

Administración del Señor Lcdo. Lenin Moreno Garcés

Presidente Constitucional de la República del Ecuador

Miércoles 11 de abril de 2018 (R. 219, 11-abril -2019)

Segundo Suplemento

Año I – N° 219

Quito, miércoles 11 de abril de 2018

No. 018-CG-2018 EL CONTRALOR GENERAL DEL ESTADO

Considerando:

Que, la Constitución de la República del Ecuador establece en el artículo 211 que la Contraloría General del Estado es un organismo técnico encargado del control de la utilización de los recursos estatales, y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos;

Que, el artículo 231 de la Constitución de la República del Ecuador, en concordancia con el artículo 31 número 9 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, establece que las servidoras y servidores públicos, sin excepción, deben presentar la declaración patrimonial jurada al iniciar y al finalizar su gestión, y con la periodicidad que determine la ley, y faculta a la Contraloría General del Estado a examinar y confrontar dichas declaraciones; a investigar los casos en que se presume enriquecimiento ilícito; y, a solicitar declaraciones similares a terceras personas, vinculadas con quien ejerza o haya ejercido una función pública, cuando existan graves indicios de testaferrismo;

Que, conforme lo previsto en el artículo 88 incisos primero y cuarto y en los artículos 76 y 77 número 1 letra c) y número 3 letra f) de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, en el proceso de obtención de pruebas sobre los hechos y materias sujetas a examen, así como de los deberes y atribuciones generales de las máximas autoridades, titulares y responsables de remitir información, el Contralor General del Estado y los auditores gubernamentales tendrán acceso irrestricto a la información y documentación relacionada con los hechos examinados, para lo cual podrán solicitarla a las instituciones del Estado, a las personas jurídicas sometidas al control de las Superintendencias, y terceros relacionados;

Que, la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial 729 de 8 de abril de 2016 y su reforma promulgada en la Ley s/n publicada en el Suplemento del Registro Oficial 75 de 08 de septiembre de 2017, en su artículo 15 dispone que la Contraloría General del Estado comparará y confrontará las declaraciones patrimoniales juradas, y, de ser el caso, realizará el correspondiente examen especial;

Que, la Ley Orgánica para la Aplicación de la Consulta Popular efectuada el 19 de febrero de 2017, publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 75 de 8 de septiembre de 2017 en la Disposición Reformativa Primera reformó la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, disponiendo que en caso de que la Contraloría General del Estado identifique en las declaraciones patrimoniales juradas información relacionada con el objeto de la referida Ley, pondrá en conocimiento de la Unidad de Análisis Financiero y Económico y del Servicio de Rentas Internas tal información, a fin de que dichos organismos actúen en el ámbito de sus atribuciones;

Que, el "Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la Contraloría General del Estado", emitido con Acuerdo 003-CG-2018 de 19 de enero de 2018 y publicado en la Edición Especial 244 del Registro Oficial de 26 de enero de 2018, establece las funciones y atribuciones de las Direcciones Nacionales de Control Patrimonial y Auditoría Interna Institucional;

Que, el "Reglamento para la Declaración, Presentación y Registro de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, Otorgadas Electrónicamente a través de la Página Web de la Contraloría General del Estado" expedido mediante Acuerdo 045-CG-2016 de 22 de noviembre de 2016, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 907 de 21 de diciembre de 2016; y, sus reformas con Acuerdo 034-CG-2017 de 06 de octubre de 2017, publicado en el Primer Suplemento del Registro Oficial 107 de 25 de octubre de 2017 y con Acuerdo 008-CG-2018 de 2 de marzo de 2018, optimiza el proceso de declaración, presentación y registro, de aquellas;

Que, con Acuerdo 011-CG-2017, publicado en el Primer Suplemento del Registro Oficial 16 de 16 de junio de 2017, el Organismo de Control expidió el "Instructivo Sustitutivo para la Ejecución del Examen Especial a las Declaraciones Patrimoniales Juradas";

Que, es necesario actualizar dicho Instructivo de manera que guarde armonía con las disposiciones legales vigentes;
y.

En ejercicio de las facultades previstas en el número 3 del artículo 212 de la Constitución de la República del Ecuador, y en los artículos 7 número 5, 31 número 22, y 95 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

Acuerda:

Expedir el Instructivo para la Ejecución del Examen Especial a las Declaraciones Patrimoniales Juradas

Artículo 1.- Ámbito de aplicación. - Las disposiciones de este Instructivo rigen para la ejecución del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas, presentadas por los servidores/as públicos señaladas en el artículo 231 de la Constitución de la República del Ecuador, así como de los artículos 1 y 3 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas.

Para efectos del presente instructivo, a los servidores/as públicos sujetos al examen especial, se les denominará

"examinados/as".

Artículo 2.- Comparación y confrontación de la declaración patrimonial jurada.- Conforme lo dispone el artículo 15 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, la Contraloría General del Estado, a través de la Dirección Nacional de Control Patrimonial y la Dirección Nacional de Auditoría Interna Institucional, en el ámbito de su competencia, compararán y confrontarán el contenido de la declaración patrimonial jurada periódica, o la de fin de gestión, con la presentada al inicio y, de encontrar diferencias evidentes
Registro Oficial N° 219 - Segundo Suplemento Miércoles 11 de abril de 2018 - 3

que hagan presumir incremento patrimonial que no sea resultado de ingresos legalmente percibidos, en base a la revisión del movimiento de cada uno de los rubros que componen la declaración, u otros no declarados, se comunicará al examinado/a el resultado de dicha comparación. El examinado/a, en un plazo no mayor de cuarenta y cinco días contados a partir de la fecha de dicha notificación, se pronunciará sobre el origen del patrimonio, adjuntando los documentos de respaldo correspondientes. En caso de que los bienes se hallaren en el exterior, a petición de parte se ampliará el plazo antes señalado, por cuarenta y cinco días adicionales, a fin de que se presenten los justificativos correspondientes. Se utilizará el (**Formato 1**) para la "Comunicación de la Comparación y Confrontación de la Declaración Patrimonial Jurada".

Artículo 3.- Examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas. - Las unidades administrativas de control correspondientes ejecutarán el examen especial por la no justificación de la inconsistencia, el silencio del declarante, por imprevistos o sobre la base del Plan Anual de Control. El examen especial incluirá el análisis de los bienes y recursos del servidor/a examinado, los que pertenecen a la sociedad conyugal o unión de hecho, así como los que consten a nombre de los hijos menores de edad.

Los ingresos del o la cónyuge e hijos menores de edad adicionales a los percibidos en calidad de servidor/a público, que no fueren adecuada y técnicamente sustentados y que permitieron el incremento de las disponibilidades, la adquisición de bienes muebles e inmuebles, la realización de inversiones, adquisición de acciones y participaciones, derechos fiduciarios, derechos de propiedad intelectual, cuentas por cobrar y el pago de deudas contraídas, serán considerados como un posible incremento patrimonial.

Cuando existan graves indicios de testaferrismo, la investigación se hará extensiva a los parientes comprendidos dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad y a terceras personas vinculadas. En este caso se emitirá una nueva orden de trabajo.

Artículo 4.- Orden de trabajo. - Para la emisión de la orden de trabajo para la ejecución del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas, se utilizará el **Formato 2** "Orden de Trabajo para Declaración Patrimonial Jurada", que se adjunta al presente instructivo.

Para estos fines, se observará lo dispuesto en el artículo 18 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas respecto de la caducidad.

Artículo 5.- Notificación Inicial. - Para la notificación inicial del examen especial se utilizará el **Formato 3** "Notificación de Inicio del Examen Especial", que se adjunta al presente instructivo.

Para el efecto, se deben observar las formas de notificación de inicio del examen dispuestas en el artículo 21 del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

Artículo 6.- Programa de Auditoría. - El Programa de Auditoría contiene los objetivos y procedimientos para la ejecución del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas. **Formato 4.**

El programa incluye la solicitud de información mediante los siguientes formatos:

- a) **Formato 5** "Solicitud de Copias de Declaraciones Patrimoniales Juradas".
- b) **Formato 6** "Solicitud de Información Remunerativa".
- c) **Formato 7** "Solicitud de Información a la Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación".
- d) **Formato 8** "Solicitud de Información a la Superintendencia de Bancos".
- e) **Formato 9** "Solicitud de Información a la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria".
- f) **Formato 10** "Solicitud de Información a la Agencia Nacional de Tránsito".
- g) **Formato 11** "Solicitud de Información a la Comisión de Tránsito del Ecuador".
- h) **Formato 12** "Solicitud de Información al Registro de la Propiedad".
- i) **Formato 13** "Solicitud de Información al Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual".
- j) **Formato 14** "Solicitud de Información al Registro Mercantil".

- k) **Formato 15** "Solicitud de Información al Servicio de Rentas Internas".
- l) **Formato 16** "Solicitud de Información al Ministerio del Interior".
- m) **Formato 17** "Solicitud de Información a la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones".
- n) **Formato 18** "Solicitud de Información a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Municipales".
- o) **Formato 19** "Solicitud de Información al Ministerio de Transporte y Obras Públicas".
- p) **Formato 20** "Solicitud de Información del examinado/a, parientes comprendidos dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, cónyuge, pareja de unión de hecho o terceros".

Sin perjuicio de la información solicitada según el programa de auditoría y los correspondientes formatos, si a criterio del auditor se requiere obtener información de otras entidades públicas o de personas naturales o jurídicas, el pedido se efectuará con fundamento en el artículo 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

4 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 219

Artículo 7.- Comunicación de resultados provisionales.

- El equipo de auditoría, en el transcurso del examen especial, mantendrá constante comunicación con el examinado/a, dándole oportunidad de presentar documentos de respaldo, justificativos e información escrita sobre cada uno de los componentes que constan en la declaración patrimonial jurada y de la información objeto del examen, para lo cual utilizará el **Formato 21** "Comunicación de Resultados Provisionales".

Los elementos de descargo que consistan en declaraciones juradas efectuadas ante notario público, en las cuales se hagan aseveraciones para justificar determinados hechos, deberán contener los documentos que respalden tales aseveraciones.

Artículo 8.- Borrador de Informe. - El borrador de informe deberá ser elaborado por el Jefe de equipo y revisado por los supervisores de equipo y de calidad, previo a su lectura en la conferencia final de resultados; para lo cual deberá contar con la autorización del servidor/a a cargo de la unidad administrativa de control correspondiente. **Formato 24a y 24b.**

Los resultados del examen especial de las declaraciones patrimoniales juradas, contendrán: comentarios, conclusiones por cada uno de los rubros analizados y una conclusión general.

Conforme el artículo 24 del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, el lugar de realización de la conferencia final será en el lugar de la entidad o en las instalaciones de la Contraloría General del Estado, y si la persona directamente relacionada con el examen no pudiese comparecer a esta diligencia, podrá delegar a un representante debidamente acreditado.

El borrador de informe es un documento provisional que no constituye pronunciamiento definitivo ni oficial de la Contraloría General del Estado, ni de las unidades administrativas de control, por lo cual, no podrá ser impugnado en sede administrativa ni judicial.

Art. 9.- Entrega de copias de borradores de informes.

- El Contralor General del Estado o su delegado y los servidores/as a cargo de la unidad administrativa de control correspondiente, podrán autorizar, previa expresa petición escrita del interesado convocado a la conferencia final, su abogado debidamente acreditado o la persona autorizada para el efecto, la entrega de copias simples de los borradores de informes de exámenes especiales a las declaraciones patrimoniales juradas. Se acompañará copia de cédula del solicitante y, de ser el caso, la autorización escrita para formular tal pedido.

Las copias que se concedan incluirán una marca de agua "borrador de informe", la identificación de la fecha de la conferencia final, el número de ejemplar de la copia, así como la fecha de entrega. Se marginará en el original del borrador del informe esta información y se mantendrá un registro del número de copias concedidas.

Artículo 10.- Informe del examen especial. - Constituye el resultado final y definitivo del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas, efectuado por la Contraloría General del Estado.

El informe contendrá los comentarios y conclusiones por cada uno de los componentes que conforman la declaración patrimonial jurada; y, una conclusión general en donde se señale si existen o no diferencias; y, de existir éstas, si son coherentes con los ingresos percibidos o no. Cuando no existan indicios de responsabilidad penal, se utilizará la carta de presentación. **Formato 22.**

De existir diferencias no justificadas que den lugar a la emisión del informe con indicios de responsabilidad penal, el equipo de auditoría, de conformidad con el artículo 65 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y artículo 15 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, elaborará el informe correspondiente, el cual será suscrito por el servidor/a a cargo de la unidad administrativa de control que lo emite.

El informe con indicios de responsabilidad penal, una vez suscrito, se remitirá para aprobación del Contralor General del

Estado mediante memorando **Formato 23**.

Una vez aprobado, las unidades administrativas de control, remitirán una copia certificada de los informes con indicios de responsabilidad penal, junto con sus anexos, a la Dirección Nacional de Patrocinio, unidad que mediante oficio **Formato 25** lo remitirá a la Fiscalía General del Estado para que, de hallar mérito, realice el ejercicio de la correspondiente acción penal.

La Dirección Nacional de Patrocinio, además realizará la apertura del expediente y registrará la información en el sistema de juicios y dará el seguimiento necesario a las causas.

Artículo 11.- Estructura del informe. - El informe del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas deberá estructurarse según las disposiciones vigentes.

En el desarrollo del Capítulo 1, Información introductoria, constará:

Motivo del examen

Objetivos del examen

Alcance del examen

Limitación al alcance (de haberla)

Base legal

En el desarrollo del Capítulo II, Resultados del Examen Especial, por cada uno de los rubros analizados deberán incluirse los comentarios bajo los siguientes títulos que identifiquen la naturaleza del hallazgo y una conclusión general.

CONFRONTACIÓN DE LAS DECLARACIONES PATRIMONIALES JURADAS

Registro Oficial N° 219 - Segundo Suplemento Miércoles 11 de abril de 2018 - 5

ACTIVOS

- Disponible en bancos, sistemas financieros, popular-solidario y en otros
- Inversiones
- Acciones y participaciones
- Derechos fiduciarios, derechos adquiridos por herencia y derechos de propiedad intelectual
- Cuentas por cobrar
- Fondos complementarios de pensión o cesantía
- Vehículos
- Otros bienes muebles
- Bienes inmuebles **PASIVOS**
- Desglose de deudas contraídas **PATRIMONIO**
- Diferencia patrimonial **OPCIONAL**
- Detalle de Tarjetas de Crédito
- Servicio de Rentas Internas
- Movimientos Migratorios
- Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones

CONCLUSIÓN GENERAL

Sin indicios de responsabilidad

Con indicios de responsabilidad

Nota: Es necesario aclarar que los títulos de: tarjetas de crédito, Servicio de Rentas Internas, Movimiento Migratorio, Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, son opcionales y constarán en el informe siempre que tengan alguna incidencia en la determinación de ingresos (SRI); de Gastos (tarjetas de crédito y movimientos migratorios); y de Activos (Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones); caso contrario, la documentación relacionada se

mantendrá en papeles de trabajo que sustentan los procedimientos de auditoría.

ANEXOS

Artículo 12- Papeles de trabajo. - Los papeles de trabajo que sustentan el informe de los exámenes especiales a las declaraciones patrimoniales juradas serán debidamente foliados, referenciados, numerados y entregados por el supervisor y jefe de equipo mediante memorando dirigido a los servidores/as a cargo de la unidad administrativa de control según corresponda, y tendrán el carácter confidencial conforme lo determina el Reglamento de Clasificación de Información Reservada y Confidencial de la Contraloría General del Estado.

Artículo 13.- Conservación y mantenimiento del archivo. - La unidad administrativa de control que realizó el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas mantendrá la custodia de los archivos magnéticos; mientras que los archivos físicos del expediente serán remitidos a la Unidad de Gestión de Documentación y Archivo Institucional de la Matriz de la Contraloría General del Estado.

Artículo 14- Remisión de Información a las Unidades Responsables en los ámbitos financiero y tributario. - Sin perjuicio del examen especial que corresponde realizar a la Contraloría General del Estado, cuando se identifique en las declaraciones patrimoniales juradas presentadas que determinado servidor público es propietario directo o indirecto de bienes o capitales en paraísos fiscales, la Dirección Nacional de Control Patrimonial pondrá en conocimiento de la Unidad de Análisis Financiero y Económico-UAFE a fin de que actúe conforme las atribuciones que le confiere la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delito (**Formato 26**). De igual manera, la mencionada Dirección pondrá en conocimiento del Servicio de Rentas Internas para que ejecute las acciones pertinentes en el ámbito de sus competencias. **Formato 27.**

DISPOSICIONES GENERALES

PRIMERA. - Se encarga a la Dirección Nacional Técnica de Normativa la actualización del presente instructivo y sus anexos, considerando los cambios en la normativa correspondiente y las sugerencias que reciba por parte de las unidades administrativas relacionadas.

SEGUNDA. - Las dudas que se pudieren presentar en la aplicación de este instructivo serán absueltas por el Contralor/a General del Estado.

DISPOSICIÓN DEROGATORIA

Se deroga el "Instructivo Sustitutivo para la Ejecución del Examen Especial a las Declaraciones Patrimoniales Jurada", emitido con Acuerdo 011-CG-2017, de 9 de mayo de 2017 publicado en el Suplemento del Registro Oficial 16 de 16 de junio de 2017".

DISPOSICIÓN FINAL

El presente Instructivo entrará en vigencia a partir de su suscripción, sin perjuicio de su publicación en el Registro Oficial.

Dado, en el Despacho del Contralor General del Estado, Subrogante, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, a 04 de abril de 2018.

Comuníquese,

f.) Dr. Pablo Celi de La Torre, Contralor General del Estado, Subrogante.

6 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 29

Dictó y firmó el Acuerdo que antecede, el señor doctor Pablo Celi de la Torre, Contralor General del Estado, Subrogante, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, a los cuatro días del mes de abril del año 2018.- CERTIFICO.

f.) Dr. Luis Miño Morales, Secretario General de la Contraloría.

FORMATO 1

Comunicación de la comparación y confrontación de la
Declaración Patrimonial Jurada



E
C
U
A
D
O
R

OFICIO

(Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección:

(UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Asunto:

Comunicación de la comparación y confrontación de la Declaración Patrimonial Jurada

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente)

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

De conformidad a lo dispuesto en el artículo 15 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, comunico a usted los resultados, producto de comparar y confrontar las declaraciones patrimoniales juradas presentadas en su calidad de (cargo que desempeña o desempeñó), **de inicio, periódica o fin de gestión...** señalar fechas de las declaraciones patrimoniales juradas.

Del rubro... se observa un incremento/disminución por...; también se evidencia la no declaración del bien/recurso en las declaraciones patrimoniales juradas de...y ...; sobre los cuales solicito presentar la documentación de respaldo que justifique estas observaciones.

Agradeceré a usted, pronunciarse sobre el origen de los recursos..., adjuntando los documentos de respaldo que estime pertinente, a nombre del suscrito, a la (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la Avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Atentamente,

f) firma (Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)

Nombre y Cargo

Anexos:

Registro Oficial N° 219 - Segundo Suplemento Miércoles 11 de abril de 2018 - 7

E
C
U
A
D
O
R

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Asunto: Orden de Trabajo para Examen Especial a Declaraciones Patrimoniales Juradas

Ciudad, fecha

Señor/a

(Nombres y Apellidos)

(Cargo)

(Nombre de la Unidad Administrativa de Control)

Presente.-

De conformidad con los artículos 231 de la Constitución de la República del Ecuador, 31 número 9 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, y 15 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, dispongo a usted que con cargo (al Plan Anual de Control año o a imprevistos), **de la** (unidad de control), **y en cumplimiento a la disposición del señor (Contralor o Subcontralor General del Estado), contenida en el** (memorando u oficio), **en calidad de Jefe/a de Equipo, realice el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por:** (nombre del examinado/a). **La investigación patrimonial se hará extensiva al cónyuge del examinado/a, o pareja en unión de hecho e hijos menores de edad.**

Los objetivos de esta actividad de control son:

Determinar que las diferencias de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a en cuanto a su patrimonio y los correlativos activos y pasivos, guarden relación con las fuentes de fondos obtenidas.

Verificar que las declaraciones patrimoniales juradas presentadas incluyan todos los bienes de propiedad del examinado/a.

Comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes relacionadas con la presentación de las declaraciones patrimoniales juradas.

El equipo de trabajo estará conformado por: (nombres y apellidos) **y como Supervisor/a** (nombres y apellidos), **quien en forma periódica informará sobre el avance del trabajo.**

El tiempo estimado para la ejecución de esta acción de control es de días que incluye la lectura al borrador del informe del examen especial.

Atentamente,

f) firma (Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)
Nombre y Cargo

Anexos:

8 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 219

E
C
U
A
D
O
R

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: Notificación de Inicio del Examen Especial

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente),

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y artículos 20 y 21 de su Reglamento, (los artículos 20 y 21 del Reglamento no se utilizarán cuando firmen el Contralor General o Subcontralor General), **notifico a usted, que la** (nombre de la unidad administrativa de control), **inició el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por usted en su calidad de** (cargo que desempeña o desempeñó), **por el período comprendido entre el y el** (o a una fecha determinada) (señalar las fechas en forma de texto).

Los objetivos son:

Determinar que las diferencias de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por usted en cuanto a su patrimonio y los correlativos activos y pasivos, guarden relación con las fuentes de fondos obtenidas.

Verificar que las declaraciones patrimoniales juradas presentadas incluyan todos los bienes de su propiedad.

Comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes relacionadas con la presentación de sus declaraciones patrimoniales juradas.

Para esta acción de control el equipo de auditores está conformado por los señores: NN, Supervisor/a; NN, Jefe/a de Equipo; y, NN. auditor operativo; por lo que agradeceré a usted prestar la colaboración necesaria para la ejecución del trabajo indicado.

Sírvase remitir respuesta señalando: nombres y apellidos completos, número de cédula de identidad (proporcionar copia a color), dirección domiciliaria, lugar habitual de trabajo, número de teléfono convencional y celular, correo electrónico, cargo y período de gestión

en nombre de la entidad, a la (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre de la ciudad de Quito**

Es necesario también que se detalle los nombres y apellidos completos y números de cédula de identidad de su cónyuge o pareja en unión de hecho y de sus hijos menores de edad.

Atentamente,

f) firma (Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado o Jefe/a de Equipo). Nombre y Cargo

FORMATO

Programa de Auditoría



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

EXAMEN ESPECIAL A LAS DECLARACIONES PATRIMONIALES JURADAS

PROGRAMA DE AUDITORÍA

Examinado/a: Nombres y Apellidos completos

Cargo: ...

Cuenta o rubro: Declaraciones patrimoniales juradas

Periodo: Del día de mes de año al día de mes de año

No.	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	HECHO POR:	FECHA
	OBJETIVOS			
a)	Determinar que las diferencias de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a en cuanto a su patrimonio y los correlativos activos y pasivos, guarden relación con las fuentes de fondos obtenidas.			
b)	Verificar que las declaraciones patrimoniales juradas presentadas incluyan todos los bienes de propiedad del examinado/a.			
c)	Comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes relacionadas con la presentación de las declaraciones patrimoniales juradas.			
	PROCEDIMIENTOS			
1.	Solicite a la Dirección Nacional de Control Patrimonial y a las Delegaciones Provinciales, copias de declaraciones patrimoniales juradas, inicial periódica y de fin de gestión, de ser el caso. Formato 5.			
2.	Realice el análisis comparativo con la información solicitada a las entidades que constan en los Formatos 6 al 20 ; tabule los resultados y establezca las diferencias; comente y comunique; en caso de separación de bienes o disolución de la sociedad conyugal, realice el análisis al examinado y observe si los recursos son obtenidos de fuente lícita; en caso de que se evidenciare que la disolución de la sociedad conyugal tiene por objeto ocultar bienes o evitar la investigación, se incluirán los			

<p>3.</p> <p>4.</p> <p>5.</p> <p>6.</p> <p>7.</p> <p>8.</p> <p>9.</p> <p>10.</p> <p>11.</p> <p>12.</p> <p>13.</p>	<p>hechos y hará extensivo su análisis, y sus resultados constarán en el contenido del informe.</p> <p>Ordene los depósitos y/o transferencias de forma descendente en una hoja electrónica Excel, considerando sus valores o montos; revise, cruce, concilie y analice los usos y, destinos más significativos considerando rangos que van desde (dependiendo de los ingresos adicionales a sus remuneraciones, y la relación con el grado de responsabilidad del cargo y la materialidad de los recursos obtenidos por el servidor/a o exservidor/a), en adelante; y, de ser procedente solicite su justificación.</p> <p>Compare y calcule las diferencias del activo, pasivo y patrimonio, y elabore un cuadro y elabore un cuadro de análisis de la diferencia patrimonial.</p> <p>Realice los comentarios respectivos, en caso de existir diferencia patrimonial comunique al examinado/a en forma oportuna. Formato 21.</p> <p>Coordine con el apoyo técnico de ingeniería, las inspecciones a los inmuebles del servidor, cónyuge e hijos menores de edad, de ser necesario.</p> <p>Recabe información de las entidades, que se encuentre disponible en las páginas web institucionales.</p> <p>Obtenga información relacionada con inversiones en Administradoras de Fondos y Fideicomisos, Casas de Valores, en las que haya tenido o mantenga participación accionaria el examinado/a, a través del acceso en línea del portal web www.supercias.qob.ec.</p> <p>Utilice el servicio INFODIGITAL y el Sistema de Notificación Electrónica SINE a fin de obtener información oficial de manera electrónica en el menor tiempo posible, en coordinación con el usuario autorizado de la Dirección Nacional de Control Patrimonial.</p> <p>Extienda la investigación a los parientes comprendidos dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, al cónyuge del examinado/a, o a la pareja en unión de hecho, y a terceras personas vinculadas, en los casos que producto del examen especial sea requerido.</p> <p>Aplique otros procedimientos que usted considere convenientes de acuerdo a las circunstancias y solicite información adicional utilizando formatos similares a los señalados.</p> <p>Elabore el borrador de informe y considere toda la documentación y puntos de vista entregados por el examinado/a. Formato 24.</p> <p>Lectura del borrador del informe y trámite respectivo.</p>			
	<p>ELABORADO POR: FECHA:</p> <p>REVISADO POR: FECHA:</p>			

FORMATO 5

Solicitud de copias de Declaraciones Patrimoniales juradas.



**E
C
U
A
D
O
R**

NIS:
MEMORANDO: (Número y siglas de la Unidad Administrativa de Control) Para: Director/a Nacional de Control Patrimonial o Delegado/a Provincial

De: (Cargo del servidor/a de la Unidad Administrativa de Control)

Asunto: Se solicita información

Fecha:

Con motivo del Examen Especial que la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control) de la Contraloría General del Estado está realizando a las declaraciones patrimoniales juradas, agradeceré disponer la entrega de copias de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas física y electrónicamente por el los examinado/os, según el siguiente detalle.

APELLIDOS Y NOMBRES	Cédula de ciudadanía / identidad	Período de examen

f) Firma Servidor/a a cargo de la unidad administrativa de control o Jefe/a de equipo de la unidad administrativa de Control Patrimonial, según corresponda.

FORMATO 6

Solicitud de información remunerativa



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Asunto: Se solicita información remunerativa

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Cargo de la máxima autoridad

Nombre de la entidad (Nombre de la entidad dónde trabaja/ó el examinado/a)

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la (título, nombres y apellidos) con cédula de ciudadanía (número), en calidad de (cargo), por el período comprendido entre el ... y el.

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, se proporcione la siguiente información:

Detalle de remuneraciones mensuales (totales y líquidas pagadas), anticipos de remuneraciones, viáticos, dietas y otros ingresos percibidos por el referido examinado ;, señalando el nombre de la institución financiera y número de cuenta corriente o de ahorros en la que se depositaron los valores durante el período sujeto a examen, bajo el siguiente esquema de presentación:

Fecha	Certificación de períodos de actuación, sustentado en las resoluciones o acciones de personal	Concepto	No. CUJR	Nombre Banco /Cooperativa	Tipo de cuenta (Cte./ahorro)	Remuneración total	Remuneración líquida acreditada	Viáticos	Anticipo de remuneraciones	Dietas	Otros
						En USD					

Agradeceré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), auditor de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), de la Contraloría General del Estado, ubicada en la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono (número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)
Nombre y Cargo

FORMATO 7

Solicitud de información a la Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Asunto: Se solicita información

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Cargo de la máxima autoridad

Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente),

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **está realizando** el/los **examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).**

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, proporcione los nombres, apellidos y número/s de cédula/s del los cónyuge/s o pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, del los siguiente/s examinado/s:

No.	Nombres	Cédula
1		
2		

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

FORMATO 8

Solicitud de información a la Superintendencia de Bancos



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL) **Asunto:** Se solicita información

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a Nombres y apellidos **Superintendente/^ de Bancos**

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 81 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer que, a través de los señores/as Intendentes/as Nacionales del Sector Financiero Público y Privado, se solicite a las entidades que conforman el sector financiero del país, que en un plazo no mayor a diez (10) días, suministren información de las cuentas corrientes, de ahorro, tarjetas de crédito, inversiones, giros al y del exterior (con detalle de movimientos desde y hacia países y jurisdicciones considerados paraísos fiscales), fideicomisos, cuentas individuales de fondos de cesantía y/o jubilación, u otras operaciones bancarias y créditos registrados por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Las entidades que están bajo su ámbito de control deben considerar que, de no entregarse la información solicitada, podrían ser sujetos de la sanción prevista en el artículo 81 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

La información solicitada deberá incluir lo siguiente:

- Nombre de la institución financiera
- Número y fecha de apertura de las cuentas corrientes y/o de ahorro
- Movimientos diarios de débitos y créditos mantenidos
- Fecha, monto y plazo de inversiones realizadas
- Fecha, monto y plazo de créditos obtenidos
- Número, cupo y movimientos de las tarjetas de crédito
- Detalle de giros al exterior enviados o recibidos

Es importante que las entidades bancarias y financieras provean copia de la documentación que sustente las transacciones señaladas, en medios magnéticos y

FORMATO 9 Solicitud de información a la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Asunto: **Se solicita información**

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Superintendente/a de Economía Popular y Solidaria

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente),

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).**

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 81 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer que las cooperativas, asociaciones y más entidades que están bajo su ámbito de control, en un plazo no mayor a diez (10) días, suministren información de las cuentas de ahorros, depósitos, inversiones y créditos registrados por el período comprendido entre el ... y el a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os. su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Las entidades que están bajo su ámbito de control deben considerar que, de no entregarse la información solicitada, estarían sujetos a la sanción prevista en el artículo 81 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

La información solicitada deberá incluir lo siguiente:

- **Nombre de la cooperativa, asociación u otra**
- **Número y fecha de apertura de las cuentas de ahorro**
- **Fecha, monto y plazo de inversiones realizadas**
- **Fecha, monto y plazo de créditos obtenidos**
- **Movimientos financieros**

Es importante que estas entidades provean copia de la documentación que sustente las transacciones señaladas, en medios magnéticos y documentales (formato Excel), a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Atentamente,

FORMATO 10 Solicitud de información a la Agencia Nacional de Tránsito



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO No. (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)

Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Asunto: Se solicita información

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos Cargo de la máxima autoridad **Agencia**

Nacional de Tránsito

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, remita el certificado único vehicular así como el detalle de: maquinarias y vehículos que estuvieron o estén actualmente registrados, por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), auditor de la (nombre de la unidad administrativa de control) de la Contraloría General del Estado, ubicada en (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

FORMATO 11 Solicitud de información a la Comisión de Tránsito del Ecuador



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO

(Número y Siglas Unidad)

Administrativa de Control)

Sección:

(UNIDAD ADMINISTRATIVA DE

CONTROL)

Asunto: Se solicita información

Ciudad, fecha

Titulo académico o Señor/a Nombres
y apellidos Cargo de la máxima
autoridad **Comisión de Tránsito del
Ecuador**

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente),

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).**

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76,77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, remita el certificado único vehicular así como el detalle de: maquinarias y vehículos, que estuvieron o estén actualmente registrados, por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a tener acceso a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)

FORMATO 12

Solicitud de información al Registro de la propiedad



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO (Número y Siglas Unidad Administrativa de Control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: Se solicita información

Ciudad, fecha

Señor/a
Registrador/a de la Propiedad
Presente.

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76,77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, confiera el detalle de los inmuebles, (edificios, casas, departamentos, solares, terrenos, quintas, haciendas, etc.), indicando la ubicación, área, fecha y valor de adquisición o traspaso y nombre de los vendedores, por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

La información detallada se servirá remitir a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), auditor de la (nombre de la unidad administrativa de control) de la Contraloría General del Estado, ubicada en (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)

Nombre y Cargo

FORMATO 13

Solicitud de información al Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO (Número y Siglas Unidad Administrativa de Control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: Se solicita información

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Cargo de la máxima autoridad

Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual IEPI

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76,77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer a quien corresponda, en un plazo no mayor a diez (10) días, confiera información del registro de obras y creaciones intelectuales protegidas por el Derecho de Autor y Derechos Conexos; documentos de las sociedades de gestión colectiva, actos y contratos relacionados con aquellos y la transmisión de derechos, de conformidad con la normativa jurídica vigente, por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

La información detallada se servirá remitir a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), auditor de la (nombre de la unidad administrativa de control) de la Contraloría General del Estado, ubicada en (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a tener acceso a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

FORMATO 14

Solicitud de información al Registro Mercantil



E OFICIO CIRCULAR No. (Número y Siglas Unidad Administrativa de Control)
C
y SECCIÓN: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
A
D ASUNTO Se solicita información
O
R

Ciudad, fecha

Señor/a
Registrador/a Mercantil
Presente.

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76,77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, certifique si se mantienen prohibiciones, prendas y/o hipotecas, por el período comprendido entre el ... y el ..., que pesan sobre (el/la título, nombres y apellidos) o (el/los examinado/os. su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

La información detallada se servirá remitir a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), auditor de la (nombre de la unidad administrativa de control) de la Contraloría General del Estado, ubicada en (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito: teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a tener acceso a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

FORMATO 15

Solicitud de información al Servicio de Rentas Internas



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: **Se solicita información**

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos Cargo de

la máxima autoridad **Servicio
de Rentas Internas**

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente),

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s)**

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, confiera el detalle de los valores declarados y pagados por impuesto a la renta, impuesto al valor agregado IVA, registro único de contribuyente RUC y demás tributos cancelados, informe ejecutivo (y copia de las declaraciones patrimoniales al SRI) por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s o pareja/s en unión de hecho, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación). (También se solicitará información respecto a si el examinado/a es accionista de empresas).

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

NOTA: Si los activos del examinado/a al primero de enero del año superan los 216.000 USD o si en sociedad conyugal o unión de hecho sus activos comunes superan los 432.000 USD. solicitar al Servicio de Rentas Internas, proporcione adicionalmente la información del "Anexo de Declaración Patrimonial".

FORMATO 16 :

Solicitud de información al Ministerio del Interior



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO (Número y siglas Unidad Administrativa de Control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: **Se solicita información**

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a
Nombres y apellidos Cargo de
la máxima autoridad

Ministerio del Interior

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).**

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, proporcione información detallada sobre el movimiento migratorio, por el período comprendido entre el ... y el (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)

Nombre y Cargo

FORMATO 17 Solicitud de información Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO

Administrativa de Control)

(Número y siglas Unidad

Sección:
CONTROL)

(UNIDAD ADMINISTRATIVA DE

Asunto:

Se solicita información

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Cargo de la máxima autoridad

Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).**

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, suministre información certificada, de las frecuencias de radio y televisión, en las cuales tenga o hubiere tenido participación, por el período comprendido entre el ... y el ..., (el/la título, nombres y apellidos) o (el/los examinado/os, su cónyuge/s. pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

FORMATO 18

**Solicitud de información a los Gobiernos Autónomos
Descentralizados Municipales**



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO CIRCULAR No. (Número y siglas unidad administrativa de control) **SECCIÓN:** (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

ASUNTO

Se solicita información

Ciudad, fecha

Titulo académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Cargo de la máxima autoridad

Alcalde/sa del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente)

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer a quien corresponda, que un plazo no mayor a diez (10) días, confiera el detalle de los inmuebles, (edificios, casas, departamentos, solares, terrenos, quintas, haciendas, etc.), registrados en el catastro municipal con su respectivo avalúo comercial municipal, así como información de los impuestos prediales, de patentes y cualquier otro valor adicional cancelado, por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre (del/la título, nombres y apellidos) o (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Apreciaré remitir la información a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), auditor de la (nombre de la unidad administrativa de control) de la Contraloría General del Estado, ubicada en (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

FORMATO 19

Solicitud de información al Ministerio de Transporte y Obras Públicas



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO (Número y siglas unidad administrativa de control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: **Se solicita información**

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Ministro de Transporte y Obras Públicas

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente)

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (nombre de la unidad administrativa de control), **se encuentra realizando el/los examen/es especial/es a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por** (nombres y apellidos del/los examinado/s).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré a usted disponer, a quien corresponda, que en un plazo no mayor a diez (10) días, remita el detalle de los equipos y maquinarias que estuvieron o estén actualmente registrados en el Sistema Nacional de Equipos y Maquinarias, así como la información relativa a fechas de adquisición y/o venta de equipos, maquinarias y vehículos por el período comprendido entre el ... y el **a nombre** (del/la título, nombres y apellidos) **o** (del/los examinado/os, su cónyuge/s, pareja/s en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad, cuyos datos se detallan en el cuadro adjunto a esta comunicación).

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y Cargo

-FORMATO 20 Solicitud de información a examinado/a o terceros:



**E
C
U
A
D
O
R**

OFICIO (Número y siglas unidad administrativa de control)
Sección: (UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)
Asunto: **Se solicita información**

Ciudad, fecha

Titulo académico Señor/a

Nombres y apellidos

Dirección comercial o domicilio

Presente Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente)

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control), **se encuentra realizando el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por** (usted o nombre del examinado/a en caso de que se dirija a cónyuge, pareja en unión de hecho o tercera persona relacionada).

Por lo expuesto, de conformidad con los artículos 76, 77 y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, agradeceré presentar, en un plazo no mayor a diez (10) días, la información que se detalla a continuación:

VARIACIONES DE LAS DECLARACIONES PATRIMONIALES JURADAS

ACTIVOS

DISPONIBLE EN BANCOS, SISTEMAS FINANCIEROS, POPULAR-SOLIDARIO Y EN OTROS

INVERSIONES

ACCIONES Y PARTICIPACIONES

DERECHOS FIDUCIARIOS, DERECHOS ADQUIRIDOS POR HERENCIA Y DERECHOS DE PROPIEDAD INTELECTUAL

CUENTAS POR COBRAR

FONDOS COMPLEMENTARIOS DE PENSIÓN O CESANTÍA

BIENES MUEBLES

VEHÍCULOS

OTROS BIENES INMUEBLES

PASIVOS

DESGLOSE DE DEUDAS CONTRAÍDAS

DETALLE DE TARJETAS DE CRÉDITO

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

MOVIMIENTOS MIGRATORIOS

AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL DE LAS TELECOMUNICACIONES

Apreciaré se envíe la respuesta a nombre del señor/a (nombre del auditor/a Jefe/a de Equipo), **auditor de la** (nombre de la unidad administrativa de control) **de la Contraloría General del Estado, ubicada en** (la avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Reiteramos nuestro compromiso de que la información proporcionada es de uso responsable y confidencial, y accesible solo para aquellos autorizados a la misma.

Atentamente,

f) firma (De acuerdo al Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre y **Cargo**

40 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 219



**E
C
U
A
D
O
R**

FORMATO 21

OFICIO

control)

Sección:

Asunto:

Comunicación de Resultados Provisionales

(Número y siglas unidad administrativa de

(UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL)

Comunicación de resultados provisionales

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente)

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

De conformidad a lo dispuesto en los artículos 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y 22 del Reglamento para su aplicación, comunico a usted los resultados provisionales relacionados con el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas, por el período comprendido entre el ... y el ...

DIFERENCIAS DE DECLARACIONES PATRIMONIALES JURADAS

ACTIVOS

DISPONIBLE EN BANCOS, SISTEMAS FINANCIEROS, POPULAR-SOLIDARIO Y EN OTROS

INVERSIONES

ACCIONES Y PARTICIPACIONES

DERECHOS FIDUCIARIOS, DERECHOS ADQUIRIDOS POR HERENCIA Y DERECHOS DE PROPIEDAD INTELECTUAL

CUENTAS POR COBRAR

FONDOS COMPLEMENTARIOS DE PENSIÓN O CESANTÍA

BIENES MUEBLES

VEHÍCULOS

OTROS BIENES INMUEBLES

PASIVOS

DESGLOSE DE DEUDAS CONTRAÍDAS

PATRIMONIO

DIFERENCIA PATRIMONIAL

Registro Oficial N° 219 - Segundo Suplemento Miércoles 11 de abril de 2018 - 41

DETALLE DE TARJETAS DE CRÉDITO

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

MOVIMIENTOS MIGRATORIOS

AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL DE LAS TELECOMUNICACIONES

Nota: Es necesario aclarar que los títulos de: tarjetas de crédito. Servicio de Rentas Internas, Movimiento Migratorio, Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, son opcionales y constarán en esta comunicación, siempre que tengan alguna incidencia en la determinación de ingresos (SRI); de Gastos (tarjetas de crédito y movimientos migratorios); y de Activos (Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones), caso contrario se mantendrán en papeles de trabajo que sustentan procedimientos de auditoría.

Se aclara que esta comunicación de resultados provisionales, no constituye un borrador de informe ni pronunciamiento oficial de la Contraloría General del Estado, y tiene la finalidad de que proceda a justificar en forma documental los hechos comentados y/o emita sus puntos de vista.

Agradeceré a usted, presentar sus observaciones respecto de los resultados provisionales antes referidos con la documentación de sustento que estimare pertinente, a nombre del suscrito, a la (Nombre de la Unidad Administrativa de Control) de la Contraloría General del Estado, ubicada en (la Avenida Juan Montalvo E4-37 y 6 de Diciembre, en Quito, teléfono número).

Atentamente,

f) firma

Nombre y Cargo - Auditor de la (nombre de la unidad administrativa de control)
42 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 219

FORMATO 22

Carta de presentación cuando no exista IRP



Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente)

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó el examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por usted, durante el desempeño de sus funciones como cargo en el/la nombre de la entidad, por el período comprendido entre el... y el... (señalar las fechas en forma de texto).

En la acción de control, fueron revisadas las variaciones producidas en el patrimonio y los correlativos activos y pasivos. Los resultados del examen especial permiten concluir que no se encontraron elementos objetivos de un incremento patrimonial no justificado.

Debido a la naturaleza especial del examen, los resultados se encuentran expresados en los comentarios y conclusiones que constan en el informe.

Atentamente,

f) firma

Servidor/a a cargo de la Unidad Administrativa de Control que suscribe el informe

Nombre y Cargo

Registro Oficial N° 219 - Segundo Suplemento Miércoles 11 de abril de 2018 - 43

FORMATO 23 Memorando de presentación de informe cuando exista IRP

NIS: MEMORANDO: (Número y

siglas de la unidad administrativa de control)

Para: **Contralor/a General del Estado** (o su delegado)

De: Servidor/a a cargo de la Unidad Administrativa de Control que suscribe el informe

Asunto: Informe con indicios de responsabilidad penal Fecha:

Como parte del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (título, nombres y apellidos), **por el período comprendido entre el .y el** (o a una fecha determinada) (señalar la fecha en forma de texto), se analizó (poner el hecho del que se desprenden los indicios).

En la acción de control, fueron revisadas las diferencias producidas en el patrimonio y los correlativos activos y pasivos. Debido a su naturaleza, los resultados se encuentran expresados en los comentarios y conclusiones que constan en el informe.

Como resultado del análisis se presume que existen indicios de responsabilidad penal, por lo que en cumplimiento de los artículos 65 y 67 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y 15 de la Ley Para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas, se emite el siguiente informe.

Atentamente,

44 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 219

FORMATO 24

Borrador de Informe



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

(arial 16)

UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL (arial 12)

NÚMERO DE INFORME (arial 12)

(Siglas de la unidad administrativa de control, guión, número secuencial de 4 dígitos, guión, año de presentación de 4 dígitos)

INFORME CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD PENAL

(arial 10)

Como parte del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (título, nombres y apellidos), **por el período comprendido entre el... y el...** (o a una fecha determinada) (incluir fecha en forma de texto)

Registro Oficial N° 219 - Segundo Suplemento Miércoles 11 de abril de 2018 - 45

CAPÍTULO I INFORMACIÓN

INTRODUCTORIA Motivo del examen

El examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la título, nombres y apellidos, se realizó con cargo a (precisar si el examen se realiza en cumplimiento del plan operativo de control del año... de la unidad de auditoría o si obedece a un imprevisto autorizado, citar el número y fecha de tal autorización), y a la disposición del señor Contralor o Subcontralor General del Estado contenida en memorando ... de ...y en cumplimiento a la orden de trabajo ... de...

Objetivos del examen

- Determinar que las diferencias de las declaraciones patrimoniales juradas, presentadas por el examinado/a en cuanto a su patrimonio y los correlativos activos y pasivos, guarden relación con las fuentes de fondos obtenidos.
- Verificar que las declaraciones patrimoniales juradas presentadas incluyan todos los bienes de propiedad del examinado/a.
- Comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, relacionadas con la presentación de las declaraciones patrimoniales juradas.

Alcance del examen

El examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la título, nombres y apellidos, cubrió el período comprendido entre el ... y el...; sin embargo, para efectos de análisis y comparación se consideraron las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el... y ...

En caso de faltar la declaración patrimonial jurada de inicio o fin de gestión, se efectuará la comparación con la información de las entidades públicas y privadas.

La información de este examen proviene de las siguientes fuentes:

- Declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la examinado/a título, nombres y apellidos
- Certificación de ingresos remunerativos percibidos en nombre de la entidad.
- Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación
- Superintendencia de Bancos
- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
- Agencia Nacional de Tránsito
- Comisión de Tránsito del Ecuador
- Registradores de la Propiedad
- Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual

46 - Miércoles 11 de abril de 2018 Segundo Suplemento - Registro Oficial N° 219

- Registradores Mercantiles
- Servicio de Rentas Internas
- Ministerio del Interior
- Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones
- Gobiernos Autónomos Descentralizados Municipales
- Ministerio de Transporte y Obras Públicas
- Superintendencia de Compañías
- Información entregada por el examinado/a título, nombres y apellidos; y por nombres y apellidos de terceras personas relacionadas

Limitación al alcance

Se señalarán limitaciones en el alcance del trabajo del auditor, en aquellas circunstancias en que exista dificultad práctica de aplicar un procedimiento de auditoría por restricciones o impedimentos impuestos por el examinado/a y por la imposibilidad e inoportuna entrega de información a quienes fue requerida en la ejecución del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas.

Base legal

Las actividades y los hechos relacionados con este examen especial, se rigen por la siguiente normativa:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento
- Ley Para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas
- Instructivo para la Ejecución del Examen Especial a las Declaraciones Patrimoniales Juradas

CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL VERIFICACIÓN DE DECLARACIONES PATRIMONIALES JURADAS

El título, nombres y apellidos, fue elegido / trabajó como cargo en el/la nombre de la entidad, y desempeñó la función desde el..., hasta el...

Datos generales:

Nombres y apellidos	
Número de cédula de identidad y/o pasaporte	
Estado civil	
Dirección domiciliaria	
Ciudad	
Provincia	
Nombre del cónyuge o pareja en unión de hecho	
Número de cédula de identidad y/o pasaporte	
Nombres de los hijos menores de edad	
Números de cédula	
Fecha de ingreso a la entidad	
Fecha de salida de la entidad	

La información del cónyuge o pareja en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad fue verificada con la remitida por la Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación, mediante oficio...

El/la examinado/a, durante el período del examen especial, presentó (número) declaraciones patrimoniales juradas, las fechas se señalan a continuación:

Fechas de las Declaraciones Patrimoniales Juradas	Notaría y fecha/ código de barras (y fecha de otorgamiento de la DPJ electrónica)

Conclusión

El/la examinado/a (título, nombres y apellidos), presentó / no presentó las declaraciones patrimoniales juradas en cumplimiento de las disposiciones legales...

Evaluación y análisis de las declaraciones patrimoniales juradas

Con la información contenida en las declaraciones patrimoniales juradas y la documentación proveniente de las distintas fuentes consultadas, se determinaron los siguientes resultados:

ACTIVOS

DISPONIBLE EN BANCOS, SISTEMAS FINANCIEROS, POPULAR-SOLIDARIO Y EN OTROS

En las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el examinado/a, incluyó el siguiente detalle:

Entidad Financiera	Tipo	Número de cuenta	Declaración patrimonial jurada al:		Variación USD
			aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
			USD	USD	
			USD	USD	
			USD	USD	
Total en USD			USD	USD	

(Se presentará una introducción señalando la revelación de los datos que constan en las declaraciones patrimoniales juradas sujetas al análisis con su correspondiente variación).

(Sobre las variaciones entre las declaraciones patrimoniales juradas de inicio, periódica o fin de gestión sujetas al análisis se revelará la información obtenida de las entidades públicas o privadas que afirman o presentan información no declarada por el/la examinada/a)

(Se incorporará los puntos de vista del/la examinado/a sobre la información obtenida por auditoría de los bienes o recursos que constan revelados o no en las declaraciones patrimoniales juradas sujetas al examen).

(Expresión de la conformidad o no de los justificativos presentados por el examinado sobre las observaciones presentadas, señalando el monto de los bienes o recursos analizados).

Ingresos percibidos en (...)

El/La ...(cargo de la persona que remite la información de remuneraciones) de (entidad) con ...(oficio o memorando que envíen) de ... remitió el detalle de las remuneraciones, viáticos, dietas y otros ingresos percibidos por el/la examinado/a, durante el período de examen, que ascienden al monto de ... USD correspondientes a las (remuneraciones mensuales, décimos tercero y cuarto

sueldos, viáticos y subsistencias, fondo de reserva y otros beneficios), que han sido transferidos a la cuenta o cuentas ..., que se detallan a continuación:

Remuneraciones mensuales USD	Décimo tercer sueldo USD	Décimo cuarto sueldo USD	Viáticos USD	Fondos Reserva USD	Otras remuneraciones USD	Total USE

Movimientos bancarios

El Contralor General del Estado, con oficio ... de ..., solicitó al Superintendente de Bancos que requiera a las entidades que conforman el sector financiero del país que suministren información de las cuentas corrientes, de ahorro, tarjetas de crédito, inversiones financieras, giros, central de riesgos y créditos registrados a nombre del/de la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad(nombre/s), por el período comprendido entre el ...y...

Con oficio ... de ..., el/la (cargo) de la Superintendencia de Bancos, remitió información de las cuentas corrientes, de ahorro, tarjetas de crédito, inversiones, giros al y del exterior, fideicomisos, cuentas individuales de fondos de cesantía y/o jubilación, u otras operaciones bancarias y créditos registrados, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,

Con oficio ... de ..., el/la (cargo) de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, remitió información de las cuentas de ahorros, depósitos, inversiones y créditos registrados, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s)

De la información remitida por la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, se encontró / no se encontró variaciones con respecto a la información sobre ingresos remunerativos remitida por (nombre de la entidad dónde trabaja/ó el examinado/a)...

Análisis de cada una de las cuentas reportadas por las entidades que conforman el sistema financiero a nivel Nacional, de cuyo resultado revelará los justificativos de cada uno de los valores tomados como muestra por auditoría y que fueron justificados con las respuestas a los oficios de solicitud de información y comunicación de resultados provisionales.

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos y documentación de soporte respecto a: las variaciones ..., depósitos,

acreditaciones y transferencias que varían respecto de la información sobre ingresos remunerativos..., cuentas no declaradas...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

INVERSIONES

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		País donde se localiza la inversión	Tipo de inversión	Institución donde se realiza la inversión	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos				aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

(Se presentará una introducción señalando la revelación de los datos que constan en las declaraciones patrimoniales juradas sujetas al análisis con su correspondiente variación).

Con oficio ...de ...,el/la (cargo) de la institución del sistema financiero, remitió información de inversiones a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),...se encontró/ no se encontró variaciones con lo que consta en las declaraciones patrimoniales juradas ... y sobre inversiones, ..., no declarados...

Con oficio ...de ...,el/la (cargo) de la cooperativa, remitió información de las inversiones registradas, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),...se encontró/ no se encontró variaciones con lo que consta en las declaraciones patrimoniales juradas ... y sobre inversiones, ..., no declarados...

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre inversiones ,...,no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

ACCIONES Y PARTICIPACIONES

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		Sociedad, empresa y/o fundaciones	País donde se localiza la acción y/o participación	Institución donde se realiza la inversión	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos				aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación..., o no se determinó variación ...

Mediante consulta a la página web de la Superintendencia de Compañías, se verificó la información sobre acciones y participaciones,... registradas a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s) ...,se encontró / no se encontró variaciones con lo que consta en las declaraciones patrimoniales juradas ... y sobre acciones y participaciones, no declarados ...

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre acciones, inversiones, fideicomisos,...., no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

DERECHOS FIDUCIARIOS, DERECHOS ADQUIRIDOS POR HERENCIA Y DERECHOS DE PROPIEDAD INTELECTUAL

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		Tipo de derecho	País Donde se localiza el Derecho	Fecha del derecho	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos				aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

Con oficio ... de ..., el/la (cargo) de la (institución), remitió información de los fideicomisos registrados, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),...

Mediante consulta a la página web de la Superintendencia de Compañías, verificó la información sobre fideicomisos..., registrados o no a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),...

Con oficio... de ..., el Registrador de la Propiedad de ..., remitió información de los inmuebles inscritos a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),..., así como las adquisiciones realizadas en el período de gestión del examinado/a.

Con oficio... de ..., el Municipio ..., remitió información de los inmuebles que se encuentra registrados en el catastro municipal a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s)...

Con oficio... de ..., el Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual ..., remitió información del registro de obras y creaciones intelectuales protegidas por el Derecho de Autor y Derechos Conexos; documentos, de las sociedades de gestión colectiva, actos y contratos relacionados con aquellos y la transmisión de derechos, de conformidad con la normativa jurídica vigente, por el período comprendido entre el ... y el ..., a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos) ...

Con comunicación de, el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre, fideicomisos, ..., no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

CRÉDITOS POR COBRAR

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		Número de cédula, pasaporte o ruc del deudor	Nombre o razón social	Garantía	Fecha de la transacción	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos					aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
						USD	USD	
Total en USD						USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

En las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el/la examinado/a (título, nombres y apellidos), registró / no registró créditos por cobrar; de la información remitida por las instituciones sujetas al control de la Superintendencia de Bancos, y Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, Registro Mercantil, ..., existe/n / no existe/n derecho/s de cobro a favor del/la examinado/a (título,

nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s)

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones..., y sobre derechos de cobro no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

FONDOS COMPLEMENTARIOS DE PENSIÓN O CESANTÍA

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		País donde se localiza el fondo	Tipo de fondo	Nombre de la institución	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos				aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

En las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el/la examinado/a (título, nombres y apellidos), registró / no registró fondos complementarios de pensión o cesantía; de la información remitida por la Administración del Fondo Privado de Cesantía, FCPC, ..., existe/n / no existe/n derecho/s de cobro a favor del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), ...,

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre fondos complementarios de pensión o cesantía no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

BIENES INMUEBLES

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

No	Tipo de bien	Ubicación		Fecha de Adquisición	Declaración Patrimonial al:		Variación en USD
		Ciudad	Dirección		aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
					USD	USD	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

Con oficio ... de ..., el Registrador de la Propiedad de ..., remitió información de los inmuebles inscritos a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ..., así como las adquisiciones realizadas en el período de gestión del examinado/a.

Con oficio ... de ..., el Municipio ..., remitió información de los inmuebles que se encuentran registrados en el catastro municipal a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s) ...

De la información remitida por el Municipio ..., se encontró / no se encontró variaciones entre los valores que constan en las declaraciones patrimoniales juradas y los respectivos avalúos catastrales, de lo cual se determina...

De la información remitida por el/los Registro/s de la Propiedad ... y por el/los Municipio/s ..., se determinó que el/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad

(nombre/s), ..., tiene/n / no tiene/n propiedades registradas adicionales a la/las declarada/s por el/la examinado/a, ...; y, que durante el período de actuación el/la examinado/a, cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), habría / no habría comprado bienes inmuebles, ...

Con comunicación de el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., sobre los bienes inmuebles no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados

BIENES MUEBLES

VEHÍCULOS:

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		País donde se encuentra Matriculado y/o registrado el Vehículo	Tipo del automotor	Placa	Año	Marca	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos						aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
							USD	USD	
							USD	USD	
Total en USD							USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la examinado/a, se determinó una variación ..., o no se determinó variación ...

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) de la Agencia Nacional de Tránsito, remitió información de los vehículos y maquinaria inscritos a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) de la Comisión de Tránsito del Ecuador, remitió información de los vehículos y maquinaria inscritos a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) del Ministerio de Transporte y Obras Públicas, remitió información de los equipos y maquinaria registradas a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) del Registro Mercantil de ..., remitió información de las prohibiciones, prendas y/o hipotecas registradas a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,

De la información remitida por la Agencia Nacional de Tránsito, Comisión de Tránsito del Ecuador, Registro Mercantil, Ministerio de Transporte y Obras Públicas.... se determinó que el/la examinado/a (título, nombre y apellido), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ..., tiene/n / no tiene/n vehículos, registrados adicionales a los declarado/s por el examinado/a, ...; y, que durante el período de actuación el/la examinado/a, cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), habría / no habría comprado vehículos, ...

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ... y/o sobre los vehículos no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados

OTROS BIENES MUEBLES

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Bienes Muebles	País Donde se localiza el Bien	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
		aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
Obras de arte, joyas, colecciones		USD	USD	
Menaje de casa		USD	USD	
Equipo de oficina		USD	USD	
Semovientes		USD	USD	
Inventarios/mercaderías		USD	USD	
Maquinaria y equipo		USD	USD	
Otros		USD	USD	
Total en USD		USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la examinado/a, se determinó una Variación ..., o no se determinó Variación...

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ... y/o sobre otros bienes muebles no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

PASIVOS

DESGLOSE DE DEUDAS CONTRAÍDAS

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la examinado/a, se determinó Variación ..., o no se determinó Variación ...

Nombre del acreedor	Tipo de obligación	Fecha de otorgamiento de la deuda	Plazo	País donde se localiza la deuda	Monto original del gravamen	Saldo a la fecha de la declaración	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD	
							aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd		
							USD	USD		
Total en USD										

En las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el/la examinado/a (título, nombres y apellidos), registró / no registró deudas contraídas; de la información remitida por la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, Registro Mercantil,..., existe/n / no existe/n cuentas por pagar por parte del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre deudas contraídas no declaradas... Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

PATRIMONIO

Variación patrimonial

Considerando la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la señor..., se determinó la siguiente variación:

Componente	Declaración Patrimonial Jurada al inicio de gestión	Declaración Patrimonial Jurada periódica o la de fin de gestión	Variación en USD

Considerando la información presentada por el/la examinado/a (título, nombres y apellidos) en las declaraciones patrimoniales juradas, no se determinó/ se determinó variación en el patrimonio...

DETALLE DE TARJETAS DE CRÉDITO

En sus declaraciones patrimoniales juradas, el examinado reveló las siguientes tarjetas de crédito.

Emisor	Fecha de expedición	No de tarjeta de crédito	Declaración Patrimonial Jurada al inicio de gestión	Declaración Patrimonial Jurada periódica o la de fin de gestión	Variación
Total en USD					

De la información remitida por la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, se encontró / no se encontró variaciones con respecto a los pagos realizados por consumos a través de las tarjetas de crédito (emisor y número de tarjeta) y la información sobre ingresos remunerativos remitida por (nombre de la entidad dónde trabaja/ó el examinado/a) ...

Con comunicación de ..., el examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones de los pagos realizados por consumos..., tarjetas de crédito no declaradas...

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) del Servicio de Rentas Internas, remitió información de los valores declarados y pagados por impuesto a la renta, impuesto al valor agregado IVA, registro único de contribuyente RUC y demás tributos cancelados del/la examinado/a, su cónyuge o pareja en unión de hecho.

De la información remitida el/la examinado/a, tiene / no tiene Registro Único de Contribuyentes..., pagó por concepto de impuesto a la renta en relación de dependencia (cantidad) USD..., pagó por otros tributos... (tipo de impuesto y valores), presentó/ no presentó el "Anexo de Declaración Patrimonial" por superar la base..., de lo cual se determina...

MOVIMIENTOS MIGRATORIOS

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) del Ministerio del Interior, remitió información sobre el movimiento migratorio del/la examinado/a, cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s).

De la información remitida el/la examinado/a, cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), no registra / registra (número) salidas al exterior..., de lo cual se determina...

AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL DE LAS TELECOMUNICACIONES

Con oficio ... de ..., el/la señor/a (nombre) en calidad de (cargo) de la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, remitió información sobre las frecuencias de radio y televisión, en las cuales tenga o hubiere tenido participación el/la examinado/a, cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s).

De la información remitida el/la examinado/a, cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), no registra / registra participación en frecuencias de radio y televisión..., de lo cual se determina...

CONCLUSIÓN GENERAL

(CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD PENAL POR PRESUNTO ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO)

A base de la información recibida de las diferentes fuentes de información y del análisis efectuado a los movimientos de los recursos percibidos por el/la examinado/a (título, nombres y apellidos); se determina... que la diferencia patrimonial no es coherente con los ingresos percibidos y declarados, por lo que se concluye que existen Indicios de Responsabilidad Penal...

f) firma

Servidor/a a cargo de la unidad administrativa de control que suscribe el informe
Nombre y Cargo

Nota: El equipo auditor realizará el análisis y elaborará los comentarios y conclusiones que considere pertinentes incluir en cada componente del informe.

FORMATO 24.b

Borrador de Informe



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

(arial 16)

UNIDAD ADMINISTRATIVA DE CONTROL

(arial 12)

NUMERO DE INFORME

(arial 12)

(Siglas de la unidad administrativa de control, guión, número secuencial de 4 dígitos. guión, año de presentación de 4 dígitos)

INFORME

(arial 10) (El formato se utilizará cuando no existan IRP)

Como parte del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por (titulo, nombres y apellidos), **por el período comprendido entre el.... y el....** (o a una fecha determinada) (incluir fecha en forma de texto)

CAPÍTULO I INFORMACIÓN

INTRODUCTORIA Motivo del examen

El examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la título, nombres y apellidos, se realizó con cargo a (precisar si el examen se realiza en cumplimiento del plan operativo de control del año... de la unidad de auditoría o si obedece a un imprevisto autorizado, citar el número y fecha de tal autorización), y a la disposición del señor Contralor o Subcontralor General del Estado contenida en memorando ... de ...y en cumplimiento a la orden de trabajo ... de...

Objetivos del examen

- Determinar que las diferencias de las declaraciones patrimoniales juradas, presentadas por el examinado/a en cuanto a su patrimonio y los correlativos activos y pasivos, guarden relación con las fuentes de fondos obtenidos.
- Verificar que las declaraciones patrimoniales juradas presentadas incluyan todos los bienes de propiedad del examinado/a.
- Comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, relacionadas con la presentación de las declaraciones patrimoniales juradas.

Alcance del examen

El examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la título, nombres y apellidos, cubrió el período comprendido entre el ... y el...; sin embargo, para efectos de análisis y comparación se consideraron las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el ... y ...

En caso de faltar la declaración patrimonial jurada de inicio o fin de gestión, se efectuará la comparación con la información de las entidades públicas y privadas.

La información de este examen proviene de las siguientes fuentes:

- Declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el/la examinado/a título, nombres y apellidos
- Certificación de ingresos remunerativos percibidos en nombre de la entidad.
- Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación
- Superintendencia de Bancos
- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
- Agencia Nacional de Tránsito
- Comisión de Tránsito del Ecuador
- Registradores de la Propiedad
- Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual

- Registradores Mercantiles
- Servicio de Rentas Internas
- Ministerio del Interior
- Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones
- Gobiernos Autónomos Descentralizados Municipales
- Ministerio de Transporte y Obras Públicas
- Superintendencia de Compañías
- Información entregada por el examinado/a título, nombres y apellidos; y por nombres y apellidos de terceras personas relacionadas

Limitación al alcance

Se señalarán limitaciones en el alcance del trabajo del auditor, en aquellas circunstancias en que exista dificultad práctica de aplicar un procedimiento de auditoría por restricciones o impedimentos impuestos por el examinado/a y por la imposibilidad e inoportuna entrega de información a quienes fue requerida en la ejecución del examen especial a las declaraciones patrimoniales juradas.

Base legal

Las actividades y los hechos relacionados con este examen especial, se rigen por la siguiente normativa:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento
- Ley Para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas
- Instructivo para la Ejecución del Examen Especial a las Declaraciones Patrimoniales Juradas

CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL VERIFICACIÓN DE DECLARACIONES PATRIMONIALES JURADAS

El título, nombres y apellidos, fue elegido / trabajó como cargo en el/la nombre de la entidad, y desempeñó la función desde el..., hasta el...

Datos generales:

Nombres y apellidos	
Número de cédula de identidad y/o pasaporte	
Estado civil	
Dirección domiciliaria	
Ciudad	
Provincia	
Nombre del cónyuge o pareja en unión de hecho	
Número de cédula de identidad y/o pasaporte	
Nombres de los hijos menores de edad	
Números de cédula	
Fecha de ingreso a la entidad	
Fecha de salida de la entidad	

La información del cónyuge o pareja en unión de hecho e hijo/s menor/es de edad fue verificada con la remitida por la Dirección General de Registro Civil, Identificación y Cedulación, mediante oficio...

El/la examinado/a, durante el período del examen especial, presentó (número) declaraciones patrimoniales juradas, las fechas se señalan a continuación:

Fechas de las Declaraciones Patrimoniales Juradas	Notaría y fecha/ código de barras (y fecha de otorgamiento de la DPJ electrónica)

Conclusión

El/la examinado/a (título, nombres y apellidos), presentó / no presentó las declaraciones patrimoniales juradas en cumplimiento de las disposiciones legales...

Evaluación y análisis de las declaraciones patrimoniales juradas

Con la información contenida en las declaraciones patrimoniales juradas y la documentación proveniente de las distintas fuentes consultadas, se determinaron los siguientes resultados:

ACTIVOS

DISPONIBLE EN BANCOS, SISTEMAS FINANCIEROS, POPULAR-SOLIDARIO Y EN OTROS

En las declaraciones patrimoniales juradas presentadas, el examinado/a, incluyó el siguiente detalle:

Entidad Financiera	Tipo	Número de cuenta	Declaración patrimonial jurada al:		Variación USD
			aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
			USD	USD	
			USD	USD	
			USD	USD	
Total en USD			USD	USD	

(Se presentará una introducción señalando la revelación de los datos que constan en las declaraciones patrimoniales juradas sujetas al análisis con su correspondiente variación).

(Sobre las variaciones entre las declaraciones patrimoniales juradas de inicio, periódica o fin de gestión sujetas al análisis se revelará la información obtenida de las entidades públicas o privadas que afirman o presentan información no declarada por **el/la** examinada/a)

(Se incorporará los puntos de vista del/la examinado/a sobre la información obtenida por auditoría de los bienes o recursos que constan revelados o no en las declaraciones patrimoniales juradas sujetas al examen).

(Expresión de la conformidad o no de los justificativos presentados por el examinado sobre las observaciones presentadas, señalando el monto de los bienes o recursos analizados).

Ingresos percibidos en (...)

El/La ...(cargo de la persona que remite la información de remuneraciones) de (entidad) con ...(oficio o memorando que envíen) de ... remitió el detalle de las remuneraciones, viáticos, dietas y otros ingresos percibidos por el/la examinado/a, durante el período de examen, que ascienden al monto de ... USD correspondientes a las (remuneraciones mensuales, décimos tercero y cuarto

sueldos, viáticos y subsistencias, fondo de reserva y otros beneficios), que han sido transferidos a la cuenta o cuentas ..., que se detallan a continuación:

Remuneraciones mensuales USD	Décimo tercer sueldo USD	Décimo cuarto sueldo USD	Viáticos USD	Fondos Reserva USD	Otras remuneraciones USD	Total USD

Movimientos bancarios

El Contralor General del Estado, con oficio ... de ..., solicitó al Superintendente de Bancos que requiera a las entidades que conforman el sector financiero del país que suministren información de las cuentas corrientes, de ahorro, tarjetas de crédito, inversiones financieras, giros, central de riesgos y créditos registrados a nombre del/de la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad(nombre/s), por el período comprendido entre el ...y...

Con oficio ... de ..., el/la (cargo) de la Superintendencia de Bancos, remitió información de las cuentas corrientes, de ahorro, tarjetas de crédito, inversiones, giros al y del exterior, fideicomisos, cuentas individuales de fondos de cesantía y/o jubilación, u otras operaciones bancarias y créditos registrados, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,

Con oficio ... de ..., el/la (cargo) de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, remitió información de las cuentas de ahorros, depósitos, inversiones y créditos registrados, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s).....

De la información remitida por la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, se encontró / no se encontró variaciones con respecto a la información sobre ingresos remunerativos remitida por (nombre de la entidad dónde trabaja/ó el examinado/a)...

Análisis de cada una de las cuentas reportadas por las entidades que conforman el sistema financiero a nivel Nacional, de cuyo resultado revelará los justificativos de cada uno de los valores tomados como muestra por auditoría y que fueron justificados con las respuestas a los oficios de solicitud de información y comunicación de resultados provisionales.

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos y documentación de soporte respecto a: las variaciones ..., depósitos,

acreditaciones y transferencias que varían respecto de la información sobre ingresos remunerativos..., cuentas no declaradas...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

INVERSIONES

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		País donde se localiza la inversión	Tipo de inversión	Institución donde se realiza la inversión	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos				aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

(Se presentará una introducción señalando la revelación de los datos que constan en las declaraciones patrimoniales juradas sujetas al análisis con su correspondiente variación).

Con oficio ...de ...,el/la (cargo) de la institución del sistema financiero, remitió información de inversiones a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),...se encontró/ no se encontró variaciones con lo que consta en las declaraciones patrimoniales juradas ... y sobre inversiones, ..., no declarados...

Con oficio ...de ...,el/la (cargo) de la cooperativa, remitió información de las inversiones registradas, a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s),...se encontró/ no se encontró variaciones con lo que consta en las declaraciones patrimoniales juradas ... y sobre inversiones no declarados...

Con comunicación de ..., el/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre inversiones ,...,no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

Conclusión

Resumen de la revelación de los datos que constan en el componente, confrontando con la información obtenida de las entidades públicas o privadas y la documentación presentada por el/la examinado/a que justifica o no el origen de los recursos analizados.

ACCIONES Y PARTICIPACIONES

En las declaraciones patrimoniales juradas analizadas, el examinado/a ..., incluyó el siguiente detalle:

Identificación del titular		Sociedad, empresa y/o fundaciones	País donde se localiza la acción y/o participación	Institución donde se realiza la inversión	Declaración Patrimonial Jurada al:		Variación en USD
Número de cédula	Apellidos y nombres completos				aaaa/mm/dd	aaaa/mm/dd	
					USD	USD	
					USD	USD	
Total en USD					USD	USD	

De la información de las declaraciones patrimoniales juradas presentadas por el examinado/a, se determinó variación ..., o no se determinó variación ...

Mediante consulta a la página web de la Superintendencia de Compañías, se verificó la información sobre acciones y participaciones, registradas a nombre del/la examinado/a (título, nombres y apellidos), cónyuge o pareja en unión de hecho (nombre), hijo/s menor/es de edad (nombre/s), ...,se encontró / no se encontró variaciones con lo que consta en las declaraciones patrimoniales juradas ... y sobre acciones y participaciones, no declarados ...

Con comunicación deel/la examinado/a, presentó los argumentos respecto a: las variaciones ..., y sobre acciones, inversiones, fideicomisos,...., no declarados...

Nota: Cuando el análisis se haga extensivo a los parientes del examinado/a hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se presentarán los respectivos comentarios.

FORMATO 25

Oficio para, remitir informes con indicios de responsabilidad penal a la Fiscalía

Oficio (Numero v siglas de la unidad administrativa de control)



**E
C
U
A
D
O
R**

Sección: (Dirección nacional de Patrocinio)

Asunto: Se remite informe No.....

(Ciudad) (fecha)

Doctor
Nombres y apellidos
Fiscalía General del Estado
Ciudad.

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, en ejercicio de sus atribuciones constitucionales y legales, aprobó el... de ... de ..., el informe (siglas de la unidad administrativa de control, guión número secuencial de 4 dígitos guión año de presentación de 4 dígitos), derivado de la acción de control a (), de nombre del examinador/a, por el período comprendido entre el ... y el (o a una fecha determinada) señalas las fechas en forma de texto), realizado por (unidad administrativa de control de la Contraloría General del Estado, en el que se analizó (poner el techo del que se desprenden los indicios)

Con estos antecedentes y conforme a lo previsto en los artículos 195 y 212 de la Constitución de la República, 282 número 1 del Código Orgánico de la Función Judicial, 65 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y ; remito en

fojas útiles, copias certificadas del informe y sus anexos, para que se sirva dirigir y promover la Investigación preprocesal y procesal pertinente.

Han intervenido en la elaboración del informe antes referido, los siguientes servidores de la (unidad administrativa de control que emite el informe): (título académico nombres. apellidos y cargo del supervisor/a jefe/a de equipo, apoyo técnico. apoyo legal, operativos, etc, que hayan intervenido), a quienes sugiero receptar su versión libre y sin juramento dentro de la investigación que se inicie.

Para los efectos previstos en el número 13 del artículo 31 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, señalo la casilla judicial del Palacio de Justicia.

Atentamente,

Contralor General del Estado

Adjunto: de fojas útiles (informe y sus anexos)

FORMATO 26

Remisión de Información



Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a

Nombres y apellidos

Cargo de la máxima autoridad

UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO-UAFE

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

Sobre la base de la disposición en el artículo 16 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas de Bienes, reformado por la Disposición Reformatoria Primera de la Ley Orgánica para la Aplicación de la Consulta Popular efectuada el 19 de febrero del 2017, la Contraloría General del Estado ha identificado en la declaración patrimonial jurada electrónica, presentada por el señor/a (nombre del examinado), que desempeña el cargo de (nombre del cargo) en la entidad (nombre de la institución pública), ha declarado los siguientes bienes o capitales en jurisdicciones o regímenes considerados como paraísos fiscales incluidas en la lista señalada en el artículo 2 de la Resolución No. NAC-DGERCGC15-0000052 del Servicio de Rentas Internas, los siguientes bienes o capitales a detallar son:

Tipo de Bien	Cuenta	País	Nombre de la Institución	Saldo a la fecha de la declaración

Bien Inmueble	País

A fin de que actúe conforme las atribuciones que le confiere la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delito.

Agradeceré comunicar a éste Organismo Técnico encargado del Control, las acciones adoptadas al respecto.

Atentamente,

f) firma

(Director/a Nacional de Control Patrimonial o conforme lo establecido en el Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado) Nombre

FORMATO 27

Remisión de Información



**CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO
ECUADO
R**

Ciudad, fecha

Título académico o Señor/a Nombres y apellidos Cargo de la máxima autoridad

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Dirección comercial o domicilio

Presente o Ciudad (cuando sea la misma ciudad del remitente).

Ciudad y provincia (cuando sea fuera de la ciudad)

De mi consideración:

Sobre la base de la disposición en el artículo 16 de la Ley para la Presentación y Control de las Declaraciones Patrimoniales Juradas de Bienes, reformado por la Disposición Reformativa Primera de la Ley Orgánica para la Aplicación de la Consulta Popular efectuada el 19 de febrero del 2017, la Contraloría General del Estado ha identificado en la declaración patrimonial jurada electrónica, presentada por el señor/a (nombre del examinado), que desempeña el cargo de (nombre del cargo) en la entidad (nombre de la institución pública), ha declarado los siguientes bienes o capitales en jurisdicciones o regímenes considerados como paraísos fiscales incluidas en la lista señalada en el artículo 2 de la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000052 del Servicio de Rentas Internas, los siguientes bienes o capitales a detallar son:

Tipo de Bien	Cuenta	País	Nombre de la Institución	Saldo a la fecha de la declaración

Bien Inmueble	País

A fin que ejecute las acciones pertinentes en el ámbito de sus competencias.

Agradeceré comunicar a éste Organismo Técnico encargado del Control, las acciones adoptadas al respecto.

Atentamente,

f) firma

(Director/a Nacional de Control Patrimonial o conforme lo establecido en el Reglamento de Suscripción de Documentos de la Contraloría General del Estado)

Nombre