | | Cuenca | | | | X | | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------|--------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|------------------------------|---------------|--|----------------|-----|----------|----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo NO EXISTE | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD321 | 143 | | | | | | | X | X | | | X | 190,40 | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD323 | 144 | 2304 2305 | 604,80 215,00 | Mantenimiento de parques y jardines | X | | X | X | | X | | | 845,60 | | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD325 | 145 | 989 | 2.475,00 | Servicio de Buffet | X | | X | X | | | | | 2.475,20 | | | | | X | Planeta Azul CIA, LTDA | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD326 | 146 | 231 | 2.999,92 | Instrucción de bandas de paz | X | | X | X | X | | | | 2.999,92 | X | | | | X | Edison Álava | X | | Los Ríos | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD327 | 147 | 402 | 5.199,04 | Servicio de iluminación | X | | X | | | | | | 5.199,04 | | | | | X | Sergio Livicura | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD328 | 148 | 987 | 313,60 | Acuerdos | X | | X | X | X | | | | 313,60 | X | | | | X | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD329 | 149 | 535 | 125,69 | Tiket Aéreo | X | | X | | | | | | 201,60 | | | | | X | ALISTOURS CIA, LTDA. | X | | Gualaceo | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD330 | 150 | 81 | 3.500,00 | Diseño y elaboración de tarjetas | X | | X | | | | | | 3.500,00 | X | | | | X | Cristian Vintimilla | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD331 | 151 | 608 | 19,60 | Gas domestico, Abarrotes | X | | X | | | | | | | 1.116,18 | | | | | X | Blanca Jadan | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | |
| | | 607 | 102,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 686 | 532,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 684 | 233,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 683 | 218,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD332 | 152 | 108 | 734,30 | Legumbres | X | | | X | | | | | 734,30 | | | | | X | Agroecologicos del Aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD333 | 153 | 326 | 996,23 | Abarrotes | X | | X | | | | | | 996,23 | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD334 | 154 | 2554 2556 | 586,81 1.097,49 | Abarrotes | X | | X | | | | | | 1.684,80 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD335 | 155 | 2676 | 247,95 | Abarrotes | X | | X | | | | | | 1.177,67 | | | | | | X | Ligia Pacheco | X | | Gualaceo | | X | X | | | | | | | | | | | |
| | | 2677 | 134,28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2678 | 450,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2679 | 344,79 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD336 | 156 | | | | | | | X | X | | | | 543,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD339 | 157 | 10026 | 403,65 | Reparación de tractor | X | | X | | | | | | 403,68 | X | | | | X | Importadora Makdonado - Zhindon CIA, LTDA. | X | | Cuenca | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD342 | 158 | 767 | 73,92 | Tapa de combustible | X | | X | | | | | | 73,92 | X | | | | X | | | | | | | | X | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD345 | 159 | | | | | | | X | X | | | | 168,00 | | | | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD346 | 160 | 529 | 380,00 | Tiket Aéreo | X | | X | | | | | | | | | | | X | ALISTOURS CIA, LTDA | X | | Gualaceo | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD347 | 161 | 1650 | 951,84 | Mantenimiento y cambio de lámparas | X | | X | | | | | | 1.920,00 | X | | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | X | X | | | | | | | | | | |
| | | 1649 | 483,22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1648 | 54,09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1647 | 430,29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD348 | 162 | 1711 | 907,78 | Detectores de humo, baterías, | X | | X | | | | | | 1.482,86 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | | X | X | | | | | | | | | | |
| | | 1713 | 575,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD355 | 163 | 517 | 599,20 | Reparación de tractor | X | | X | | | | | | 599,20 | | | | | X | Cesar Neira | X | | Gualaceo | | | | X | X | | | | | | | | | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Solicitud de requerimiento | Autorizaciones | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Certificado de cumplimiento de Acta de Entrega | | | |
|----------------|------|------------|----------|-------------------------------------|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|----------------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|------------------------------|----------------|---|--------|----------|----------------------------|-----------|--|---------|-------------------|---|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo No existe | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | | Compras | Otro Departamento | |
| IMG-2013-AD356 | 164 | 1801 | 189,50 | Repuestos | X | | X | | X | | | | 892,14 | X | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | | X | | |
| | | 1803 | 273,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1822 | 426,22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD358 | 165 | 915 | 4.110,00 | Plantas | X | | X | | X | | | | 5.210,00 | X | | | | X | Juan Alvarez | X | | Paute | | | | | X |
| IMG-2013-AD366 | 166 | 844 | 56,00 | Cambio de aceite | X | | X | | X | | | | 56,00 | X | | | | X | Anbal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | | X | X |
| IMG-2013-AD367 | 167 | 551 | 190,65 | Tiket aereo | X | | X | | X | X | | | 201,60 | | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA | X | | Gualaceo | | | | X | |
| IMG-2013-AD369 | 168 | 863 | 3.696,00 | Tanques de gasolina | X | | X | | X | | | | 3.696,00 | | | | | X | Carlos Maklonado | X | | Cuenca | | | | | X |
| IMG-2013-AD370 | 169 | 864 | 5.616,24 | Producción de escenografía | X | | X | | X | X | | | 5.616,24 | | | | | X | Carlos Maklonado | X | | Cuenca | | | | | X |
| IMG-2013-AD372 | 170 | 3282 | 4.800,00 | Producción de escenografía | X | | X | | X | X | | | 4.800,00 | | | | | X | Rafael Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | | |
| IMG-2013-AD374 | 171 | 3119 | 3.200,00 | Aquiler de amplificación | X | | X | | X | X | | | 3.200,00 | | | | | X | Manuel Guaraca | X | | Guayaquil | | X | X | | |
| IMG-2013-AD375 | 172 | 2324 | 2.272,70 | Mantenimiento de parques y jardines | X | | X | | X | | X | | 2.272,70 | X | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | | | X |
| IMG-2013-AD376 | 173 | 10026 | 1.299,96 | Impresoras | X | | X | | | | | | 1.300,00 | | | | | X | Juan Sánchez | X | | Cuenca | | X | X | X | |
| IMG-2013-AD378 | 174 | 286 | 70,00 | Impresiones | X | | X | | | | | | 70,00 | | | | | X | Israel Segovia | X | | Sigsig | | X | X | | |
| IMG-2013-AD379 | 175 | 63 | 123,00 | Traslado de vehículo | X | | X | | | | | | 123,20 | X | | | | X | Sindicato de choferes profesionales de gualaceo | X | | Gualaceo | | | | | |
| IMG-2013-AD380 | 176 | 1282 | 1.500,00 | Difusión información | X | | X | | | | | | 1.499,99 | | | | | X | Jhonatan Herrera | X | | Gualaceo | | X | X | X | |
| IMG-2013-AD382 | 177 | 203 | 726,88 | Mantenimiento de cancha | X | | X | | X | | | | 726,88 | | | | | X | Julio Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD384 | 178 | 2325 | 1.184,40 | Galones de aceite | X | | X | | X | X | | | 1.184,40 | X | | | | X | Luis Rivera | X | | Gualaceo | | | | | X |
| IMG-2013-AD385 | 179 | 1346 | 3.172,41 | Seguros | X | | X | | X | | | | 3.172,41 | | | | | X | Seguros rocafuerte | X | | Cuenca | | | | | |
| IMG-2013-AD386 | 180 | 782 | 243,24 | Terminal del gato de dirección | X | | X | | X | | | | 248,21 | X | | | | X | Carlos Maklonado | X | | Cuenca | | | X | X | |
| IMG-2013-AD389 | 181 | 8491 | 77,77 | Repuesto vehículo | X | | X | | X | X | | | 225,79 | | | | | X | Importadora Argudo Velez | X | | Cuenca | | X | X | X | |
| | | 8492 | 80,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD390 | 182 | 3567 | 4.169,60 | Materiales de construcción | X | | X | | X | X | X | | 4.312,87 | X | | | | X | Comercial Orellana CIA. LTDA. | X | | Gualaceo | | | | | X |
| IMG-2013-AD391 | 183 | | | | | | X | | X | | | | 988,85 | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD396 | 184 | 550 | 300,66 | Tiket Aéreo | X | | | X | X | | | | 330,02 | X | | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA | X | | Gualaceo | | | | | |

| N° Proceso | Item | Factura | | Tipo de compra | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Solicitud de requerimiento | Autorizaciones | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega | | | | |
|----------------|--------|------------|----------|---|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|----------------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|------------------------------|---------------|---|--|-----|----------------------------|------------|-----------------------------|-----------------|---------|-------------------|---|---|
| | | N° Factura | Valor | | Si | No | Si | No | | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo no existe | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | | | Compras | Otro Departamento | | |
| IMG-2013-AD397 | 185 | 202 | 241,92 | Lavado de vehículo | X | | X | | X | | | | | | 241,92 | | | | X | Wiliam Yanza | X | | Gualaquiza | | | | X | | |
| IMG-2013-AD398 | 186 | 195 | 31,26 | Bandas de fuerza | X | | X | | | | | | | | 28,00 | | | | X | Diego Quizhpilema | X | | Cuenca | | | | | X | |
| IMG-2013-AD399 | 187 | | | | | | X | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD400 | 188 | 109 | 922,25 | Legumbres | X | | X | | | | | | | | 922,25 | | | | X | Agroecologicos del Acuarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaquiza | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD401 | 189 | 2654 | 1.254,11 | Abarrotes | X | | X | | | | | | | | 2.155,46 | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaquiza | | X | X | | | |
| | | 2653 | 173,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2651 | 728,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD402 | 190 | 344 | 1.096,96 | Legumbres | X | | X | | | | | | | | 1.096,96 | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaquiza | | X | X | | | |
| | | 2686 | 303,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD403 | 191 | 2687 | 181,78 | Abarrotes | X | | X | | | | | | | | 1.384,44 | | | | X | Ligia Rodas | X | | Gualaquiza | | X | X | | | |
| | | 2688 | 576,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2689 | 322,71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 693 | 269,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD404 | 192 | 694 | 234,35 | | X | | X | | | | | | | | 1.363,16 | | | | X | Blanca Jadan | X | | Gualaquiza | | X | X | | | |
| | | 695 | 633,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 696 | 208,30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 701 | 16,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD408 | 193 | 191 | 110,39 | Repuestos tractor | X | | X | | X | | X | | | 98,56 | | | | X | Diego Quizhpilema | X | | Cuenca | | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD409 | 194 | | | | | | | X | | | | | | 1.919,68 | X | | X | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD410 | 195 | 6073 | 215,03 | Mantenimiento de vehículos | X | | X | | X | | | X | | 215,04 | X | | | | X | RYC S.A. | X | | Cuenca | | | | | | X |
| IMG-2013-AD411 | 196 | 1730 | 1.282,46 | Mantenimiento de iluminación | X | | X | | X | | X | | | 1.282,46 | X | | | | X | Claudi Chuqui | X | | Gualaquiza | | | X | X | | |
| IMG-2013-AD412 | 197 | 156 | 50,00 | Cargador HP | X | | X | | X | | | | | 50,00 | X | | X | | X | César Andrade | X | | Cuenca | | | X | | | |
| IMG-2013-AD414 | 198 | 256 | 41,00 | Mantenimiento, reparación y Cambio de aceite | X | | X | | | | | | | | 430,57 | X | | | X | Claudi Cortez | X | | Gualaquiza | | X | X | | | |
| | | 224 | 30,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 257 | 17,70 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 259 | 180,81 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 260 | 24,64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 258 | 126,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD415 | 199 | 3835 | 1.229,54 | Taller del Sistema Nacional de Contratación Pública | X | | X | | X | X | | | | 1.229,52 | | X | | X | ABCOS Activos Business Consulting&Services Cía. Ltda. | X | | Quito | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD416 | 200 | 588 | 149,21 | Tiket Aéreo | X | | X | | X | X | | | | 163,76 | X | | | X | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaquiza | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD420 | 201 | 172924 | 55,06 | Neplos | X | | X | | X | | | | | 85,04 | X | X | | | Comercial Chávez Cía. Ltda. | X | | Cuenca | | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD421 | 202 | 588 | 149,21 | Tiket Aéreo | X | | X | | | | | | | | | | | | ALISTOURS CIA. LTDA. | X | | Gualaquiza | | | X | | | | |
| IMG-2013-AD422 | 203 | 14360 | 773,75 | Sincronizados | X | | X | | X | X | | | | 1.114,34 | X | | | | Maquinarias y vehículos S.A. | X | | Cuenca | | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD423 | 204 | 2810 | 728,00 | Repuestos de vehículos | X | | X | | X | | | | | 728,00 | X | | | | Rosa Quizhpilema | X | | Cuenca | | | | | | X | |
| IMG-2013-AD426 | 205 | 227 | 958,72 | Lavado de vehículos | X | | X | | X | | | | | | | | | X | Wiliam Yanza | X | | Gualaquiza | | | | | | | X |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|------------|----------|------------------------------------|--|----|---------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|------------|-------------------|-----|-----|-------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2013-AD429 | 206 | 1051 | 560,00 | Publicidad | X | | X | | X | X | X | | | 560,00 | X | | | | X | Julio Galarza | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD431 | 207 | 7 | 336,00 | Publicidad | X | | X | | X | X | | | | 336,00 | | | | | X | Monica López | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD433 | 208 | 5660 | 402,00 | Baterías | X | | X | | X | | X | | | 403,20 | X | | | | X | Hugo Cobos | X | | Cuenca | | | | X |
| IMG-2013-AD434 | 209 | | | | | | | | | | | | | | X | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD437 | 210 | 408 | 950,00 | Construcción de estantes | X | | X | | X | | | | | 952,00 | X | | | | X | Carlos Lozano | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD439 | 211 | 1212 | 5.788,16 | Alquiler de rodillo | | X | X | | X | X | | X | | 5.700,00 | X | | | | X | Dari Macao | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2013-AD444 | 212 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD445 | 213 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD449 | 214 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD481 | 215 | 409 | 454,00 | Construcción de estantes | X | | X | | | | | | | 454,00 | X | | | | X | Carlos Lozano | X | | Gualaceo | X | | X | |
| IMG-2013-AD482 | 216 | 6985 | 207,20 | Mantenimiento Eléctrico | X | | X | | X | X | | | | 207,20 | | | | | X | Vicente Maldonado | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD484 | 217 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD487 | 218 | | | | | | | | | | | | | 179,20 | X | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD488 | 219 | 534 | 99,12 | Copias | X | | X | | X | | | | | 99,12 | | | | | X | Fredu Vasconez | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2013-AD492 | 220 | 1950 | 500,19 | Reparación eléctrica | X | | X | | | | | | | 520,19 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2013-AD493 | 221 | 17358802 | 45,16 | Servicio básico | X | | X | | X | | | | | 457,86 | | | | | X | CNT | X | | Gualaceo | | | X | |
| IMG-2013-AD494 | 222 | 2 | 2.080,00 | Comida y bebidas para trabajadores | X | | X | | | | | | | 2.080,00 | | | | | X | María Tacuri | X | | Gualaceo | X | | X | |
| IMG-2013-AD495 | 223 | 2 | 1.664,00 | Comida y bebidas | X | | X | | X | | | | | 1.664,00 | | | | | X | María Bueno | X | | Cuenca | | X | X | |
| IMG-2013-AD496 | 224 | 3 | 3.328,00 | Comida y bebidas | X | | X | | | | | | | 3.328,00 | | | | | X | Ana Narvaez | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD497 | 225 | 3 | 1.419,60 | Servicios de alimentación | X | | X | | | | | | | 1.419,60 | | | | | X | Gloria Yanza | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD498 | 226 | 51 | 1.539,20 | Servicios de alimentación | X | | X | | | X | | | | 1.539,20 | | | | | X | Rosa Deleg | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD499 | 227 | 2 | 1.726,40 | Servicios de alimentación | X | | X | | | | | | | 1.726,40 | | | | | X | Nube Tenesaca | X | | Gualaceo | | X | X | |

| N° Proceso | Item | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | Acta de entrega | |
|----------------|------|------------|----------|---|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|--|--------|-----|----------|----------------------------|---------|-----------------|-------------------|
| | | N° Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | | Otro Departamento |
| IMG-2013-AD500 | 228 | 51 | 1.497,60 | Servicios de alimentación | X | | X | | | | | | | | | | | X | Blanca Jádan | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD501 | 229 | 254 | 1.528,80 | Servicios de alimentación | X | | X | | | | | | 1.528,80 | | | | | X | Regina Astudillo | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD511 | 230 | 1918 | 857,50 | Candados | X | | X | X | X | | | | 1.086,40 | | | | | | Silvan Criollo | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2013-AD512 | 231 | 8745 | 1.804,38 | Materiales de construcción | X | | X | X | | X | | | 1.817,83 | X | | X | | X | Gerardo Heras | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2013-AD514 | 232 | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD515 | 233 | 1951 | 82,88 | Arreglo de llantas | X | | X | | | | | | 82,88 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD516 | 234 | 4927 | 84,00 | Reinstalaciones del servicio licencia clear OS | X | | X | | X | | | | 84,00 | | | | | X | SAOREDES CIA. LTDA | X | | Cuenca | | | X | |
| IMG-2013-AD519 | 235 | 2823 | 290,78 | Abarros | X | | X | | | | | | 782,78 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | |
| | 2824 | 492,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 375 | 420,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD520 | 236 | 376 | 93,50 | | X | | X | | | | | | 513,50 | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD521 | 237 | 113 | 220,00 | Frutas | X | | X | | | | | | 220,00 | | | | | X | Agroecologicos del Aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD538 | 238 | 247 | 504,00 | Válvula | X | | X | X | | | | | 448,00 | X | | | | X | Diego Quizpilema | X | | Cuenca | | | X | X |
| IMG-2013-AD539 | 239 | 8375 | 220,00 | Impresiones | X | | X | | | | | | 224,00 | X | | | | X | Luis Fernandez | X | | Gualaceo | | | X | X |
| IMG-2013-AD540 | 240 | 116 | 244,42 | Legumbres | X | | X | | X | | | | 274,40 | | | | | X | Agroecologicos del Aguarongo MUSHUK PAKARINA | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD541 | 241 | 2902 | 369,08 | Abarros | X | | X | | | | | | 916,12 | | | | | X | Lauro Cabrera | X | | Gualaceo | | X | X | |
| | 2903 | 547,04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD542 | 242 | 383 | 534,48 | Abarros | X | | X | | | | | | 674,88 | | | | | X | Martha Sumba | X | | Gualaceo | | X | X | |
| | 385 | 140,40 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD545 | 243 | 4 | 1.029,60 | Servicio de alimentación | X | | X | | | | | | 1.029,60 | | | | | X | Gloria Yanza | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD546 | 244 | 52 | 1.944,00 | Servicio de alimentación | X | | X | | | | | | 1.144,00 | | | | | X | Rosa Deleg | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD547 | 245 | 4 | 2.288,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 40 niños | X | | X | | | | | | 2.288,00 | | | | | X | Ana Narvaez | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD548 | 246 | 3 | 1.144,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 20 niños | X | | X | | | | | | 1.144,00 | | | | | X | Marina Bueno | X | | Cuenca | | X | X | |
| IMG-2013-AD549 | 247 | 4 | 1.430,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 25 niños | X | | X | | | | | | 1.430,00 | | | | | X | María Tacuri | X | | Cuenca | | X | X | |
| IMG-2013-AD550 | 248 | 255 | 1.086,80 | Servicio de alimentación de 22 días para 20 niños | X | | X | | | | | | 1.086,80 | | | | | X | Regina Astudillo | X | | Gualaceo | | X | X | |

| | | Factura | | | Ínfima Cuantía Valor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | | Proveedor | | | | Justificación de Selección | | | | | |
|----------------|------|------------|----------|---|---------------------------------------|----|------------------|----|----------------------------|---------|------------------------|---------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------------|-----------|------------------|----------------|---------------|----------|----------------------------|-----------|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo | No existe | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Acta de entrega |
| IMG-2013-AD552 | 249 | 1915 | 536,20 | Materiales eléctricos | X | | X | | X | | X | | | 903,00 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | X | X | |
| IMG-2013-AD553 | 250 | 2108 | 201,82 | Materiales electricos | X | | X | | X | | X | | | 201,82 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | X | | |
| IMG-2013-AD555 | 251 | | | | | | | | X | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD558 | 252 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD559 | 253 | | | | | | | | X | X | X | | | 600,00 | | | | | X | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD570 | 254 | 94511 | 106,82 | Combustible | X | | X | | X | X | | | | | | | | | | X | Héran Vanegas | X | | Gualaceo | | | | |
| | | 94512 | 111,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 94513 | 56,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 94519 | 463,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 94520 | 967,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD571 | 255 | 410 | 134,40 | Refrigerios | X | | X | | | | | | 134,00 | | | | | X | María Avecillas | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2013-AD572 | 256 | 8457 | 20,16 | Impresiones | X | | X | | X | | | | 25,20 | X | | | | X | Luis Fernandez | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2013-AD573 | 257 | 1930 | 2.094,40 | Juegos de luces | X | | X | | X | | X | | 2.099,99 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | | | | |
| IMG-2013-AD574 | 258 | 2845 | 358,40 | Juegos de luces | X | | X | | | | | | 368,40 | X | | | | X | Rosa Quizpilema | X | | Cuenca | | | | | X | |
| IMG-2013-AD578 | 259 | 302 | 941,12 | Mantenimiento de volqueta | X | | X | | | | | | 841,12 | | | | | X | Julio Cabrera | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2013-AD581 | 260 | 1964 | 471,53 | Instalaciones eléctricas | X | | X | | | | | | 472,52 | X | | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | | | X | |
| IMG-2013-AD582 | 261 | 887 | 224,00 | Mantenimiento de vehiculos | X | | X | | | | | | 224,00 | | | | | X | Anibal Sarmiento | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2013-AD583 | 262 | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| IMG-2013-AD584 | 263 | 6479 | 304,08 | Repuestos | X | | X | | | | | | 470,40 | | | X | | X | César Palacios | X | | Cuenca | | | X | | | |
| IMG-2013-AD585 | 264 | 61862 | 1993,04 | Productos de pica | X | | X | | X | | | | 1.993,04 | X | | | | X | Bolívar Carabajo | X | | Gualaceo | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD590 | 265 | 2156 | 1.440,00 | Materiales de construcción | X | | | X | X | | | | 2.821,00 | X | | | | X | Silvana Criollo | X | | Gualaceo | | X | X | X | | |
| IMG-2013-AD591 | 266 | 461 | 95,00 | Mantenimiento puertas | X | | X | | | | | | 106,40 | X | | | | X | Rene Livicura | X | | Gualaceo | | | X | | | |
| IMG-2013-AD597 | 267 | 4709 | 2399,21 | Electrodomesticos | X | | X | | X | X | | | 2.800,00 | X | | | | X | MARCIMEX S.A. | X | | Cuenca | | X | X | X | | |
| IMG-2013-AD601 | 268 | 259 | 1.040,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 20 niños | X | | X | | | | | | 1.040,00 | | | | | X | Regina Astudillo | X | | Gualaceo | | X | X | | | |
| IMG-2013-AD603 | 269 | 5 | 2.040,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 20 niños | X | | X | | | | | | | | | | | X | Gloria Eulalia | X | | Gualaceo | | X | X | | | |

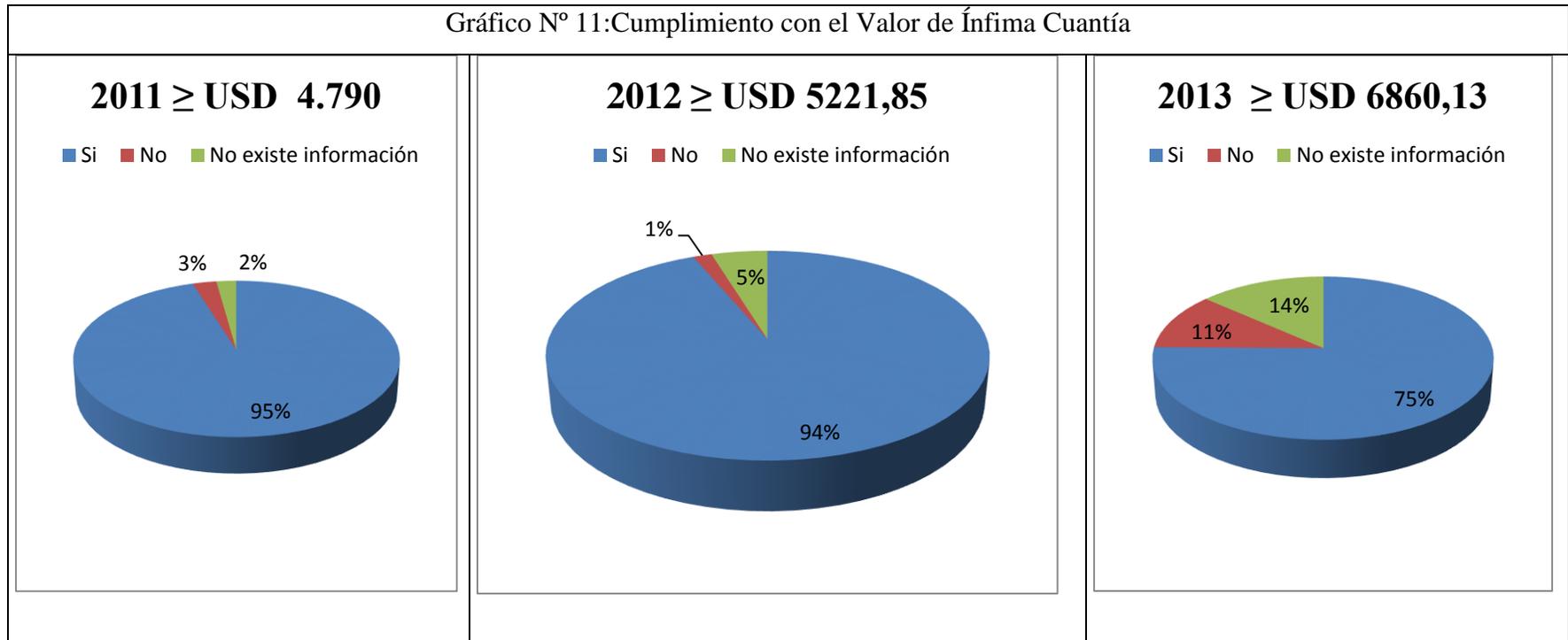
| | | Factura | | | Ínfima CuantíaValor Igual o menor \$ | | Subido al portal | | Autorizaciones | | | | | | | Ejecucion de la Compra | | | | Proveedor | | | Justificación de Selección | | | | |
|----------------|------|------------|----------|---|---|----|---------------------|----|-------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|----------------------------------|-----------|------------------------|------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----|-----|-------------------------------|---------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Nº Proceso | Item | Nº Factura | Valor | Tipo de compra | Si | No | Si | No | Solicitud de requerimiento | Alcalde | Director Departamental | Compras | Financiero | Certificación Financiera (\$) | Proformas | Retenciones | Cuadro Comparativo NO EXISTE | Documentación | Resolución | Nombre | RUC | RUP | Dirección | Compras | Otro Departamento | Certificado de cumplimiento | Factura de entrega |
| IMG-2013-AD604 | 270 | 4 | 832,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 20 niños | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Nube Tenesaca | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD605 | 271 | 5 | 1.300,00 | Servicio de alimentación de 22 días para 20 niños | X | | X | | | | | | | | | | | | X | Maria Tacuri | X | | Gualaceo | | X | X | |
| IMG-2013-AD621 | 272 | 2109 | 911,68 | Materiales para la instalaciones eléctricas | X | | X | | X | | | | | 911,68 | X | X | | | X | Claudio Chuqui | X | | Gualaceo | | | | X |
| IMG-2013-AD624 | 273 | 6 | 1.235,00 | Servicio de almuerzos de 19 días para 25 niños | X | | X | | | | | | | 1.235,00 | | | | | X | Maria Tacuri | X | | Gualaceo | X | | X | |
| IMG-2013-AD625 | 274 | 5 | 988,00 | Servicio de almuerzos de 19 días para 25 niños | X | | X | | | | | | | 988,00 | | | | | X | Nube Tenesaca | X | | Gualaceo | | X | X | |

Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

3.5.1 Resultados de la aplicación de la muestra extraída de las Compras de Ínfima Cuantía de los años 2011,2012, 2013

1. Cumplimiento del valor de Ínfima Cuantía



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

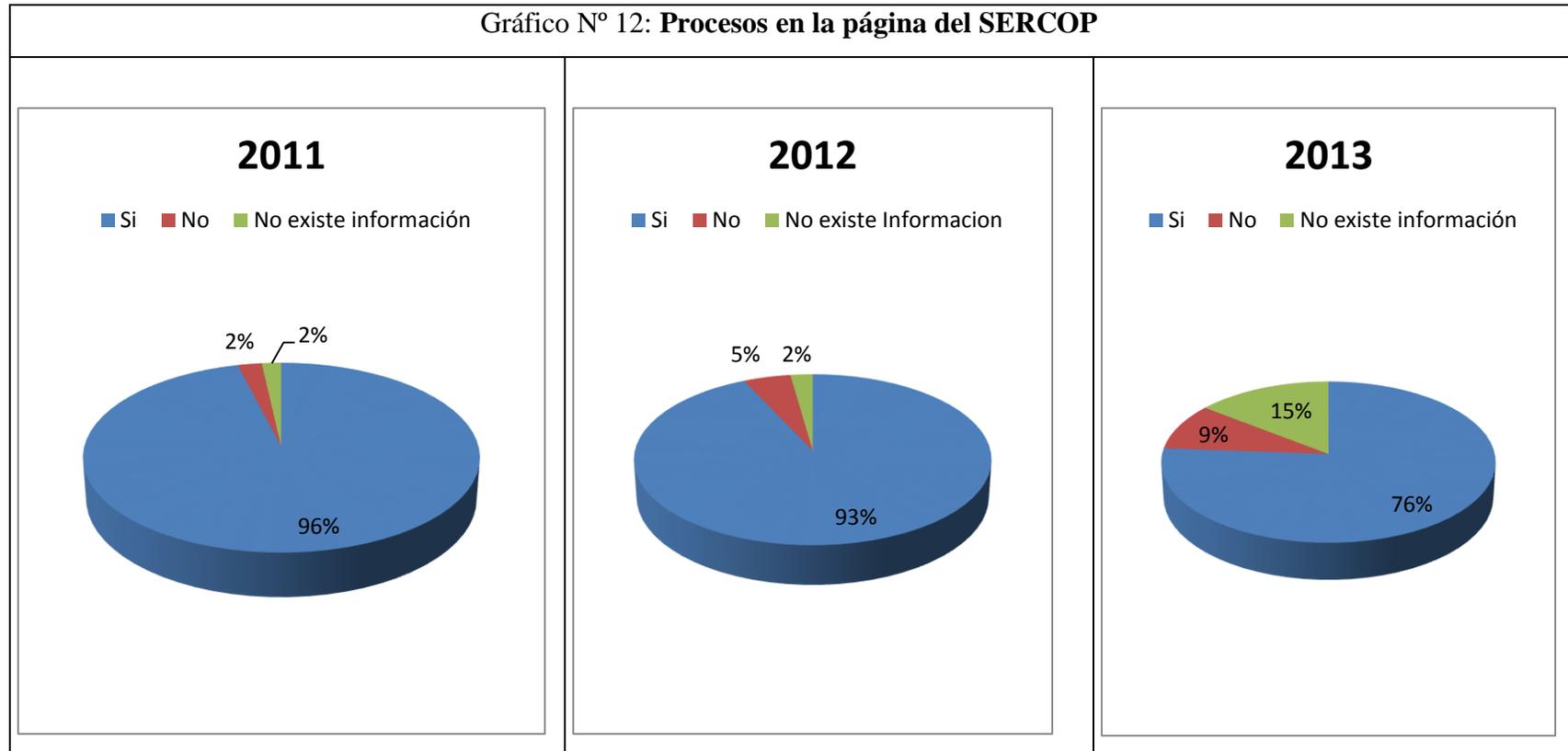
Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

De las compras realizadas en el año 2011, el 95% de adquisiciones cumple con el valor base establecido para Compras de Ínfima Cuantía, es importante mencionar que el 3% de los procedimientos (13 procesos) superan el valor base que establece el Art. 50 de la Ley Orgánica de Contratación Pública para el año de análisis; y en el 2 % no se concluyó con el proceso.

Con referencia al año de inicio del análisis, en el año 2012 los procesos que cumplen el valor de ínfima cuantía disminuyen a un 92%, de igual forma para el 2013 apenas alcanza al 75%. Es importante indicar que la deficiencia en vez de ser superada en el último año, se incrementa lo cual preocupa, puesto que un cuarto de las compras realizadas este año no considera la base que por ley se establece. Adicionalmente el 14% no pudo ser verificado, debido a que el sistema TIMPU, al ingresar al ítem de la factura le considera como error, como se puede verificar en el siguiente anexo N° 3.

2. Procesos publicado en la página web del SERCOP



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

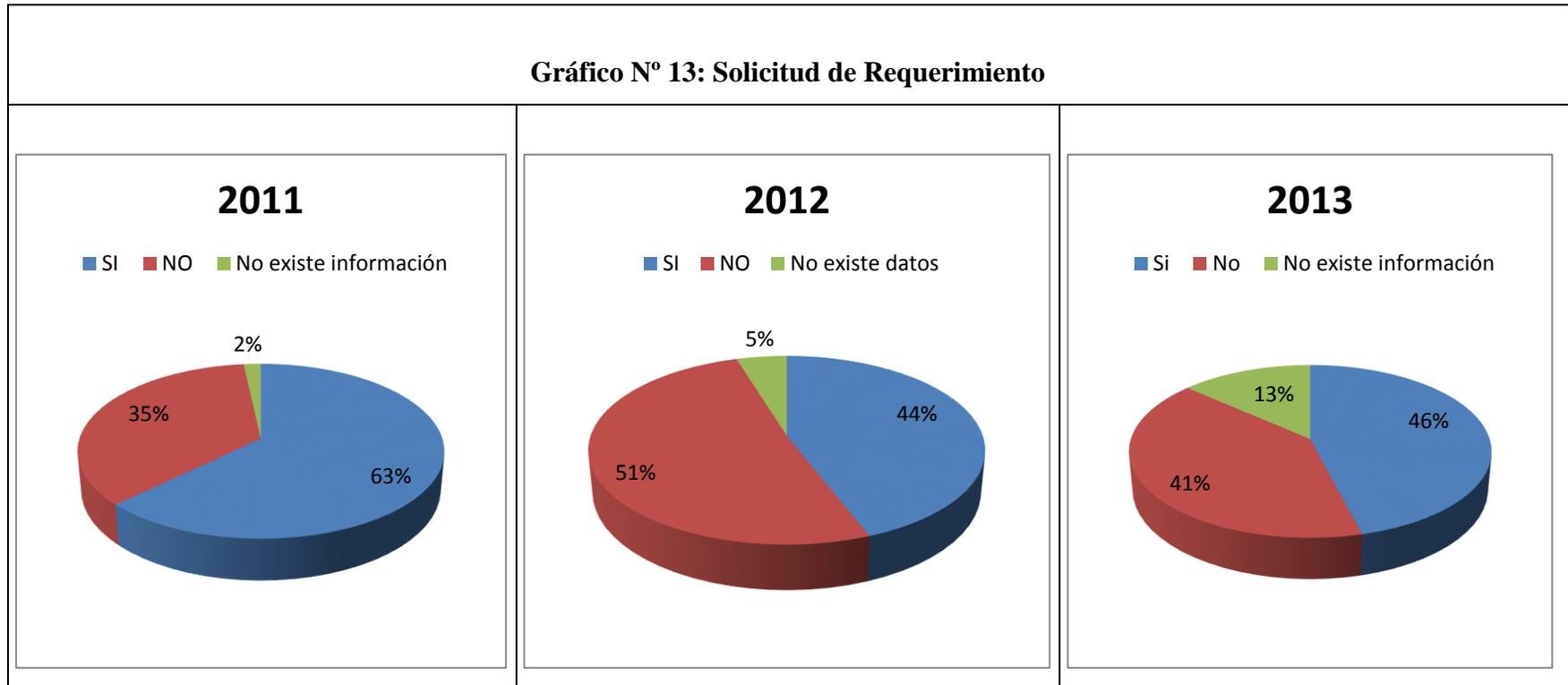
Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

De forma similar a la interpretación inmediatamente anterior, la información disponible en el año 2011 y 2012 tienen una característica razonable, pues sus porcentajes así lo determinan. Pero para el año 2013 como lógica consecuencia la falta de información en el sistema TIMPU, da como resultado la drástica disminución de información verificable.

La existencia de documentación es favorable para el GAD Municipal ya que la documentación ingresada a la página supera al 90%, pero lo interesante será que la documentación registrada, sea la mayor posible superando por lo menos al 96% del año analizado en forma inicial.

3. Solicitud de requerimiento enviadas por el Departamento solicitante



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

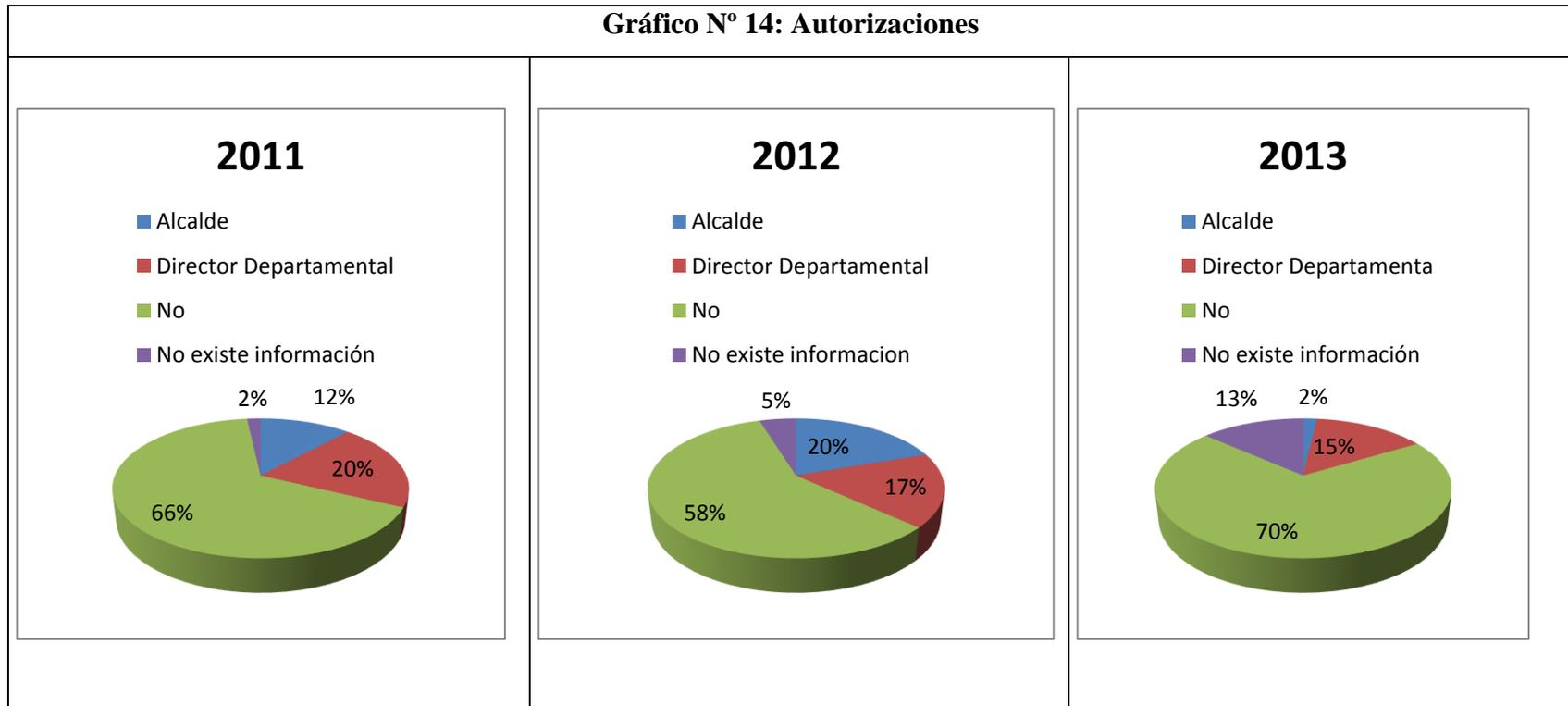
Interpretación:

En el año 2011 el 35%, no posee la solicitud del Departamento requirente, es preocupante el alto porcentaje de compras que no justifican la adquisición del bien o servicio mediante este documento, la Ley es clara y no hay excepción para que el 100% de los procesos deban contener este documento como requisito básico.

Los porcentajes presentados en el año 2012 y 2013, del 44 y 46% respectivamente, determinan una leve mejora pero igualmente no cumplimos ni siquiera la mediana de porcentaje, a pesar de que la Ley Orgánica de contratación Pública en el punto que le corresponde a este proceso es más exigente en los últimos años de análisis, por tanto no se observa ni se da cumplimiento a la parte más elemental del proceso.

Es importante sugerir al Sr. Alcalde que exija a quien corresponda la aclaración de este desfase.

4. Autorización del Alcalde o Director Departamental para las adquisiciones de bienes y servicios.



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

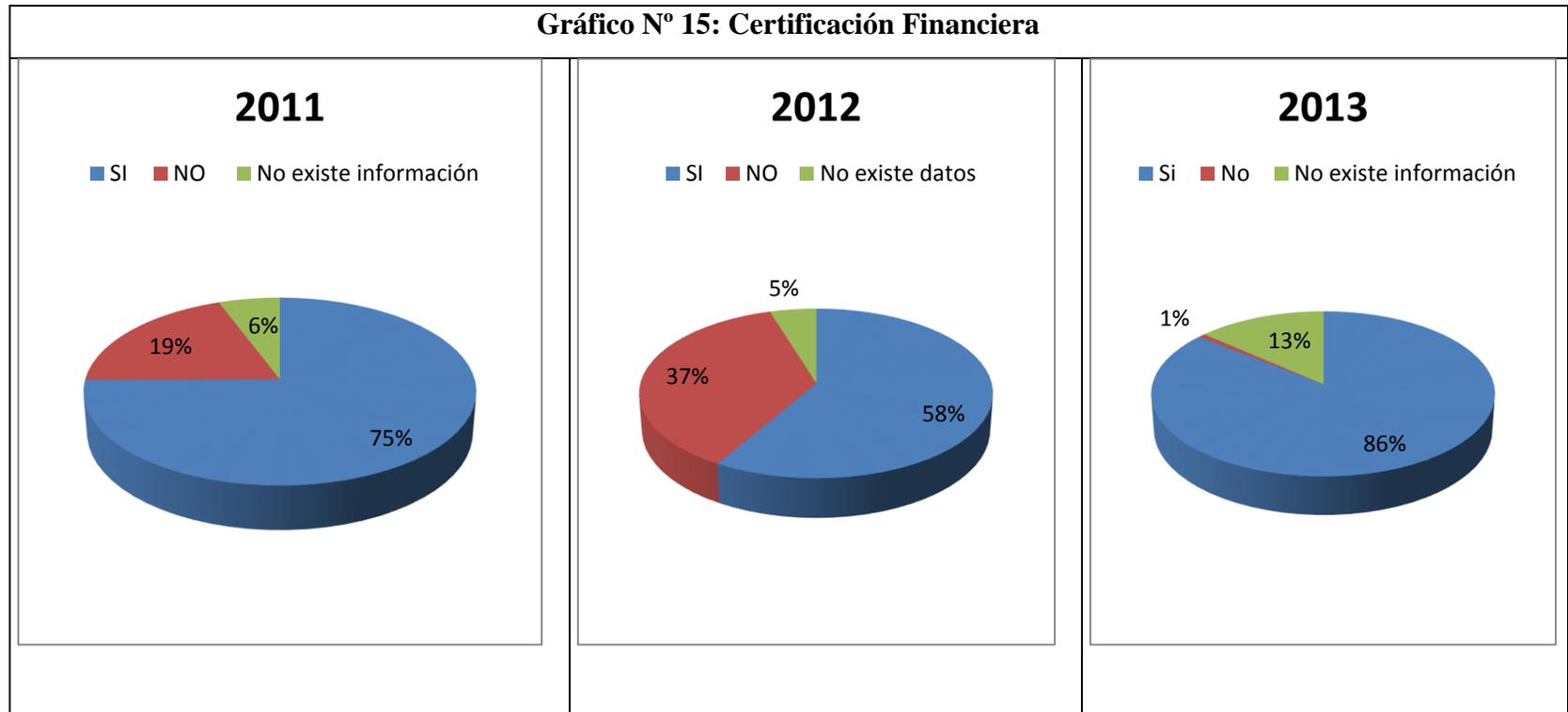
Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

Para el año 2011 existe un 66% de procesos en donde no se pudo localizar la firma de autorización del Alcalde o de la persona designado por él designada, para autorizar la compra, este requisito no puede ser transferido a la responsabilidad de otros funcionarios o una autorización verbal; existe clara inobservancia del Art. 50, y art. 11 de las resoluciones municipales.

Para el año 2012 existe un porcentaje de un 58% y para el 2013 un 70% de procesos no autorizados, esta situación es preocupante que en el 2013 el incremento nuevamente se dispare como forma de incumplimiento. Es imperativo recordar que el Sr Alcalde o la persona designada son los únicos que autorizar mediante su firma la adquisición de un bien o servicio.

5. Emisión de la certificación financiera



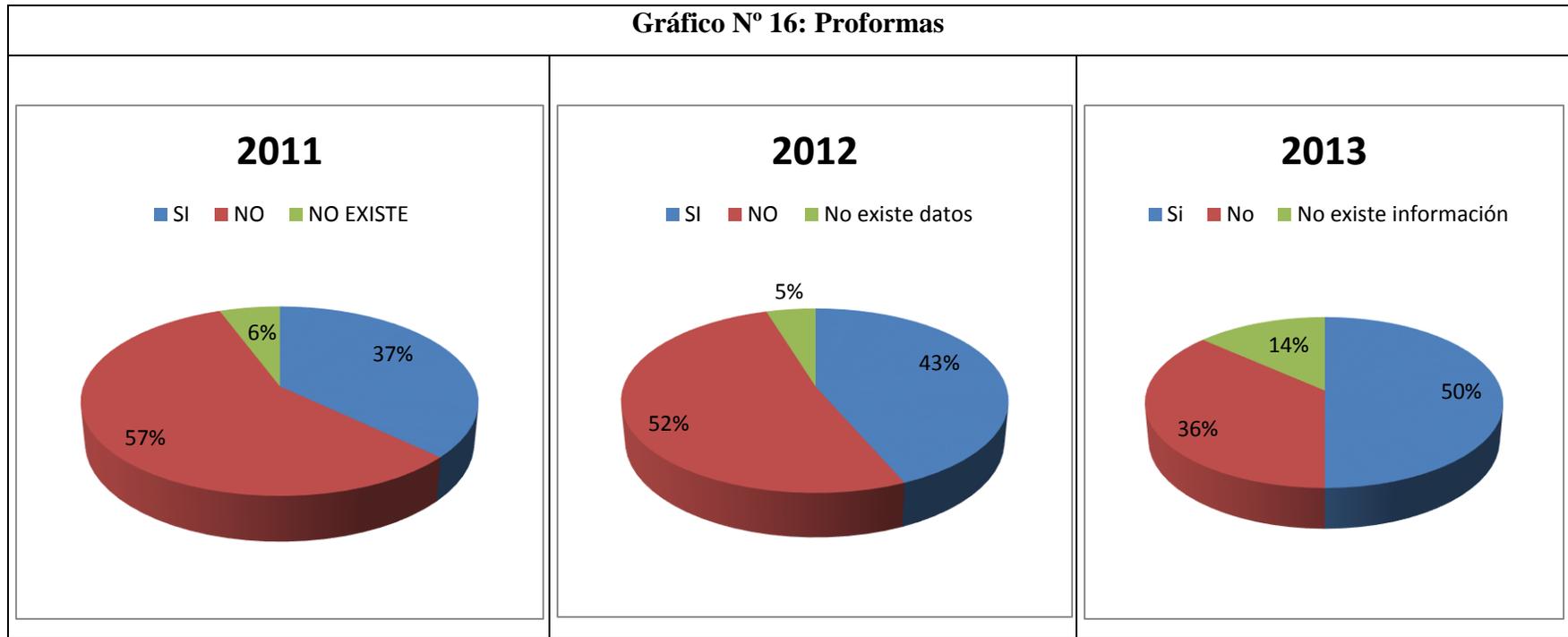
Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

Al igual que el caso anterior la certificación por parte del Director financiero tienen que ser realizada al 100% de las compras, no existe razón alguna para que la cuarta parte de las adquisiciones carezcan de este requisito, cuya responsabilidad no puede delegarse, dicho de otra manera no hay razón alguna para que el Sr. Director financiero no certifique. En el año 2012 la falta de certificación se incrementa al 37%, para el 2013 la situación mejora pues la falta de certificación se mantiene en el 1%.

6. Procesos con proformas



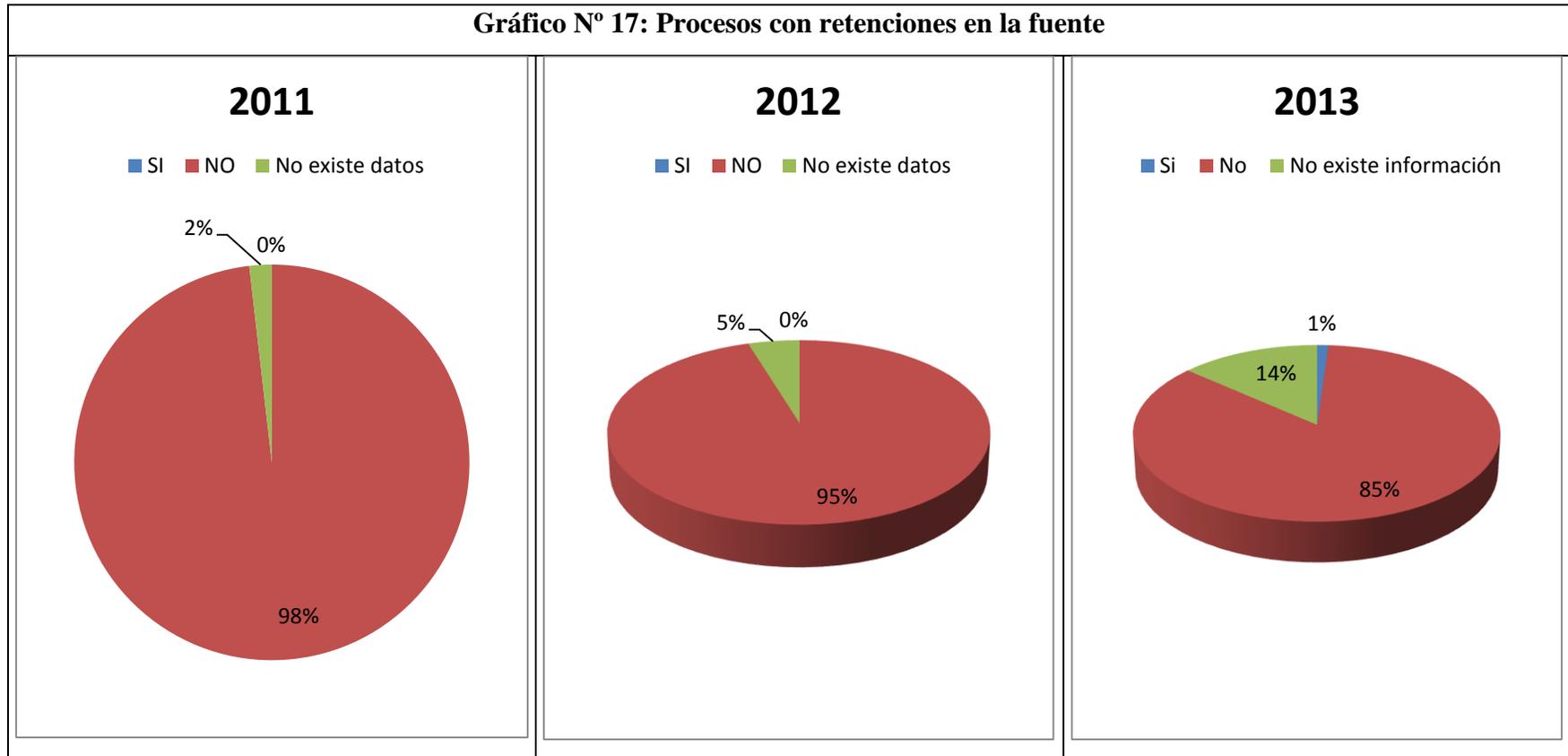
Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

En lo que se refiere al Art. 11, de las “proformas”, se observa que en el 37% de estos documentos son sugeridos y direccionados por el Departamento requirente, mientras que el 57% no se pudo localizar proforma alguna; debemos indicar también que el 6% carece de toda información. Es preocupante que el Departamento de compras no complete ningún procedimiento mencionado por el artículo antes indicado. Se sugiere al Sr. Alcalde exija por escrito el cumplimiento de la norma básica y además socialice dicha exigencia para todos los departamentos del GAD Municipal, adicionalmente hará un severo llamado de atención al departamento de compras por no completar su responsabilidad en la gestión. Este erróneo proceso, para el año 2012 y 2013 sufre un incrementó, llegando a un 43% y 50% respectivamente.

7. Verificación de la existencia de documentación, por concepto de retenciones en la fuente



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

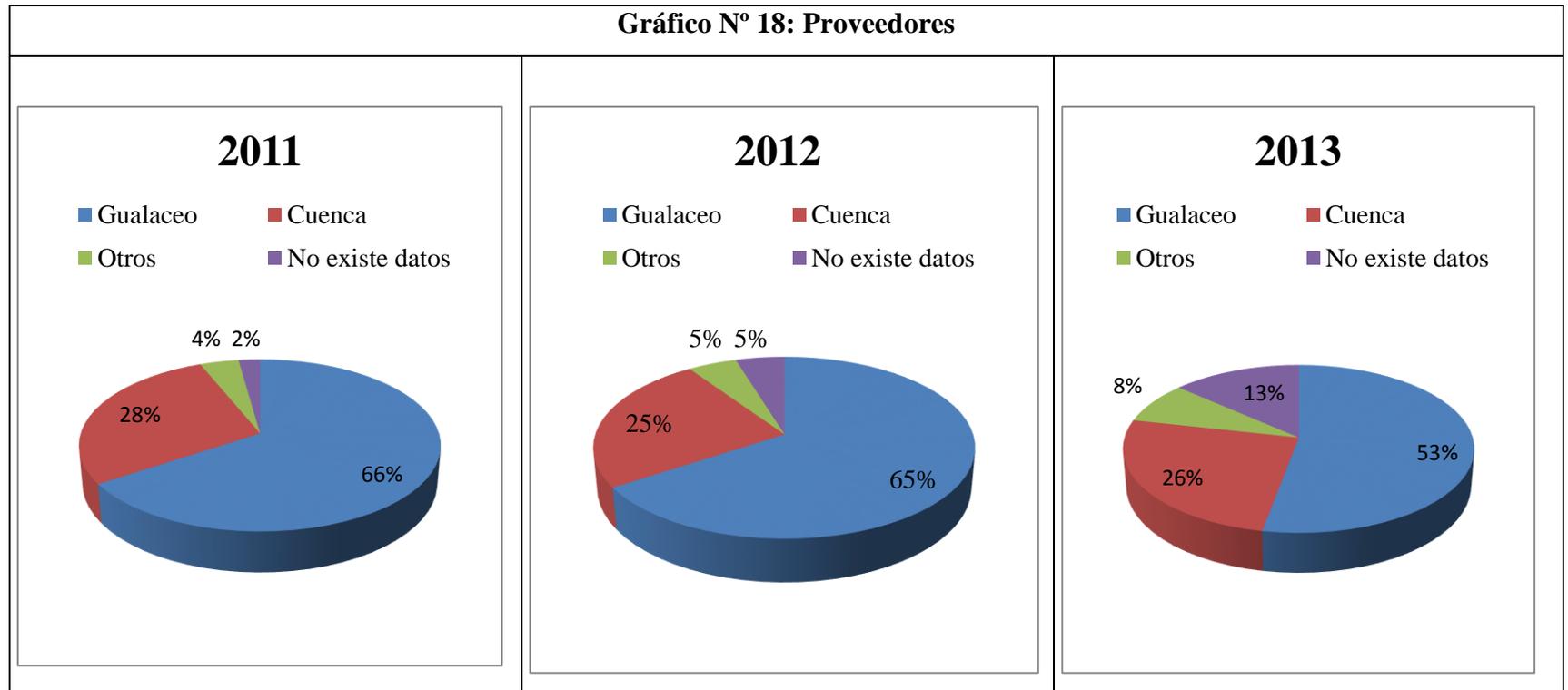
Interpretación:

El proceso de respaldar las adquisiciones tiene necesariamente que referirse a la documentación en forma total, se pudo determinar que las copias de las retenciones en la fuente practicadas a los proveedores, no se encuentran adjunto a los documentos de adquisición en el año 2011 y 2012 respectivamente; para el año 2013 se considera el proceso y se lo completa en el 1%, lo cual es porcentaje demasíadamente bajo considerando la importancia del proceso de compras. Es importante indicar que la documentación faltante mencionada se encuentra en el Departamento de Contabilidad. Por otra parte es necesario indicar que los cálculos correspondientes los realiza el Departamento de Compras, cuando lo pertinente sería que el Departamento Contable lo realice; debemos indicar que esta función no le corresponde al área de Compras.

8. Realización del Cuadro Comparativo

Como resultado lógico de no requerir las facturas proformas por parte del Departamento de Compras en los años sujetos de análisis, tampoco existirá constancia de la ejecución y utilización de aquella herramienta denominada cuadro comparativo, lo cual no permite como Institución optar en forma económica una determinada compra. El cambio sugerido en párrafos anteriores respecto de cumplir con la asignación de procedimientos con los departamentos involucrados dada como consecuencia que el departamento de compras realice un cuadro comparativo, pues este nos permitirá una visión general de los bienes y servicios ofertados por los proveedores, de los cuales se extraerá la mejor opción.

9. Adquisiciones a Proveedores locales



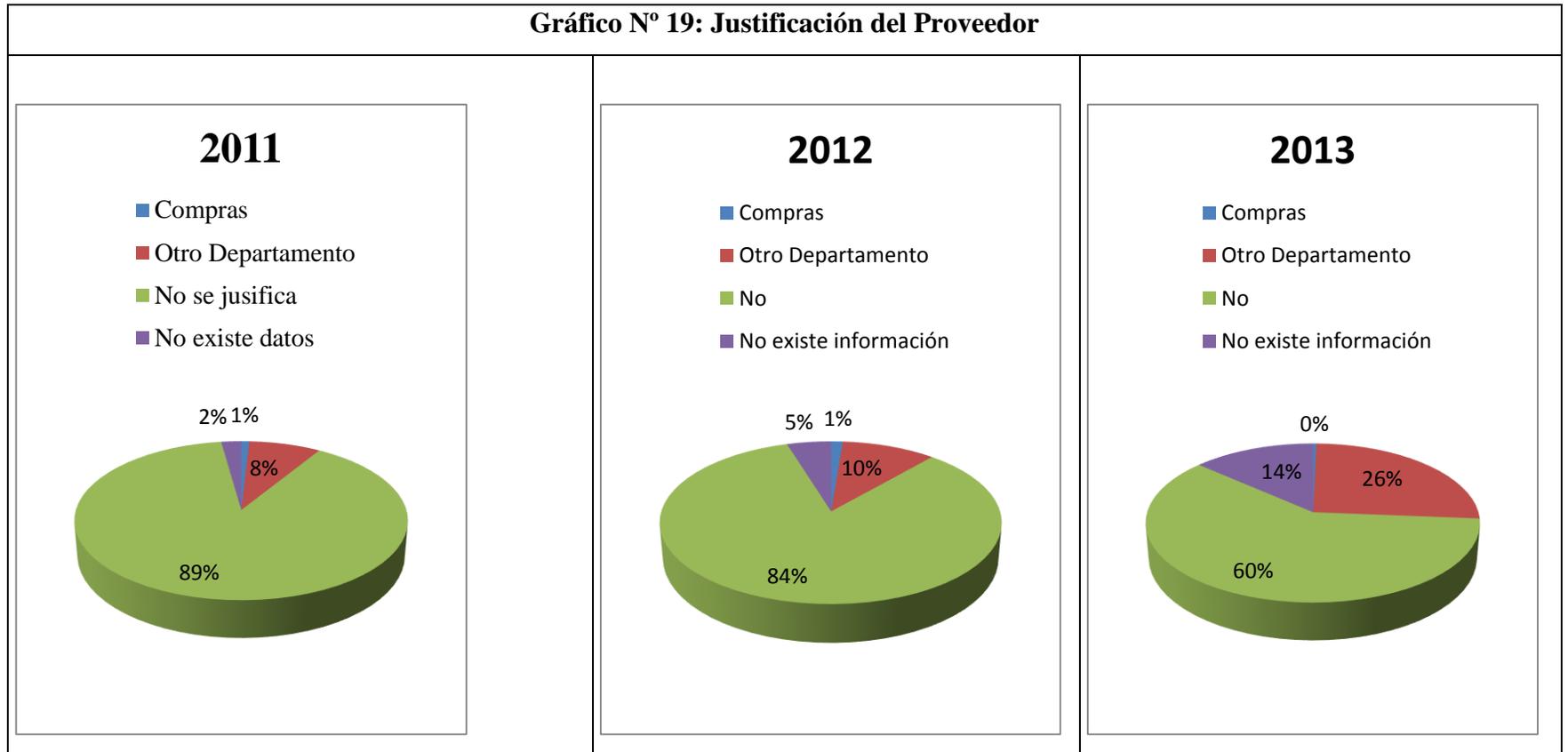
Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

En el inciso primero, segundo y tercero del Art. 52 “Contratación preferente” del Capítulo IV “cotización de menor cuantía”, determina que las compras de bienes y servicios se realizaran preferentemente con los proveedores domiciliados en el Cantón, en el que se ejecutará el contrato. El mayor porcentaje alcanzado en el cantón se da en el año 2011, el porcentaje de diferencia mayormente se da por que determinados artículos como repuestos, y cobertura de seguros no tienen oficinas en el Cantón Gualaceo si no están ubicados en el cantón Cuenca. Lo alarmante de esta situación recae en el hecho de que un 13% de los ingresos al sistema, este le reconoce como error y no permite visualizar los datos del proveedor.

10. Justificación de la selección del Proveedor



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

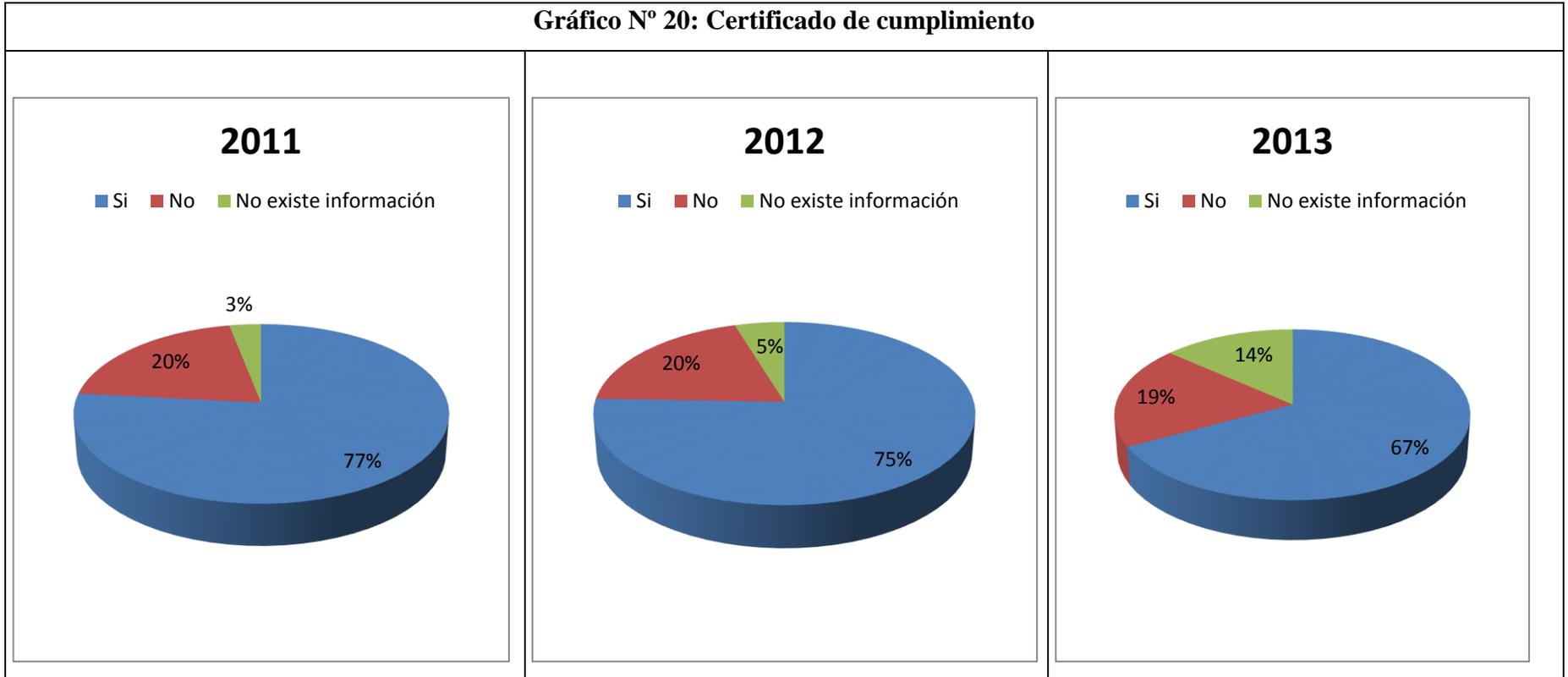
Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

En párrafos anteriores manifestamos la omisión de varios procedimientos, la justificación del proveedor, mal podría realizarse si es que el departamento de compras, no solicita las facturas proformas. En donde en el 2011 el 84%, en el 2012 el 87% y en el 2013 el 60% de los procesos no son justificados, cabe recalcar que en el 2011 y 2012 la justificación realizada por parte del Departamento de Compras asciende apenas al 1%, lo cual refleja que el Departamento de Compras no está realizando sus actividades como lo establece la Ley.

11. Emisión de certificado de cumplimiento

Gráfico N° 20: Certificado de cumplimiento



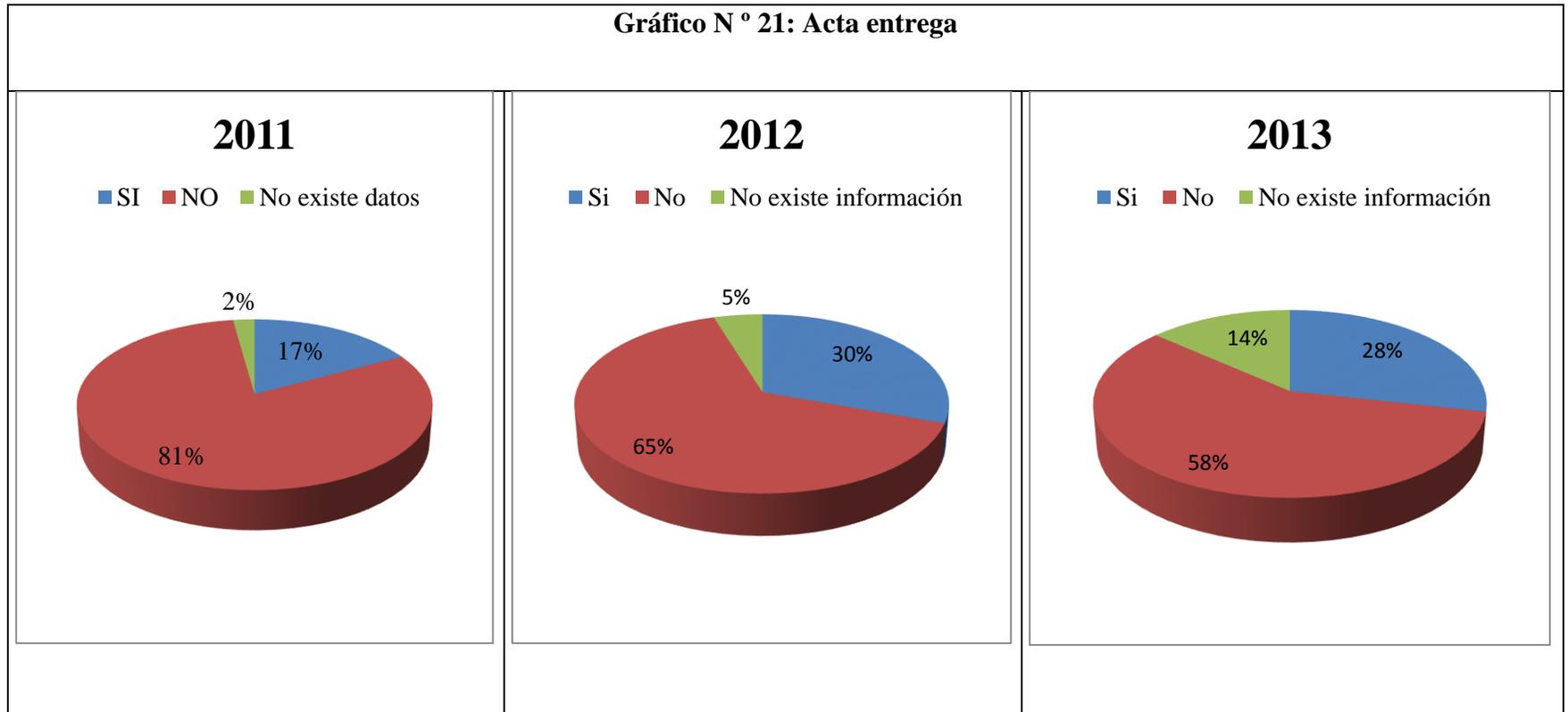
Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

El nivel de satisfacción del requirente se mantiene en un rango del 77 al 67% con tendencia a la baja en el año del 2013, dicho de otra manera el cliente se encuentra satisfecho en un nivel aceptable, la tendencia a la baja del año 2013 es producida por el hecho que no se puede verificar la información como pudimos manifestar en antecedentes párrafos.

12. Acta de entrega enviada por los proveedores



Fuente: Departamento de Compras del GAD de Gualaceo

Elaborado por: Norma Suárez

Interpretación:

El acta de entrega recepción que sería el documento que garantiza la integridad, calidad y condiciones de los bienes adquiridos, no fue entregada en los años sujetos de análisis en los porcentajes de 81%, 65% y 58% respectivamente, con tendencia a la baja en el año 2013. Este documento garantizará de cierta forma las características de los bienes adquiridos revertiéndose en la satisfacción del Departamento solicitante, por tanto es imperativo sugerir al Señor Alcalde que este básico documento sea de necesaria utilización en todos los procesos.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN
GUALACEO**

INFORME FINAL

“Estudio Comparativo del Proceso de Compras Públicas del GAD Municipal de
Gualaceo para el Periodo Enero 2011 – Diciembre 2013”

Departamento de Compras Públicas

Compras mediante los Procesos de Ínfima Cuantía

3.6 Informe Final

Gualaceo, 04 de Febrero de 2015

Señor Lcdo.

Juan Diego Bustos

ALCALDE DEL GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN GUALACEO

Su despacho.-

Por medio de la presente me permito informar que el estudio se realizó en forma comparativa a los procesos de Compras Públicas en los periodos 2011, 2012, 2013 del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Gualaceo.

El objetivo de este informe es expresar una opinión sobre el análisis comparativo, basado en el estudio y datos que proporciona el Sistema Interno TIMPU, determinado al Departamento de Compras Públicas del GAD Municipal en un rango medianamente eficiente. Se propone utilizar de mejor manera la cadena de valor y las sugerencias propuestas en la Aplicación del COSO ERM.

Luego del análisis y la aplicación de varias pruebas, es la opinión de la Autora que el Departamento de Compras puede mejorar sus actividades aprovechando las herramientas disponibles que posee el GAD, aplicando de manera correcta la Ley Orgánica de Contratación Pública establecida en el Art. 50 y las Ordenanzas Municipales que para el efecto fueron emitidas. Excepto las observaciones que a continuación se detalla y de cuya corrección se sugiere la inmediata atención, el proceso ha funcionado con una característica de mediana eficiencia:

a) Cadena de Valor

Los funcionarios que laboran en el Departamento realizan los procesos de compras de manera habitual, no aprovecha de manera correcta los recursos que posee el GAD Municipal para agregar valor a las actividades. La herramienta de la cadena de valor está tecnificada en el Sistema TIMPU, instalado en el Sistema Interno, si se utilizará correctamente se lograría reducir tiempos, puesto que en el sistema se observa todo el proceso y se puede realizar un seguimiento por departamento de acuerdo al trámite.

El Señor Alcalde solicitará al Departamento de Sistemas que verifique la utilización de manera técnica de las herramienta que posee el sistema, adicionalmente solicitará que capacite al Departamento de Compras sobre las herramientas del Sistema.

b) Flujogramas

Se pudo observar en los flujogramas aplicados a los procesos de Compras Públicas de Ínfima Cuantía, que los funcionarios no realizan correctamente todas las actividades que establecen la Ley de Contratación Pública y las ordenanzas Municipales, para cada instancia del proceso de compras:

- Las cotizaciones las realiza los departamentos que solicitan los bienes o servicios y se permiten adjuntar las proformas.
- El Departamento de Compras realiza actividades que no son de su competencia; redactando las Resoluciones y calculando las retenciones.
- Los Departamentos solicitantes, realizan la justificación de la compra, labor que le compete exclusivamente a la división de compras.

El Jefe de Compras debe planificar y coordinar e informar al Alcalde que según el Art. 48 de la Ley Orgánica de Contratación Pública y la Ordenanzas Municipales, dicta las actividades que se deben ejecutar para un correcto proceso de compra.

La propuesta se enfoca en el cumplimiento de la normativa vigente: Ley de Contratación Pública Art. 50, reglamentos, y las resoluciones Municipales Art. 11 aplicadas a los procesos de Ínfima Cuantía, tomando en cuenta que el Municipio de Gualaceo es un Gobierno Autónomo.

Se plantea utilizar todas las ventajas que ofrece el Sistema TIMPU, el Solicitante deberá adjuntar el requerimiento en donde mencione el producto o servicio con las características necesarias y el código CPC de la partida correspondiente, luego el Departamento de Compras analizará el tipo de compra y buscará mínimo tres proformas, realizará el cuadro comparativo y justificará al proveedor, posteriormente el Departamento Financiero verificará en el presupuesto designado en el POA y certificará, pasando este trámite al Alcalde quien deberá autorizar y la Secretaria emitirá las resoluciones que contengan la firma del Alcalde.

El Departamento de Compras revisará la documentación exigida, realizará la orden de compras y enviará al proveedor para que entregue en los días pactados la mercadería a bodega, el trámite pasará al Departamento de contabilidad quien procederá a realizar las retenciones y la correspondiente transferencia.

En virtud de lo indicado, si los Departamentos involucrados en las compras, observan la debida ejecución de la Ley, se logrará eliminar tiempos innecesarios, la acumulación de documentación, la demora en la entrega de productos y se corregirá las actividades mal designadas.

Se sugiere al Sr. Alcalde verificar los procesos aplicados actualmente; también al Jefe de Compras envíe un informe a la máxima autoridad para que analice las Resoluciones Municipales y la Ley de Contratación Pública, lo cual reforzará la información obtenida por el Alcalde, para una toma adecuada de decisión.

c) Evaluación del Control Interno

El Departamento de Auditoría, tiene la obligación de velar por el cumplimiento de las normas del Control Interno, pues en gran medida son las que establecerán el correcto funcionamiento de los procedimientos y procesos. En la entrevista sostenida con el Sr. Auditor expuso, que en sus actividades no se incluyen procesos de revisión al Control Interno.

El Sr. Alcalde deberá tomar en cuenta que en la actualidad es muy importante la revisión y aplicación del Control Interno, esto le permitirá conocer en forma pormenorizada de qué manera labora el personal. Por otra parte podrá identificar con mayor facilidad las omisiones y la errónea práctica de determinados procesos.

d) Aplicación del COSO –ERM

El Sistema aplicado para la evaluación de Control Interno se denomina COSO – ERM (Administración de riesgos Empresariales), esta herramienta permitirá conocer a la máxima autoridad los beneficios o el peligro de la aplicación o no; de un sistema de control. Por tanto se describe a este elemento en forma pormenorizada para cada uno de sus componentes:

Ambiente de control

Los Sres. Juan Arichavala y Teodoro Jaramillo colaboradores del área, tienen un nivel educativo de segunda enseñanza y el Jefe de Compras Eco. Pedro Marchan tiene un título de tercer nivel. Los primeros en mención a pesar de poseer experticia, no pueden desempeñar cargos directrices por falta de capacitación ascendente, es importante indicar que la capacitación y un logro cultural permitirán mejorar las ideas y las opciones de servicio que brindan (internamente y al público), por ser parte de la imagen Institucional.

- **Competencia:** Las personas con un nivel de educación secundaria, no pueden aspirar a puestos de Jefes o Directores, pero en el GAD Municipal durante 8 años el Sr. Juan Arichavala ha ocupado este puesto, ejecutando sus labores con ética y profesionalismo. Por otra parte debemos manifestar que el Sr. Alcalde nombra a sus representantes quienes ocupan las vacantes, en la actualidad el Jefe de Compras cumple con los requisitos para ejercer el cargo, la recomendación se direcciona que para promover la competencia se convoque a concursos internos para provisión del puesto descrito.
- **Participación:** La parte directriz que corresponde al Departamento Financiero, no promueve la participación interna de sus colaboradores, pues el Departamento de Compras no intervino en la estructuración del POA.
- **Creatividad:** Los funcionarios atendiendo a esta característica deberán organizar la documentación del archivo y la forma de despachar las solicitudes, respetando básicamente el orden cronológico.

- **Coordinación y comunicación efectiva:** No se utiliza debidamente el Sistema interno TIMPU, que ayudaría a maximizar el tiempo para la dotación de bienes o servicios; con el seguimiento a la solicitud realizada. Los Departamentos solicitantes no planifican, ni respetan el margen de tiempo para enviar las solicitudes, incurriendo en demora del proceso de certificación y por ende en la adquisición.
- **Asignación de Autoridad y Responsabilidades:** El Art. 7, “Comité de Contratación y Adquisiciones”, establece la Autoridad y Responsabilidad de los funcionarios; en el caso que nos ocupa estas características se ven coartadas con el tipo de procedimientos diferentes a los que establece la norma, utilizados por los Departamentos solicitantes. Por tanto la dirección del Departamento de Compras reconsiderará el artículo en mención y aplicará la normativa de acuerdo a la Ley.
- **Filosofía:** Los funcionarios Juan Carlos Arichavala y Teodoro Jaramillo, presentan ciertas dificultades en adaptarse al cambio tecnológico que establece la nueva Ley, y de cierta forma a la fecha no cumplen con el proceso establecido en el tramo de funciones a ellos encomendadas.

Establecimiento de objetivos

El Departamento no cuenta con objetivos específicos, donde se puedan visualizar sus metas Departamentales, cabe recalcar que los Funcionarios se basan en los Objetivos Generales del GAD Municipal. Esta es la causa de la demora de las adquisiciones, no se respeta el orden cronológico en la cual se debe despachar las solicitudes.

Varios de los procesos, llegan sin completar la documentación requerida, el error de los funcionarios de compras al determinar el faltante es, comunicar al solicitante que entregue los documentos restantes, lo cual produce un retraso mayor, en vez de aligerar el proceso, produciendo una acumulación de solicitudes sin despachar. Se sugiere que los procesos que no contienen toda la documentación deberían ser devueltos y reingresados nuevamente al procedimiento.

Identificación de eventos

Los factores Internos y Externos determinados en el análisis FODA, planteados para el departamento, se convertirá en actitudes positivas en la medida que el jefe departamental, capacite a sus funcionarios en el manejo de actividades.

Factor interno

- Se deberá aprovechar la tecnología que posee el GAD Municipal con capacitaciones sobre el manejo del Sistema TIMPU.

Factor externo

- El cumplimiento de las Ordenanzas Municipales permitirá una mejor selección de precio, calidad y economía del mejor proveedor.
- La maximización de los recursos atenuará la dependencia económica con el Gobierno Central, lo cual se revertirá en la inversión en obras, como bien Público.

Evaluación de Riesgo

En caso de materializarse hemos puesto énfasis a los siguientes riesgos:

1. Daños en los equipos y al paquete lógico
2. Decisión en la selección del proveedor
3. Demora en los procedimientos de compra
4. Valores pendientes de pago de las autoridades anteriores

Respuesta al riesgo

Los riesgos identificados deben ser considerados por el Jefe Departamental, quien será el encargado de aplicar controles y las medidas de tratamiento; este análisis permitirá mejorar los procesos.

Para los riesgos que tienen una evaluación inaceptable, grave y tolerable se deberá seguir las siguientes sugerencias:

- Los funcionarios deberán tener una capacitación sobre el manejo, ventajas y modificaciones del Sistema TIMPU, de todas las actividades del Municipio. Por tanto se deberá pensar en un mantenimiento preventivo de los equipos y paquete lógico cuya finalidad asegurará su debido funcionamiento.

El servicio de internet que abastece al funcionamiento de la página web del SERCOP, deberá ser ampliado esto le permitirá maximizar el tiempo de consulta y respuesta.

- Las decisiones de compra y la elección del proveedor serán realizadas exclusivamente por el Departamento de Compra, en observancia al Art. 11 de las

Ordenanzas Municipales y al Art. 66 de La Ley Orgánica de Contratación de los Procedimientos Dinámicos.

Por otra parte los procesos se despacharan de acuerdo a un orden cronológico, los tramites que no cumplan con la documentación requerida serán devueltos, y reingresados al sistema.

Para evitar el fraude en las adquisiciones de beberá verificar si los productos no existen en el catálogo electrónico, además se deberá adjuntar al proceso por lo menos 3 cotizaciones y se justificará la selección del mejor proveedor.

- El Alcalde en funciones deberá solicitar un análisis de Auditoria Interna y corroborado por la Contraloría General del Estado sobre la exactitud de las obligaciones monetarias pendiente para destinar según sea el caso los recursos correspondientes.

Información y Comunicación

El Jefe de Compras deberá comunicar a los funcionarios de los cambios y aplicación de los objetivos específicos y nuevas estrategias para asumir y disminuir los riesgos que pudieran materializarse en el Departamento.

Se sugiere al Jefe de Compras, informar al Sr. Alcalde de manera formal, sobre la aplicación actual de los procesos de compras y del incumpliendo del Art. 11 de las Resoluciones Municipales.

Supervisión

Este tramo del sistema de control no ha sido valorado en cuanto a los beneficios de su aplicación, el jefe de compras debió ser quien coordine con Auditor Interno a que aplique la supervisión con el estricto sentido de la observancia de la Ley, pues el Departamento de Auditoría como una de sus funciones deberá verificar que el procedimiento este adecuado a como lo establece la normativa.

En una de las entrevistas realizadas al Sr. Auditor, nos referimos al caso, él manifestó que estás eran labores no designadas para su puesto de trabajo, pues según su opinión ésta le correspondía a la Contraloría General del Estado.

e) Resultados del estudio comparativo de los proceso de compras de Ínfima cuantía mediante la aplicación de la pruebas y procedimientos de revisión.

Para probar los procesos de ínfima cuantía, acudimos al Sr. Alcalde mediante una solicitud por escrito anexo N° 1, puesto que la información a analizar tiene un carácter de sensible, posteriormente el Sr. Alcalde autorizó revisar la documentación física de los archivos del GAD Municipal, por motivos de dificultad del manejo y búsqueda de la documentación física, el Director Financiero permitió un acceso sin restricción al Sistema TIMPU.

A cotización se describe el cuadro resumen con las principales variaciones del movimiento por año que presentaron los diferentes Ítems:

Tabla N 16°: Porcentajes de verificación de documentación soporte

| GAD MUNICIPAL DE GUALACEO | | | |
|--|------|------|------|
| Resultados de la verificación de los Procesos de Ínfima Cuantía | | | |
| | 2011 | 2012 | 2013 |
| Cumplimiento del valor de Ínfima cuantía | 94% | 92% | 93% |
| Solicitud de requerimiento | 64% | 44% | 46% |
| Existencia de proceso en el Portal de Compras | 96% | 91% | 76% |
| Autorización de la compra Alcalde | 12% | 27% | 18% |
| Autorización de la compra Director Departamental | 20% | 24% | 15% |
| Proformas | 37% | 44% | 50% |
| Certificación financiera | 75% | 61% | 44% |
| Impuesto a la renta | 0% | 57% | 0% |
| Cuadro Comparativo | 0% | 0% | 0% |
| Proveedores del Cantón Gualaceo | 66% | 66% | 68% |
| Justificación del Proveedor por compras | 1% | 1% | 0% |
| Justificación del Proveedor por otro departamento | 8% | 9% | 26% |
| Certificado de Cumplimiento | 76% | 75% | 80% |
| Acta de entrega | 17% | 31% | 50% |

Elaborado por: Norma Suárez

La aplicación de varios procedimientos de revisión determinó observaciones respecto del cumplimiento de las normas por concepto de compras de Ínfima Cuantía:

1. Cumplimiento de la base para compras de Ínfima Cuantía

Se sugiere a los funcionarios de compras, que cumplan con el Art. 50 de la Ley Orgánica de Contratación Pública y las Resoluciones Municipales del Art.11, para la determinación del valor es importante mencionar que cuando se exceda al 0,00002 del Presupuesto General del Estado, se adjunte un documento justificativo de dicho exceso, considerándolo como un caso especial.

2. Registro de la factura como respaldo de compra en la página web del SERCOP

La obligación del GAD Municipal es registrar en la página del Sistema Nacional de Contratación Pública, la factura de cada compra que se realice, esto permitirá a los usuarios verificar el cumplimiento que la Entidad le da a la norma. Se sugiere, que la utilización de medios de comunicación se haga conocer a la colectividad de la transparencia de los procesos, adicionalmente se podría proponer que los colegios del medio especialmente en el bachillerato conozcan del movimiento en este tramo que el GAD Municipal realiza.

3. Existencia de la Solicitud de requerimiento de bienes o servicios.

La revisión determinó, la no localización de varias solicitudes de bienes o servicios, quizá el hecho de que este documento tenga que recorrer todo proceso, hace que en varias de las revisiones no haya podido ser localizado. Por consiguiente, se sugiere que cada ítem del proceso verifique la existencia de dicho documento, también a los señores funcionarios que tengan como prioridad ingresar al sistema interno TIMPU este

documento. El Sr. Alcalde debe considerar la importancia de la documentación física, además de utilizar el sistema como evidencia y respaldo de la compra.

4. Utilización del sistema TIMPU para la autorización del Alcalde o Director Departamental para las adquisiciones.

Toda compra que realice el GAD Municipal deberá ser autorizada por el Alcalde o la persona designada por él, en cumpliendo el Art. 50 de la Ley Orgánica de Contratación Pública. Para evitar desfases observados, se sugiere al Sr. Alcalde utilizar el Sistema TIMPU, ya que existe la opción de autorizar mediante dicha herramienta, como se mencionó anteriormente, es importante la documentación física y la utilización de la herramienta digital.

5. Importancia de la emisión de la certificación financiera

En cuanto a la certificación financiera se deberá poner énfasis a esta situación, ya que el Director Financiero es el encargado de verificar la existencia de fondos de acuerdo a la partida presupuestaria que envía el departamento solicitante, entonces todo proceso sin excepción alguna debe tener adjuntada la certificación financiera. Se sugiere a los funcionarios de compras ingresar el 100% de las certificaciones al Sistema TIMPU, en caso que el proceso no haya sido terminado es recomendable adjuntar un documento justificando el motivo por el cual el proceso es cancelado.

6. Requerimiento de proformas

En el proceso de compras las proformas presentan un desfase preocupante, el incumpliendo del Art. 50 de la Contratación Pública de los Procesos Dinámicos y el Art.

7 de las Resoluciones Municipales. Ya que los departamentos solicitantes adjuntan las proformas y en otros procesos no se pudo verificar la existencia de las mismas.

Se sugiere a los funcionarios encargados de las compras, dar cumplimiento a los artículos mencionados, ya que ellos son los únicos quienes deberán adjuntar mínimo 3 documentos y seleccionar al mejor proveedor.

7. Cumplimiento de procesos

Las compras de bienes o servicios deben respetar la norma tributaria como la retención en la fuente, se pudo observar que el Departamento sujeto de análisis, realiza las retenciones en la fuente, lo cual no le corresponde; la razón de hacerla es por una errónea costumbre. Es importante mencionar que la actividad antedicha la debe realizar el Departamento de Contabilidad.

8. Cuadro Comparativo

Se sugiere a los funcionarios de compras, utilizar el cuadro comparativo, luego de haber requerido mínimo tres proformas, esto permitirá seleccionar la compra o adquisición de servicio de manera eficiente, eficaz y económica.

9. Bienes y Servicios adquiridos en el Cantón

En cuanto a los proveedores se puede observar que se da cumplimiento con la Ley, comprando a los proveedores del Cantón Gualaceo, con un porcentaje del 44% en el último periodo analizado. Se sugiere a los funcionarios seleccionar la mejor oferta dando preferencia a los proveedores de Cantón. Cabe recalcar que esta parte del proceso no puede ser cumplida al 100% por motivos que el Cantón no ofrece todos los bienes y servicios que el GAD requiere para su funcionamiento.

10. La importancia de la justificación del proveedor

Este documento permitirá a los funcionarios Públicos justificar la selección con ética y dando cumplimiento a la ley, al mejor proveedor. Se recomienda a los funcionarios de compras, ser las únicas personas encargadas de redactar dicho documento ya que desde el 2011 al 2013 los que justifican al proveedor son los requirentes departamentales. Lo sugerido determinará que Compras sea más eficiente.

11. Emisión del Certificado de Cumplimiento

El adjuntar la certificación de cumplimiento, respalda los procesos realizados como una forma de satisfacer a los solicitantes mediante una debida dotación de bienes y servicios solicitados y no solamente irá de lado del requirente sino también del proveedor.

12. Acta de entrega emitida por los proveedores

Este documento permitirá verificar las condiciones en la cuales se adquirieron las compras, en donde respaldará la evidencia de la entrega de los bienes o servicios de acuerdo al contrato pactado con la institución. Se sugiere a los funcionarios de compras solicitar este documento a los proveedores para respaldar la compra.

El trabajo de investigación determinó las observaciones consignadas en párrafos precedentes y la técnica va dirigida al mejoramiento de los procesos en base en cumplimiento a la Ley, por lo tanto este enfoque permitirá aprovechar de forma eficiente los recursos humanos, físicos, tecnológicos y económicos para el crecimiento del bien común.

3.7 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez finalizado el Estudio Comparativo de los procesos de las compras Públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo en los periodos comprendidos desde el año 2011 al 2013, se emite las conclusiones y recomendaciones que surgieron luego del trabajo de investigación.

Conclusiones

1. La dificultad que se presenta al estudiante al momento de plantear un trabajo de investigación, representa uno de los grandes obstáculos al momento de elegir el tema objeto de análisis.
2. La Malla curricular en el pregrado deberá considerar ser modificada y acomodada a la utilización de laboratorios, pasantías y prácticas que permitan al estudiante conocer de más cerca la vida laboral.
3. Es importante que resaltemos la apertura por parte del Sr. Alcalde y los funcionarios de la aérea para provisión de información que permita el desarrollo del trabajo de investigación brindada.
4. Los procesos de investigación aplicados por la Autora, determinó conocer el funcionamiento de la Contratación Pública y de los procesos dinámicos que establece las adquisiciones de Ínfima Cuantía.
5. La administración del GAD Municipal, se presentó con una característica en la administración central, basada en la Línea Política por tanto a la hora de designar a los funcionarios que respaldaran a la antedicha administración, no se la hizo en forma técnica, es decir no se consideró el Recurso Humano y sus capacidades.

6. La ejecución de la administración de una forma tradicional determinó que el GAD Municipal, presente un desempeño catalogado con un rango de Medianamente Eficiente.

RECOMENDACIONES

1. Se sugiere poner mayor énfasis en los dos últimos ciclos de pregrado, con el propósito de que haya un mayor acompañamiento en el desarrollo de los trabajos de investigación a través de prácticas dirigidas con trabajos reales en Instituciones que permitan dicha facilidad.
2. El GAD Municipal deberá considerar al presente trabajo con el propósito de que las conclusiones y sugerencias expuestas, permitan un funcionamiento adecuado y apegado al cumplimiento de la Ley Orgánica de Contratación Pública y a las Ordenanzas Municipales.
3. Los funcionarios de la aérea mediante la aplicación de la Ley se darán oportunidad de conocer, mejorar e implementar procesos que permitan que las compras tengan una fluidez en el tiempo, lo cual mejorará las relaciones interdepartamentales y su funcionamiento en conjunto.
4. Los procesos de designación de funcionarios deben tener una base lógica para la selección de acuerdo a la capacitación, preparación y conocimiento de cada uno de los elementos que integran el aérea, por tanto se hace necesario establecer que para cubrir vacantes se opte por un concurso de mérito y oposición.
5. La Eficiencia se liga con la capacitación y el conocimiento de varias herramientas, que el sistema operativo dispone para la aérea de Compras, que a la fecha no son aplicadas en forma total, desaprovechando la capacidad instalada.

Las observaciones descritas en párrafos anteriores permiten tener una visión clara del funcionamiento y manejo de una de las partes sensibles de la presente administración del Gobierno Autónomo Descentralizado de Gualaceo y cuyas consideraciones por el principal Personero, determinara que los procesos y procedimientos mejoren en calidad y seguridad, pues estos estarán apegados estrictamente a la Ley Orgánica de Contratación Pública.

3.8 Bibliografía

Autores

- Baena Toro, Diego. (2010). *Análisis Financiero*. Primera Edición. Colombia.
- Gitman, Lawrence J. (2007). *Principios de Administración Financiera*. Decima primera Edición.
- Contraloría General del Estado. (2012). *Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, Reglamento y Reformas, Segunda Edición*, Quito, Ecuador
- Fonseca Luna, Oswaldo. (2011) *Sistema de Control Interno para Organizaciones*, Primera Edición. Lima, Perú.
- Medina Giopp, Alejandro (2005). *Gestión por procesos y creación valor público*. Santo Domingo.
- Cubero Abril, Teodor E. (2009). *Manual Específico de Auditoría de Gestión*. Cuenca, Ecuador.
- Cubero Abril, Teodor E. (2006). *Formatos y Modelos de Auditoría de Gestión*, Cuenca, Ecuador
- Pérez Fernández, José A. (2010). *Gestión por procesos*. Cuarta Edición. España.
- Perdomo Moreno, Abraham. (2010). *Análisis e Interpretación de Estados Financieros*. Sexta Edición. México.

- Vilar Barrio, José F. (1997) *Como implantar y gestionar la calidad total*. Segunda Edición, Pág. 27.
- Zambrano, Adalberto (2006) *Planificación estratégica, presupuestos y control de la Gestión pública*, pág. 247

Jurisprudencia, Reglamentos entre otros

- Constitución de la República del Ecuador (2008)
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Reglamento Orgánico Funcional por procesos del GAD Municipal de Gualaceo.
- Resoluciones del GAD Municipal de Gualaceo.

3.9 Anexo

ANEXO N° 1.

Gualaceo, 10 de septiembre del 2014

Licenciado
Juan Diego Bustos
ALCALDE DEL GAD DEL MUNICIPIO DE GUALACEO
Su despacho.

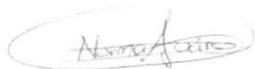
De mis consideraciones:

Mediante la presente yo Norma Azucena Suarez Carchipulla con cédula de identidad N° 0302019500 egresada de la Escuela de Administración de Empresas de la Facultad de Ciencias de la Administración de la Universidad Azuay, me encuentro realizando la tesis de grado desde el mes de abril en el Municipio de Gualaceo en el departamento de compras con el nombre de "ESTUDIO COMPARTIVO DEL PROCESO DE LAS COMPRAS PUBLICAS DEL GAD MUNICIPAL DE GUALACEO EN LOS PERIODOS ENERO 2011 – DICIEMBRE 2013". En tanto solicito a Ud. Muy comedidamente, autorizar para poder acceder a los Archivos de las compras de Ínfima Cuantía en los periodos 2011,2012 y 2013 que se encuentran en el Departamento Financiero.

En la cual me comprometo a dar uso de la información para fines educativos, estaría muy agradecida ya que lo solicitado es de carácter indispensable para el desarrollo de la tesis. Y también me comprometo a entregar el trabajo final como resultado de la investigación.

Por la atención que brinde a la presente anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,



Señorita
Norma Suarez C.

Anexo N° 2: Tabulación del Cuestionario del Control Interno

| N° Preguntas | SI | NO | N/A |
|--------------|----|----|-----|
| 1 | 6 | | |
| 2 | 5 | 1 | |
| 3 | 6 | | |
| 4 | 6 | | |
| 5 | 6 | | |
| 6 | 6 | | |
| 7 | 5 | 1 | |
| 8 | 1 | 5 | |
| 9 | 5 | 1 | |
| 10 | 6 | | |
| 11 | 5 | 1 | |
| 12 | 6 | | |
| 13 | 1 | 5 | |
| 14 | 2 | 2 | 2 |
| 15 | 6 | | |
| 16 | 1 | 5 | |
| 17 | 5 | 1 | |
| 18 | 6 | | |
| 19 | 5 | 1 | |
| 20 | - | - | - |
| 21 | 5 | 1 | |
| 22 | | 6 | |
| 23 | 1 | 5 | |
| 24 | 1 | 5 | |
| 25 | 5 | | 1 |
| 26 | 6 | | |
| 27 | 5 | 1 | |
| 28 | 5 | 1 | |
| 29 | 6 | | |
| 30 | 6 | | |
| 31 | 5 | 1 | |
| 32 | 6 | | |
| 33 | 1 | | 5 |
| 34 | 6 | | |
| 35 | 1 | 5 | |
| 36 | 1 | 5 | |
| 37 | 5 | | 1 |
| 38 | | 6 | |
| 39 | | 6 | |
| 40 | 1 | 5 | |
| 41 | 6 | | |
| 42 | 6 | | |
| 43 | 6 | | |
| 44 | 6 | | |
| 45 | 1 | 5 | |
| 46 | | 6 | |

| N° Preguntas | SI | NO | N/A |
|--------------|----|----|-----|
| 47 | 1 | 5 | |
| 48 | | 6 | |
| 49 | 1 | 5 | |
| 50 | 6 | | |
| 51 | 6 | | |
| 52 | 6 | | |
| 53 | 6 | | |
| 54 | | 6 | |
| 55 | 2 | 2 | 2 |
| 56 | 6 | | |
| 57 | 1 | 5 | |
| 58 | | 6 | |
| 59 | 1 | 5 | |
| 60 | 1 | 5 | |
| 61 | 2 | 2 | 2 |
| 62 | | 6 | |
| 63 | 3 | 2 | 1 |
| 64 | 5 | | 1 |
| 65 | | 5 | 1 |
| 66 | | 5 | 1 |
| 67 | | 5 | 1 |
| 68 | | 5 | 1 |
| 69 | 2 | 2 | 2 |
| 70 | 5 | | 1 |
| 71 | 2 | 2 | 2 |
| 72 | 2 | 2 | 2 |
| 73 | 5 | | 1 |
| 74 | | 5 | 1 |
| 75 | 5 | 1 | |
| 76 | | 5 | 1 |
| 77 | 6 | | |
| 78 | 6 | | |
| 79 | 6 | | |
| 80 | 5 | 1 | |
| 81 | 6 | | |
| 82 | 1 | 5 | |
| 83 | 1 | 5 | |
| 84 | | 5 | 1 |
| 85 | | 5 | 1 |
| 86 | | 5 | 1 |
| 87 | 5 | 1 | |
| 88 | 1 | 5 | |
| 89 | 1 | 5 | |
| 90 | 6 | | |
| 91 | 6 | | |
| 92 | 6 | | |
| 93 | 6 | | |
| 94 | 6 | | |

| N° Preguntas | SI | NO | N/A |
|------------------|------------|------------|-----------|
| 95 | 6 | | |
| 96 | 6 | | |
| 97 | 6 | | |
| 98 | 5 | 1 | |
| 99 | 5 | 1 | |
| 100 | 6 | | |
| 101 | 6 | | |
| 102 | 6 | | |
| 103 | 6 | | |
| 104 | 5 | 1 | |
| 105 | 5 | 1 | |
| 106 | 6 | | |
| 107 | 6 | | |
| 108 | 6 | | |
| 109 | 5 | 1 | |
| 110 | - | - | - |
| 111 | 6 | | |
| 112 | 6 | | |
| 113 | 5 | 1 | |
| 114 | | 6 | |
| 115 | | 5 | 1 |
| 116 | 6 | | |
| 117 | 6 | | |
| 118 | 2 | | 1 |
| 119 | 3 | 1 | 2 |
| 120 | 5 | 1 | |
| 121 | 6 | | |
| 122 | 6 | | |
| 123 | 5 | 1 | |
| 124 | 6 | | |
| 125 | 6 | | |
| 126 | 6 | | |
| 127 | 6 | | |
| 128 | 6 | | |
| 129 | 6 | | |
| 130 | 2 | 4 | |
| 131 | 6 | | |
| 132 | | 5 | 1 |
| 133 | | 5 | 1 |
| 134 | 6 | | |
| 135 | | 5 | 1 |
| 136 | 6 | | |
| 137 | 1 | 5 | |
| 138 | 6 | | |
| 139 | 6 | | |
| 140 | 6 | | |
| 141 | 2 | 2 | 2 |
| Sumatoria | 534 | 256 | 41 |

Anexo N° 3: Error del sistema al ingresas a varios procesos

| <u>NOMBRE</u> | <u>DESCRIPCIÓN</u> | <u>TIPO</u> | <u>TAMAÑO KB</u> |
|---|-------------------------------|-----------------|----------------------|
| Sumba Sumba Martha M  1.jpg_IMG-2011-AD88.pdf | Factura 11 Martha Sumba | application/pdf | 1139 |
| Sumba Sumba Martha M  2.jpg_IMG-2011-AD88.pdf | Factura 13 Martha Sumba | application/pdf | 1039 |
| Sumba Sumba Martha M  3.jpg_IMG-2011-AD88.pdf | Factura 13 Martha Sumba | application/pdf | 992 |
| Certi. Ligia  Rodas.jpg_IMG-2011-AD88.pdf | certificación Ligia Rodas | application/pdf | 592 |
| Certi. Blanca  Jadan.jpg_IMG-2011-AD88.pdf | certificación de Blanca Jadan | application/pdf | 568 |

Anexo N° 4: Procesos de las compras de Ínfima Cuantía para el año 2011

- Solicitud de requerimiento



MUNICIPALIDAD DE GUALACEO



Relaciones Públicas

OFICIO/040/IMG/RRPP/11
Gualaceo, 23 de mayo de 2011

**Señor
Marco Tapia
ALCALDE DE GUALACEO
Presente.-**

De mis consideraciones:

Mediante este escrito me dirijo a usted para solicitarle su autorización al departamento correspondiente para la contratación de la elaboración de 500 tarjetas de invitación. Estas tarjetas servirán para entregar a las autoridades, nacionales, provinciales, locales, homenajeados, auspiciantes y demás personas al Desfile Cívico Militar, Sesión Solemne y banquete por los **187 años de cantonización de Gualaceo.**

Características de las invitaciones.

Tamaño abierto 32x16 cm. Cerrado 16x15 cm.-
Impresas a un color a dos lados con hendidos para dobles y personalizadas, en cartulina duplex Fox de 352 gramos.

Precio referencial: \$ 364

Código PAC: 89121.10.1

Partida presupuestaria: 5.1.10.53.02.05.01 denominada ESPECTACULOS CULTURALES Y SOCIALES (FIESTAS CANTONALES).

Por la atención que brinde a la presente le anticipo mi agradecimiento.

Atentamente.,

**Verónica Galarza R.
RELACIONADORA PÚBLICA (E)**

- Certificación financiera

CERTIFICACION DISPONIBILIDAD DE FONDOS No: 523

Transacción No: 579

Fecha: 24/05/2011

Responsable: GALARZA RAMIREZ VERONICA MERCEDES

Identificación: Cédula 0703784942

Programa: 01 ADMINISTRACION GENERAL

Subprograma: 01 ADMINISTRACION GENERAL

Proyecto: A114 ADMINISTRACION SERVICIOS GENERALES

Actividad: 110 ADMINISTRACION GENERAL

DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Documento No Fecha Valor Detalle

OFICIO IMG-2011-AD8 23/05/2011 394.00 ELABORACION DE TARJE

DETALLE:

ELABORACIÓN DE TARJETAS DE INVITACIÓN AL DESFILE CIVICO MILITAR Y A LA SESIÓN
SOLEMNE POR EL ANIVERSARIO NÚMERO 187 DE CANTONIZACIÓN DE GUALACEO
EFLORES @

DIRECTORA FINANCIERA

Econ. Eva Flores Córdova

24/05/2011 8:52 Página 1/1

Partida Presupuestaria Valor

01.01.A114|110.530205.001.01.03.001 ESPECT CULTUR Y SOCIALES (F CANTONIZACION) 394.00

Total => 394.00

- Factura

Calle Julio T. Torres 2-59 y Belisario Andrade
(detrás del Mercado 27 de Febrero)
Telefax: 288 2849 / 288 0612 Cel: 09 925 2413
graficas.gomez@hotmail.com
Cuenca - Ecuador

GRÁFICAS GÓMEZ 
I M P R E N T A
GÓMEZ SALDAÑA JAIME ROMÁN
RUC 0101427425001

FACTURA No. 001-001-0011776
No. Autorización SRI 1109648403

Señor (es): I. MUNICIPIO DE GUALACEO
Fecha: miércoles, 22 de junio de 2011
Dirección: Gran Colombia s/n y 3 de Noviembre

RUC/CI: 0160000430001
Teléfono: 2255131

| CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | P. UNITARIO | VALOR VENTA |
|----------|--|-------------|------------------------------|
| 500 | INVITACIONES Impresas a un color a dos lados, con hendidos para dobles y personalizadas, en cartulina duplex fox de 352 gramos tamaño abierto 32 x 16 cm. cerrado 16 x 15 cm. | 0,788 | 394,00 |
| | | | SUBTOTAL \$ 394,00 |
| | | | IVA 12% \$ 0,00 |
| | | | IVA 0% \$ 0,00 |
| | | | VALOR TOTAL \$ 394,00 |

Gómez Saldaña Jaime Román / Gráficas GÓMEZ - R.U.C. 0101427425001 - No. Aut. 1012
0011701 / 0013200 - FECHA DE AUTORIZACIÓN 25/05/2011
VALIDO PARA SU EMISIÓN HASTA: 25/MAYO/2012

 **GRÁFICAS "GÓMEZ"**
FIRMA AUTORIZADA

Calificación Artesanal N° 38727


RECIBIÓ CONFORME

Original Blanco / ADQUIRIENTE / Contar Copias / FANFOLD

SON: TRESIENTOS NOVENTA Y CUATRO DOLARES CON 00/100

FACTURACIÓN • TARJETERÍA • PAPELERÍA CORPORATIVA • FLYERS • BROCHURES • ENCUADERNACIONES • CALENDARIOS
DÍPTICOS • TRÍPTICOS • AFICHES • SOBRES RX • FOLLETOS • REVISTAS • LIBROS • ANILLADOS • SELLOS DE CAUCHO Y MÁS...

- Certificado de Cumplimiento

Gualaceo, 10 de junio de 2011

CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE SERVICIO

*Mediante el presente escrito **CERTIFICO**, que **GRÁFICAS GÓMEZ**, (Gómez Saldaña Jaime Román) cumplió con lo solicitado por La Unidad de Relaciones Públicas.*

El pedido fue el siguiente:

Elaboración de 500 tarjetas de invitación.

Impresas a un color a dos lados, con hendidos para dobles y personalizadas, en cartulina dúplex fox de 352 gramos. Tamaño abierto de 32 X 6 cm. Cerrado X 15 Cm.

Estas invitaciones se elaboraron para invitar a las autoridades al desfile Cívico Militar, Sesión Solemne y Banquete por los 187 años de cantonización de Gualaceo.



Verónica Galarza R.
RELACIONADORA PÚBLICA (E)

Anexo N° 5: Procesos de las compras de Ínfima Cuantía para el año 2012

- Proforma

- Certificación financiera

SERVICIO TÉCNICO MM
Tel: 072881696



Ingeniería automotriz

Edgar Marcelo Ramón Tacuri
Servicio Técnico Automotriz
R.U.C.: 0103772471001
Dirección: Pedro Calderón de la Barca s/n
Telf: 072881696 - Cel.: 0901571957 - Cuenca - Ecuador

PROFORMA
0000528

CIUDAD: MONTAÑO DE SUVALACA RUC/CU: 0160000430001 Numero CI: 0000642
 DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA Y TRES DE NOVIEMBRE FECHA: 1-feb-12 TEL: 072255131
 MARCA: HYUNDAI MODELO: SANTA FE COLOR: GRIS AÑO FAB: 2008 PLAC: AMF-908
 CHASIS: KMNSCR1P8U52MSH MOTOR: G6A7ADN5137 DISCO: Kilometraje:

| MANO DE OBRA | | Valor Unit. | Total |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Cant. | Descripción | | |
| 2 | CAMBIO DE TRICETAS | 10 | 20 |
| 1 | ALINEACION BALANCEO | 21 | 21 |
| 2 | CAMBEE | 29,9 | 59,7 |
| | | Sub Total: | 100,70 |
| | | Descuento: | 0,00 |

| REPUESTOS | | Valor Unit. | Total |
|-----------|-------------|-------------------|---------------|
| Cant. | Descripción | | |
| 2 | TRICETAS | 105,00 | 210,00 |
| | | Sub Total: | 210,00 |
| | | Descuento: | 0,00 |

Edgar Marcelo Ramón T.
Servicio Técnico Automotriz
RUC 0103772471001
Tel: 0901571957 Cuenca - Ecuador

Firma Cliente

Total Mano Obra: 100,70
Total Repuestos: 210,00
SUB TOTAL: 310,70
IVA 12%: 40,88
TOTAL: 351,58

OBSERVACIONES: _____

- Certificación financiera

CERTIFICACION DISPONIBILIDAD DE FONDOS No: 290

Transacción No: 300
 Fecha: 09/03/2012
 Responsable: MAURAT HUARACA JORGE MARCELO
 Identificación: Cédula 0103589487

Programa: 00 SIN PROGRAMA

DOCUMENTOS DE REFERENCIA

| Documento | No | Fecha | Valor | Detalle |
|-----------|----------------|------------|--------|----------------------|
| TIMPU | IMG-2012-AD125 | 09/03/2012 | 341.00 | dirigido por el sr.a |

DETALLE:

CAMBIO DE TRICETAS CAMBER ALINEACION Y BALANCEO INCLUYE REPUESTOS DEL VEHICULO
 HYUNDAI SANTA FE

GABRIELAL

©

| Partida Presupuestaria | Valor |
|--|--------|
| 01.01.A114.110.530405.000.01.03.000 VEHICULOS | 130.70 |
| 01.01.A114.110.530813.000.01.03.000 REPUESTOS Y ACCESORIOS | 210.00 |
| Total => | 340.70 |



ING. GABRIELA LUCERO
 Directora Financiera

09/03/2012 10:05

Página 1/1

- Acta de entrega



SECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES

ACTA DE ENTREGA – RECEPCION

En la ciudad de Gualaceo a 13 de Marzo de 2012 comparecen:

- Sra. Nancy Delgado Auxiliar de Servicios Generales y Administrativos, en representación de la I. Municipalidad de Gualaceo según el documento habilitante adjunto; e,
- Ing. Marcelo Ramón adjudicado para la entrega de repuestos para utilizarse en el vehículo HYUNDAI SANTA FE, propiedad de la I Municipalidad de Gualaceo, según documento habilitante adjunto.

Quines en cumplimiento del inciso final del Art. 55 del Reglamento General de la LOSNCP, suscriben la presente **ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN** de los siguientes bienes:

| CANTIDAD | OBJETO | APLICADO A |
|----------|----------|------------------|
| 2 | TRICETAS | HYUNDAI SANTA FE |

Se deja constancia que los bienes recibidos cumplen con las características técnicas

Por la I. Municipalidad de Gualaceo

Sra. Nancy Delgado
AUXILIAR DE SERV, GEN Y ADM

Sr. Mauricio Jueta
CHOFER RESPONSABLE

El Proveedor Ramón T.

Automotriz
C 0103772471001
CARRERA 1000 - CARRERA ECU

Ing. Marcelo Ramón
ADJUDICATARIO

- Certificado de cumplimiento



SECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES

Gualaceo Marzo 13 de 2012

CERTIFICACION

Yo, Mauricio Juela Zúñiga en mi calidad de Chofer y responsable del Vehículo Hyundai Santa Fe cumpla con informar que el vehículo luego de haber recibido el CAMBIO DE TRICETAS CAMBER ALINEACION Y BALANCEO, junto con los repuestos utilizados que a continuación se detalla:

2 TRICETAS

A la fecha el automotor se encuentra en buenas condiciones y ha superado los inconvenientes para los que fue ingresado en el taller especializado.



MAURICIO JUELA
CHOFER MUNICIPAL

- Factura



Edgar Marcelo Ramón Tacuri
Servicio Técnico Automotriz

R.U.C.: 0103772471001 - Aut. S.R.L.: 1110719756
Dirección: Pedro Calderón de la Barca s/n
Telf.: 072881696 - Cel.: 090157195 - Cuenca - Ecuador

FACTURA

001-001- 0000728

| | | | | | |
|------------|-----------------------------------|-----------|---------------|--------------|-----------|
| CLIENTE: | MUNICIPIO DE GUALACEO | RUC/C.I.: | 0160000430001 | Número CI.: | 0000482 |
| DIRECCIÓN: | GRAN COLOMBIA Y TRES DE NOVIEMBRE | FECHA: | 13-mar-12 | TELF.: | 072255131 |
| MARCA: | HYUNDAI | MODELO: | SANTA FE | COLOR: | GRIS |
| CHASIS: | KM10001DP01329450 | MOTOR: | CG17AG151E3 | AÑO FAB.: | 2008 |
| | | | INCO.: | | |
| | | | | Placa: | AMP-008 |
| | | | | Kilometraje: | |

| Cant. | MANO DE OBRA Descripción | Valor Unit. | Total |
|-------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| 2 | CAMBIO DE TRENTAS | 10 | 20 |
| 1 | ALINEACION BALANZO | 21 | 21 |
| 1 | CAMBIO | 29,9 | 29,9 |
| | | Sub Total: | 130,70 |
| | | Descuento: | 0,00 |
| | | Valor Unit. | Total |

| Cant. | REPUESTOS Descripción | Valor Unit. | Total |
|-------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| 2 | TRICETA | 105,00 | 210,00 |
| | | Sub Total: | 210,00 |
| | | Descuento: | 0,00 |
| | | Total Mano Obra: | 130,70 |
| | | Total Repuestos: | 210,00 |
| | | SUB TOTAL: | 340,70 |
| | | IVA 12%: | 40,88 |
| | | TOTAL: | 381,58 |

Edgar Marcelo Ramón T.
Edgar Marcelo Ramón T.
Servicio Técnico Automotriz
R.U.C. 0103772471001
Firma Electrónica 01157195 * Cuenca - Ecuador

CREDITO

14 MAR 2012

Diego...

- Solicitud de requerimiento



Unidad de Gestión Tecnológica

Oficio No. 210 GT/2013

Gualaceo, 30 de octubre del 2013

Ingeniero.
Marcelo Maurat
JEFE DE SERVICIOS GENERALES
Su despacho.

De mis consideraciones:

Por medio del presente solicito de manera comedida, se autorice a quien corresponda que se proceda con la instalación de una toma de 220VA en la oficina del centro de computo, del edificio ubicado en la calle Gran Colombia y 3 de noviembre, a fin de que se instale el Aire Acondicionado de la marca Panasonic, adjunto especificaciones

Particular que pongo a su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,

Ing. Yaira Cevallos
JEFE DE GESTION TECNOLOGICA

Recibido
31/oct/2013

Dirección: Gran Colombia y 3 de noviembre

- Autorización

Gualaceo, 5 de Noviembre del 2013

Ing.

Marcelo Maurat

JEFE DE SERVICIOS GENERALES

Ciudad.

De mis consideraciones:

En respuesta a su petición formulada verbalmente sobre la instalación de una toma de corriente de 220, misma que se utilizara en la oficina del centro de computo del edificio ubicado en la calle Gran Colombia y 3 de Noviembre para la instalación de un aire acondicionado, detallo a continuación el material necesario y su costo aproximado:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| - 25 mts. Cable flex 3x10 concentrico | \$ 113.75 |
| - 14 canaletas 20x12 | \$ 28.00 |
| - 1 shitt veto 32 Amp. | \$ 10.50 |
| - 1 caja de paso 10x10 | \$ 4.50 |
| - 1 broca ½ alta velocidad | \$ 11.00 |
| - 1 jabalina de cobre (copperweld) | \$ 12.45 |

Costo aproximado \$180.

Sin otro particular, me despido atentamente.



Cristian Maldonado Dután

TECNICO ELECTRICISTA



• Factura



SISTEMAS ELECTRICOS INTEGRADOS
TNLG. ELECTRICO CLAUDIO LIZANDRO CHUQUI OLEAS
Dirección: Luis Cordero 509 y Manuel Guillén Telfs: 2257-834 * 2258-338 * 0984158167
e-mail: sistemas.electricos.integrados@hotmail.com Gualaquco - Ecuador
DISEÑO * INSTALACIÓN * MANTENIMIENTO ELÉCTRICO * ESPECIALIDADES EN ILUMINACIÓN * DISEÑO DE AUTOMATIZACIÓN INDUSTRIAL * CONTROL DE ILUMINACIÓN AUTOMATIZADA * VENTA DE MATERIALES ELÉCTRICOS.

R.U.C. 0102153129001
AUT. S.R.L. # 1113269256
FACTURA N° 001-001-
N° 0002108



Fecha: 05 Febrero del 2014

Cliente: GAD Municipal del Cantón Gualaquco

R.U.C: 0160000430001

Dirección: Gran Colombia s/n y 3 de Noviembre

Telf: 3255-131

| CANT. | DESCRIPCION | V. UNITARIO. | V. TOTAL |
|---|---------------------------------|-----------------------|---------------|
| 25 | Mts cable flex 3x10 concéntrico | 4,55 | 113,75 |
| 14 | Canaletas 20x12 | 2,00 | 28,00 |
| 1 | Switch Veto 32 Amp | 10,50 | 10,50 |
| 1 | Caja de paso 10x10 | 4,50 | 4,50 |
| 1 | Broca 1/2 alta velocidad | 11,00 | 11,00 |
| 1 | Barra de cobre copperweld | 12,45 | 12,45 |
| ORIGINAL BLANCO: ADQUIRENTE. / COPIA CELESTE: EMISOR. | | SUB TOTAL \$ | 180,20 |
| REGIBI CONFORME | | I.V.A. 12% % \$ | 21,62 |
| ENTREGUÉ CONFORME | | I.V.A. 0 % \$ | |
| | | VALOR TOTAL \$ | 201,82 |

Arias Rodas Adrián Santiago - Print Center. RUC 0103991360001 N° Aut. 6571 - Tlfax 2255071. N° 1701 - 2200. Fecha de Autorización: 01/Agosto/2013. Fecha de Caducidad: 01/Agosto/2014

- Resolución



GOBIERNO AUTÓNOMO
DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN GUALACEO



RESOLUCIÓN # ICBSA-GADMCG-0313-13

EL ALCALDE DEL CANTÓN GUALACEO

CONSIDERANDO:

Que, la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, fue publicada el 4 de agosto del 2008, en el Suplemento del Registro Oficial No. 395;

Que, el Reglamento General de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, fue publicada el 12 de mayo del 2009, en el Suplemento del Registro Oficial No. 588;

Que, el Art. 6 numeral 16 de la LOSNCP, establece que el Señor Alcalde es quien ejerce administrativamente la representación legal de la Municipalidad y es considerada como su máxima autoridad;

Que, los Arts. 60 del Reglamento de la LOSNCP, establece el procedimiento para efectuar las contrataciones por ínfima cuantía; y,

Que, el Art. 1 de la Resolución INCOP No. 048-11 establece que los bienes y servicios normalizados y no normalizados, cuyo presupuesto referencial de contratación sea igual o menor al valor que resulte de multiplicar el coeficiente 0,0000002 por el presupuesto inicial del Estado vigente, deberán ser adquiridos a través del mecanismo de ínfima cuantía en las siguientes circunstancias, las mismas que no son concurrentes:

- Que no consten en el Catálogo Electrónico vigente, para el caso de bienes y servicios normalizados;
- Que su adquisición no haya sido planificada, y en tal caso que no conste en el Plan Anual de Contratación PAC
- Que aunque conste en el PAC, no constituya un requerimiento constante y recurrente durante el ejercicio Fiscal, que pueda ser consolidado para constituir una sola contratación que supere el coeficiente de 0,0000002 del presupuesto inicial del estado.

Que, la Ing. Marcelo Mautar Jefe de Servicios Generales Municipal mediante la solicitud IMG-2013-AD553 del 06 de noviembre de 2013 solicita la autorización para contratar la ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA LA INSTALACIÓN DE UNA TOMA DE 220VA PARA LA OFICINA DEL CENTRO DE COMPUTO

Que, en ejercicio de los deberes y atribuciones establecidas en la Ley.

RESUELVE:

RECIBIDO

20 ENE 2014 0940

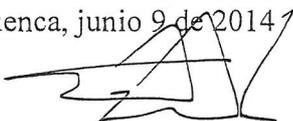
JEFATURA DE COMPRAS

DOCTOR ROMEL MACHADO CLAVIJO,
SECRETARIO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACION
DE LA UNIVERSIDAD DEL AZUAY,

CERTIFICA:

Que, el H. Consejo de Facultad de Ciencias de la Administración en sesión del 9 de junio de 2014, conoció la petición de la señorita NORMA AZUCENA SUAREZ CARCHIPULLA (50111) que denuncia su trabajo de titulación denominado: "ESTUDIO COMPARATIVO DEL PROCESO DE COMPRAS PUBLICAS DEL GAD MUNICIPAL DEL CANTON GUALACEO PARA EL PERIODO ENERO 2011 – DICIEMBRE 2013" presentado como requisito previo a la obtención del Grado de Ingeniera Comercial. El Consejo acoge el informe de la Junta Académica y aprueba la denuncia. Designa como Director de dicho trabajo a la ingeniera Hortensia Ordóñez Romero y como miembros del Tribunal Examinador al economista Teodoro Cubero Abril y a la ingeniera Gabriela Duque Espinoza. De conformidad con la disposición general tercera del Reglamento de Régimen Académico, la peticionaria tiene un plazo equivalente a dos períodos académicos ordinarios (semestres) para desarrollar y terminar su trabajo de titulación, esto es hasta el 9 de junio de 2015-

Cuenca, junio 9 de 2014



Cuenca, 23 de Abril de 2014
Oficio: EA-231-2014-UDA

Ingeniero
XAVIER ORTEGA
Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración
Ciudad.

De nuestra consideración:

La Junta Académica de la Escuela de Administración, en relación a la Denuncia/Protocolo de Trabajo de Titulación, presentado por Suarez Carchipulla Norma Azucena, tema: ESTUDIO COMPARATIVO DEL PROCESO DE COMPRAS PUBLICAS DEL GAD MUNICIPAL DEL CANTON GUALACEO PARA EL PERIODO ENERO 2011 - DICIEMBRE 2013, resuelve:

Cumple con todos los requisitos, por lo tanto es Aprobado.

Director: Ing. Ordóñez Romero Hortensia
Tribunal: Ing. Cubero Teodoro
 Ing. Duque Gabriela

Atentamente,



ING. IVÁN ORELLANA OSORIO
Presidente de la Junta de Administración

Sustentación del Diseño de Tesis (DOCTORA JENNY RIOS COELLO)

Fecha: 25-04-2014

ESCUELA DE ADMINISTRACION DE EMPRESAS

Diseños de Tesis

Escuela de Administración de Empresas

Estudiante: Norma Azucena Suarez Carchipulla con código 50111.

Tema: "ESTUDIO COMPARATIVO DEL PROCESO DE COMPRAS PUBLICAS DEL GAD MUNICIPAL DEL CANTON GUALACEO PARA EL PERIODO ENERO 2011-DICIEMBRE 2013."

Para: La obtención del título de Ingeniera Comercial

Director: Ing. Hortensia Ordoñez.

Tribunal: Econ. Teodoro Cubero.

Tribunal: Ing. Gabriela Duque.

DIA: VIERNES.

FECHA: 2 DE MAYO / 2014

HORA: 11:00

CONVOCATORIA

Por disposición de la Junta Académica de Administración de Empresas, se convoca a los Miembros del Tribunal Examinador, a la sustentación del Protocolo del Trabajo de Titulación "ESTUDIO COMPARATIVO DEL PROCESO DE COMPRAS PUBLICAS DEL GAD MUNICIPAL DEL CANTON GUALACEO PARA EL PERIODO ENERO 2011-DICIEMBRE 2013", presentado por la estudiante Norma Azucena Suárez Carchipulla con código 50111, previa a la obtención del grado de Ingeniera Comercial, para el día VIERNES 2 DE MAYO DE 2014 A LAS 11h00.

Cuenca, 25 de abril de 2014

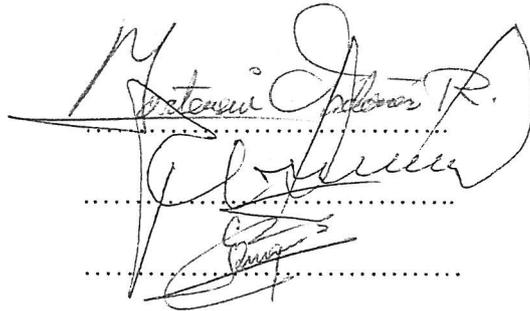


Dra. Jenny Ríos Coello
Secretaría de la Facultad

Ing. Hortensia Ordóñez

Eco. Teodoro Cubero

Ing. Gabriela Duque



Comunicado
ok.



ACTA

SUSTENTACIÓN DE PROTOCOLO/DENUNCIA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

1.1 Nombre del estudiante: Norma Azucena Suárez Carchipulla

1.1.1 Código 50111

1.2 Director sugerido: Ing. Hortensia Ordóñez Romero

1.3 Codirector (opcional): _____

1.4 Tribunal: Eco. Teodoro Cubero Abril / Ing. Gabriela Duque Espinoza

1.5 Título propuesto: "Estudio comparativo del proceso de compras públicas del GAD Municipal del cantón Gualaceo para el período enero 2011-diciembre 2013"

1.6 Resolución:

1.6.1 Aceptado sin modificaciones _____

1.6.2 Aceptado con las siguientes modificaciones:

*Reestructuración el Examen conforme lo establecido
sobre todo Cap I. Fundamentación Teórica y Legal
Cap II. GAD Municipal Gualaceo; Capítulo III Análisis comparativo
del proceso de compra - 2011-2013*

- Responsable de dar seguimiento a las modificaciones (designado por la Junta Académica de entre los Miembros del Tribunal): Ing. Hortensia Ordóñez Romero

1.6.3 No aceptado

- Justificación:

Hortensia Ordóñez R.

Ing. Hortensia Ordóñez R.

Tribunal
Teodoro Cubero A.

Eco. Teodoro Cubero A.

Gabriela Duque Es.

Ing. Gabriela Duque Es.

Norma Suárez C.

Srta. Norma Suárez C.

Jenny Ríos Coello

Dra. Jenny Ríos Coello
Secretario de Facultad

Fecha de sustentación: Viernes 2 de mayo de 2014



RÚBRICA PARA LA EVALUACIÓN DEL PROTOCOLO DE TRABAJO DE TITULACIÓN

- 1.1 Nombre del estudiante: Norma Azucena Suárez Carchipulla
Código 50111
- 1.2 Director sugerido: Ing. Hortensia Ordóñez Romero
- 1.3 Codirector (opcional): apellido, nombre y título.
- 1.4 Título propuesto: "Estudio comparativo del proceso de compas públicas de GAD MUNICIPAL del cantón Gualaceo para el período enero 2011 – diciembre 2013"
- 1.5 Revisores (tribunal): Eco. Teodoro Cubero Abril / Ing. Gabriela Duque Espinoza
- 1.6 Recomendaciones generales de la revisión:

| | Cumple totalmente | Cumple parcialmente | No cumple | Observaciones (*) |
|--|-------------------|---------------------|-----------|-------------------|
| Línea de investigación | | | | |
| 1. ¿El contenido se enmarca en la línea de investigación seleccionada? | ✓ | | | |
| Título Propuesto | | | | |
| 2. ¿Es informativo? | | | | |
| 3. ¿Es conciso? | ✓ | | | |
| Estado del arte | | | | |
| 4. ¿Identifica claramente el contexto histórico, científico, global y regional del tema del trabajo? | ✓ | | | |
| 5. ¿Describe la teoría en la que se enmarca el trabajo | | ✓ | | |
| 6. ¿Describe los trabajos relacionados más relevantes? | ✓ | | | |
| 7. ¿Utiliza citas bibliográficas? | | | | |
| Problemática y/o pregunta de investigación | | | | |
| 8. ¿Presenta una descripción precisa y clara? | ✓ | | | |
| 9. ¿Tiene relevancia profesional y social? | ✓ | | | |
| Hipótesis (opcional) | | | | |
| 10. ¿Se expresa de forma clara? | ✓ | | | |
| 11. ¿Es factible de verificación? | ✓ | | | |
| Objetivo general | | | | |
| 12. ¿Concuerda con el problema formulado? | ✓ | | | |
| 13. ¿Se encuentra redactado en tiempo verbal infinitivo? | ✓ | | | |
| Objetivos específicos | | ✓ | | |



- Opcional cuando cumple totalmente,
- Obligatorio cuando cumple parcialmente y NO cumple.

.....

.....

.....

Ing. Hortensia Ordóñez R.

Eco. Teodoro Cubero A.

Ing. Gabriela Duque Es.



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

Cuenca, 05 de Mayo de 2014

Ingeniero

Xavier Ortega Vásquez

DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

Ciudad.

De mi consideración:

Por medio de la presente, yo Ing. Hortensia Ordoñez Romero, docente de la Escuela de Administración de Empresas, y directora del trabajo de titulación que llevará como tema "Estudio comparativo del proceso de compras públicas del GAD Municipal del cantón Gualaceo para el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013", y el cual será elaborado por la señorita Norma Azucena Suárez Carchipulla con código 50111 previo a la obtención del título de Ingeniera Comercial certifico que las correcciones sugeridas en el diseño por parte del Tribunal han sido realizadas.

Por la favorable acogida que dé al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

Ing. Hortensia Ordoñez R.

Cuenca, 8 de Abril de 2014

Ingeniero

Xavier Ortega Vázquez

DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

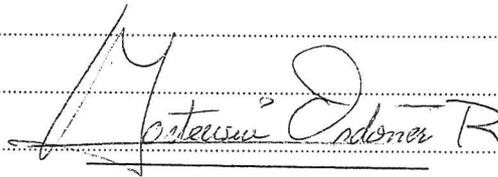
Ciudad:

De nuestra consideración:

Por medio de la presente, yo Ing. Hortensia Ordoñez Romero, docente de la escuela de Administración de Empresas, y directora del trabajo de titulación que llevará como tema "Estudio comparativo del proceso de Compras Públicas del GAD Municipal de Gualaceo en el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013" y el cual será elaborado por las señorita Norma Azucena Suarez Carchipulla con código 50111 previo a la obtención del título de Ingeniera Comercial solicito de la manera más comedida se apruebe el diseño de Tesis que se adjunta a la presente.

Por la favorable acogida que dé al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,



Ing. Hortensia Ordoñez Romero.

Cuenca, 8 de Abril de 2014

Ingeniero

Xavier Ortega Vázquez

DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

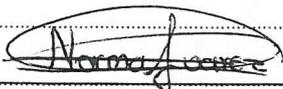
Ciudad:

De nuestra consideración:

Por medio de la presente, Norma Azucena Suárez Carchipulla con código 50111, estudiantes de la carrera de Administración de Empresas, solicito su autorización para que se apruebe el diseño del trabajo de titulación que llevará como tema "Estudio comparativo del proceso de Compras Públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo en el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013" previo a la obtención del título de Ingeniera Comercial y que a su vez estará dirigida por la Ing. Hortensia Ordoñez Romero.

Por la favorable acogida que dé al presente, anticipamos mi agradecimiento.

Atentamente,



Norma Azucena Suarez Carchipulla



UNIDAD ADMINISTRADORA DE TALENTO HUMANO
"UATH's"



Oficio No. 121 "UATH's"-14
Gualaceo, 02 de abril de 2014

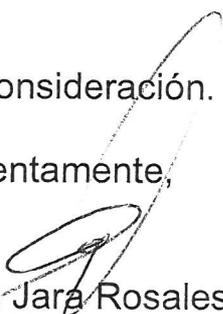
Ingeniero
Xavier Ortega
DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
Su despacho.

De mi consideración:

Por medio de la presente me dirijo a usted con la finalidad de informarle que la señorita Norma Azucena Suárez Carchipulla con código 50111, ha sido autorizada para realizar su proyecto de tesis titulado: "Estudio comparativo del proceso de Compras Públicas del GAD Municipal de Gualaceo para el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013, por aprobación del Alcalde del Municipio de Gualaceo el Ing. Gustavo Vera representante legal, y por intermedio de mi autoridad me digno a indicar que la Institución que represento, brindara la ayuda que la estudiante requiera, siendo la información verídica y confiable.

Con sentimientos de estima y consideración.

Atentamente,


Carlos Jara Rosales
JEFE DE LA "UATH"

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON
GUALACEO "GADMG"



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

UNIVERSIDAD DEL AZUAY

Facultad de Ciencias de la Administración

Escuela de Administración de Empresas

Trabajo de Titulación: Estudio comparativo del proceso de Compras Públicas del
GAD Municipal de Gualaceo para el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013

**Diseño de Tesis, previa a la obtención del título de
Ingeniera Comercial**

Autora:

Norma Suárez Carchipulla

Director de tesis sugerido:

Ing. Hortensia Ordoñez Romero

Cuenca – Ecuador

2014



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

1. DATOS GENERALES

1.1 Nombre del estudiante: Suárez Carchipulla Norma Azucena

1.1.1 Código: 50111

1.1.2 Contacto: 2 251-564, 0993119434, nasuar82@yahoo.es

1.2 Director sugerido: Ordoñez Romero Hortensia, Ingeniera Comercial

1.2.1 Contacto: 0998181655, hordonez@uazuay.edu.ec

1.3 Co-director sugerido:

1.3.1 Contacto

1.4 Asesor metodológico: Calle Lituma, Numa Sebastián. Magister

1.5 Tribunal designado:

1.6 Aprobación: Fecha de la Junta Académica y fecha de consejo Facultad

1.7 Línea de Investigación de la carrera:

1.7.1 Código UNESCO: 5311.02 Gestión Financiera

1.7.2 Tipo de trabajo:

a) Estudios Comparativos

b) Investigación Formativa

1.8 Área de estudio: Administración I, Administración II, Análisis Financiero,
Administración Financiera I, Administración Financiera II, Administración Pública,
Evaluación y Gestión de Proyectos y Administración Estratégica y políticas de Negocio.

1.9 Título propuesto:

Estudio comparativo del proceso de compras públicas del GAD Municipal del cantón
Gualaceo para el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013.

1.10 Subtítulo



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

1.11 Estado del proyecto: El presente proyecto será nuevo debido a que se analizará los procesos de compras públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo mediante un análisis comparativo entre los periodos 2011 – 2013.

En el GAD Municipal se realiza anualmente un análisis de gestión de actividades en el departamento de compras públicas, el mismo que no permite mejorar la eficiencia en el área.

2. CONTENIDO

2.1 Motivación de la investigación:

La investigación permitirá aplicar los conceptos y teoría de administración y administración financiera en el GAD Municipal del Cantón Gualaceo, para analizar los resultados de la gestión del proceso de compras públicas, identificar los procesos mal definidos que están en contraposición y mala definición de los procesos. Además de ser un requerimiento por parte de la autoridad competente del Municipio de Gualaceo para mejorar la gestión del departamento de compras.

2.2 Problemática:

En la República de Ecuador el proceso de compras públicas se encuentra regido por la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, el cual en su Art. 23 señala: "Antes de iniciar un procedimiento precontractual, de acuerdo a la naturaleza de la contratación, la entidad deberá contar con los estudios y diseños completos, definitivos y actualizados, planos y cálculos, especificaciones técnicas, debidamente aprobados por las instancias correspondientes, vinculados al Plan Anual de Contratación de la entidad." Por requerimiento de la autoridad competente se ha visto la necesidad de analizar el departamento de compras públicas, debido a que esta área presenta inconvenientes en la adquisición de bienes y servicios normalizados que requiere el GAD Municipal del Cantón Gualaceo para su gestión administrativa.



2.3 Pregunta de investigación:

Al realizar el análisis comparativo en el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Gualaceo, se desea saber: ¿Se realiza correctamente el proceso de compras públicas para el GAD del Municipio del cantón Gualaceo, siguiendo los procedimientos establecidos en la Ley, y con observancia de las partidas presupuestarias?, ¿Los servidores públicos han sido capacitados sobre la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública?

2.4 Resumen:

El presente proyecto de análisis comparativo en el GAD Municipal del Cantón Gualaceo nos permitirá evaluar y verificar el uso adecuado de recursos públicos en el departamento de compras, comprobando el cumplimiento de la ley de compras públicas.

El análisis se desarrollará a través de la evaluación del conjunto de información del departamento de compras públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo para llegar a una conclusión específica la misma que se desarrollara a través de la aplicación de diferentes herramientas y técnicas deductivas tales como: análisis de ratios financieros y de gestión, análisis horizontal comparativo de los estados financieros, levantamiento de información para la elaboración de flujogramas, hojas de cotejo, pruebas de cumplimiento, aplicación del punto de equilibrio y reposición, en donde se reflejara las recomendaciones y conclusiones del proceso de compras públicas.

2.5 Estado del Arte y marco teórico:

La aplicación de un análisis en el Departamento de Compras Públicas nos brindará una visión de cómo el presupuesto está ejecutándose en el ítem de compras. El análisis permitirá determinar el apego a la ley y la oportunidad que tiene la institución para mejorar el bien común a través de direccionar debidamente la inversión de la institución observando lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo.

Este trabajo permitirá una corrección de las desviaciones y un mejoramiento en los procedimientos que confluyen en la adquisición final de bienes y servicios normalizados. Además debe ayudar a verificar el funcionamiento de los controles y el



cumplimiento de los procesos, procedimientos y políticas de la institución apegadas a la normativa vigente.

El Proceso de Contratación Pública se deberá desarrollar bajo los principios de "legalidad, trato justo, igualdad, calidad, vigencia tecnológica, oportunidad, concurrencia, transparencia, publicidad y participación nacional" (Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, 2008. pág. 4), adicionalmente y como complemento a la normativa el trabajo de investigación se elaborará con apego a la ética, a la moral y a la verdad considerando lo sensible de la información a procesar.

La normativa que rige en la actualidad nos servirá como entorno legal dentro del cual se realizará el análisis a las Compras Públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo.

Las mismas que están determinadas en los siguientes cuerpos de ley:

- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas
- Reglamento a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas
- Código de Planificación y Finanzas Públicas
- Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización
- Acuerdo 039 de la Contraloría General del Estado
- Acuerdo 047 de la Contraloría General del Estado

2.6 Hipótesis

Si se realizará el estudio comparativo del proceso de compras públicas del GAD Municipal de Gualaceo en el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013 se contribuirá a mejorar el cumplimiento de los objetivos, maximización de recursos y la adquisición de bienes y servicios normalizados a costos razonables.

2.7 Objetivo general:

Realizar un análisis comparativo de los procesos de compras públicas en el GAD Municipal del Cantón Gualaceo en el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013.



2.8 Objetivos específicos:

1. Sustentar teóricamente los conceptos de la investigación y el marco legal enfocado en los procesos de compras públicas para respaldar el desarrollo del trabajo de titulación.
2. Conocer la estructura y los aspectos generales del GAD Municipal del Cantón Gualaceo y los lineamientos relacionados con las compras públicas.
3. Realizar el análisis comparativo y financiero de los procesos de compras públicas del GAD Municipal del Cantón Gualaceo, en el período 2011- 2013.

2.9 Metodología:

2.9.1 Tipo y enfoque de la investigación.

Por los objetivos, la investigación será aplicada, ya que se realizará un análisis comparativo del proceso de compras públicas del GAD Municipal de Gualaceo en el periodo Enero 2011 – Diciembre 2013 y determinar situaciones específicas de la gestión de dicho departamento.

Por el lugar, la investigación será documental debido a que su desarrollo se fundamenta en análisis de los documentos establecidos en el archivo del departamento de compras públicas, además será de campo ya que el análisis se desarrollara dentro del GAD Municipal del Cantón Gualaceo porque la información a analizarse es de carácter sensible y confidencial.

Por el alcance, la investigación será correlacional y explicativa debido que se evaluará la relación del manejo del departamento de compras utilizando variables financieras para observar el comportamiento o variaciones existentes en el GAD Municipal del Cantón Gualaceo y determinar las causas del comportamiento de la situación actual del departamento.

Por el enfoque, la investigación será cuantitativa ya que se aplicara pruebas, análisis y técnicas netamente numéricas.



2.9.2 Población y muestra

Para establecer la muestra nos enfocaremos en método de muestreo estadístico de acuerdo a la materialidad de los valores invertidos a través del portal de compras públicas realizadas por el GAD Municipal del Cantón Gualaceo.

2.9.3 Métodos

El método a utilizarse es el deductivo, ya que se inicia con la observación de conjunto de actividades e inversiones con el objetivo de identificar y evaluar de manera particular los valores existentes en el portal de compras públicas para llegar a una conclusión general.

2.9.4 Técnicas

En el desarrollo de la investigación se aplicará las siguientes técnicas:

- Entrevistas: A los diferentes jefes departamentales para obtener información del procedimiento; cumplimiento de políticas y veracidad de datos.
- Observaciones: Nos permitirá cerciorarnos personalmente de hechos y circunstancias de cómo se ejecutan las actividades y operaciones dentro del departamento.
- Flujograma: Serán elaborados para representar gráficamente el proceso de compras públicas por medio de símbolos que expresen las distintas operaciones y establezcan su secuencia lógica.
- Fichaje: Servirán para registrar los datos que se obtienen a través del portal de compras públicas en los instrumentos como: análisis de ratios, análisis horizontal comparativo de los estados financieros, flujogramas, hojas de cotejo, pruebas de cumplimiento, aplicación del punto de equilibrio y reposición.



2.9.5 Instrumentos

Los instrumentos a utilizarse serán:

- Entrevistas
- Fichas técnicas de indicadores financieros y de gestión.
- Hojas de cotejo: Que nos permitirá relacionar los valores existentes en el portal de compras públicas.

2.10 Alcances y resultados esperados:

Los documentos que se realizaran conforme al avance del proyecto contendrán las pruebas realizadas en el GAD Municipal del Cantón Gualaceo que permiten sustentar las conclusiones y recomendaciones reflejadas en el informe final.

2.11 Supuestos y riesgos:

Los riesgos que pueden afectar el avance del proyecto podrían ser:

- Cambios en la normativa.
- Documentación insuficiente.
- Conflictos en la transición de Alcaldía actual y electa.
- Conflicto del personal.

2.12 Presupuesto:

| RUBRO - DENOMINACIÓN | CANTIDAD | PRECIO UNITARIO | PRECIO TOTAL | JUSTIFICACIÓN |
|------------------------------|----------|--------------------|-----------------|---|
| Resmas de papel bond | 4 | 5,00 | 20,00 | Útiles de oficina que serán utilizados para la recolección de datos, realización de la documentación y el informe final. |
| Impresiones | 320 | 0,10 | 32,00 | |
| Anillado | 3 | 2,50 | 7,50 | |
| Cd's | 10 | 1,00 | 10,00 | |
| Copias | 650 | 0,02 | 13,00 | |
| Transporte a Gualaceo | | 100,00 | 100,00 | Movilización para la realización del proyecto en el Municipio de Gualaceo y coordinación con el Tutor universitario. |
| Transporte a Cuenca | | 100,00 | 100,00 | |
| Refrigerios | | | 120,00 | |
| Imprevistos | | 40,00 | 40,00 | Varios para cumplir con requisitos universitarios |
| Internet | 5 | 25,00 | 125,00 | |
| Derechos de certificación | 1 | 67,00 | 67,00 | |
| TOTAL | | | 634,00 | |

2.13 Financiamiento

El proyecto será autofinanciando netamente por la autora.

2.14 Esquema tentativo:

CAPÍTULO I

Introducción

1.1 Marco conceptual

1.1.1 Definición e importancia del proceso de compras públicas

1.1.2 Definición e importancia del control interno dentro del departamento de compras públicas

1.1.3 Control Interno a través del COSO ERM

1.1.5 Razones de gestión para el departamento de compras públicas

1.1.6 Análisis de tendencia

1.1.7 Cadena de valor

1.1.8 Flujogramas

1.2 Marco Legal del Proceso de Compras Públicas

1.2.1 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas

1.2.2 Reglamento a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Compras Públicas

1.2.3 Código de Planificación y Finanzas Públicas

Conclusión

CAPÍTULO II

Introducción

2.1 Aspectos Generales del "GAD Municipal del Cantón Gualaceo"

2.1.1 Antecedentes históricos de la Institución

2.1.1.1 Reseña Histórica del "GAD Municipal del Cantón Gualaceo"

2.2 Plan Estratégico

2.2.1 Misión

2.2.2 Visión

2.2.3 Objetivos

2.2.4 Valores

2.2.5 Principios

2.3 Estructura Orgánica y funcional

2.4 Lineamientos relacionados con las compras públicas

2.4.1 Proceso de las compras públicas.

Conclusión

CAPÍTULO III

Análisis comparativo del proceso de las compras públicas en los períodos Enero 2011 a Diciembre 2013 del GAD Municipal del Municipio de Guacaleo.

3.1 Situación actual del Departamento de Compras

3.1.1 Cadena de valor del Departamento de Compras.

3.2:1 Verificación del proceso de Compras Públicas en las cotizaciones

3.2.1.1 Órdenes de compra de acuerdo al valor comprometido

3.2.1.2 Cuadro Comparativo de las órdenes de compra de acuerdo a la mejor oferta.

3.2.1.3 Proceso de Autorización en compras públicas.

3.2.1.4 Proceso de selección y verificación

3.2.2Flujogramas

3.2.1.1 Propuesta de mejora para el proceso de Compras.

3.2.1.2 Evaluación de alternativas

3.3 Control Interno

3.3.1Evaluación del Departamento de Compras Públicas mediante la aplicación del COSO ERM

3.3.1.1 Ambiente de Control

3.3.1.2 Actividades de Control

3.3.1.3 Evaluación de Riesgo

3.3.1.4 Información y Comunicación

3.3.1.5 Seguimiento y Monitoreo

3.3.2 Aplicación de Cuestionarios de Control Interno al Departamento de Compras Públicas

3.3.3Evaluación de la Matriz de Riesgos en el proceso de compras públicas

3.3.4 Ficha técnica de indicadores de gestión.

3.4. Comunicación de resultados

3.4.1. Informe final

2.15 Cronograma

| Objetivos Específicos | Actividad | Resultados esperado | Tiempo (Semanas) |
|---|--|--|---------------------|
| Sustentar teóricamente los conceptos de la investigación para respaldar el desarrollo del trabajo de titulación. | * Realización de la base conceptual del proyecto. | Finalización del primer capítulo del proyecto. | 4 |
| Conocer la estructura y los aspectos generales del GAD Municipal del Cantón Guacaleo, y los lineamientos relacionados con las compras públicas. | * Obtener el plan estratégico del GAD Municipal del Cantón Gualaceo. | Familiarizarse con las actividades operacionales y sustantivas del GAD, específicamente del departamento de compras. | 2 |
| Realizar el análisis comparativo de los procesos de compras públicas del GAD Municipal del Cantón de Gualaceo, en el período referido. | * Recolectar información * Realización de la evidencia del trabajo. * Elaboración del informe final. | Informe final que contendrá conclusiones y recomendaciones. | 14 |



2.16 Referencias

Se ha utilizado el método APA.

- Baena Toro, Diego. (2010). *Análisis Financiero*. Primera Edición. Colombia.
- Gitman, Lawrence J. (2007). *Principios de Administración Financiera*. Decima primera Edición.
- Medina Giopp, Alejandro (2005). *Gestión por procesos y creación valor público*. Santo Domingo.
- Pérez Fernández, José A. (2010). *Gestión por procesos*. Cuarta Edición. España.
- Perdomo Moreno, Abraham. (2010). *Análisis e Interpretación de Estados Financieros*. Sexta Edición. México.
- Tanaka, Gustavo. (2001). *Análisis de los estados Financieros Para la toma de Decisiones*. Primera Edición, Perú.
- Vilar Barrio, José F. (1997) *Como implantar y gestionar la calidad total*. Segunda Edición.

2.17 Anexos

2.18 Firma de responsabilidad:

Norma Azucena Suarez Carchipulla

50111

ESTUDIANTE

2.19 Firma de responsabilidad

Ing. Hortensia Ordoñez R.

DIRECTORA

Mgt. Sebastián Calle

METODÓLOGO



2.20 Fecha de entrega: 8 de Abril del 2014

UNIVERSIDAD DEL AZUAY

RECIBIDO 05 MAY 2014