

ACCIONES DE CONTROL APROBADAS POR CGE - GRAN NACIONAL MINERA

TITULO DE LA ACCION DE CONTROL	PERIODO		FECHA DE APROBACION	RECOMENDACIONES	AREAS INVOLUCRADAS	DISPOSICION DE CUMPLIMIENTO	ACCIONES TOMADAS	CUMPLIMIENTO		PERIODO PARA EJECUCION		OBSERVACIONES
	DESDE	HASTA						SI	NO	DESDE	HASTA	
Auditoria a los Estados Financieros al 31-12-2014	01/01/2014	31/12/2014	08/12/2015	Gerente General, dispondrá a la Responsable Financiera se contrate el estudio técnico de valoración de inversiones en proyectos mineros, para que los estados financieros presenten <u>de manera razonable sus cifras</u> .	Financiera	X	Registros	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá al Gerente Técnico que cuando se cuente con los recursos financieros correspondientes, se cumpla con el Plan de Inversiones, para así evitar la caducidad de las concesiones mineras. A la Responsable Financiera controlar que el presupuesto presentado a la Agencia de Regulacion y Control Minero se ejecute en el año.	Financiera Gerencia Técnica	X	Memorando	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá al Responsable Financiero conjuntamente con el Contador General, que analicen los pagos de nómina y adquisiciones de bienes y servicios, para que sean reclasificados a la cuenta de gasto a la que <u>correspondan</u> .	Financiera	X	Registros	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá a la Responsable Financiera conciliar los saldos de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y de existir diferencias se realizarán los ajustes que <u>correspondan</u> .	Financiera	X	Registros	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá a la Responsable Financiera efectúe el registro de los intereses ganados y actualice el manual de procedimientos contables con la finalidad de definir la forma en la que se contabilizan los ingresos por actividades descontinuadas, señalando que se aplicará lo dispuesto en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"	Financiera	X	Registros	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Responsable Financiera, dispondrá al Contador General que sobre la base de las recaudaciones de los anticipos concedidos, efectúe el registro contable, para que el anexo de anticipo de sueldos a trabajadores públicos tenga concordancia con los rubros registrados en el mayor contable.	Financiera	X	Registros	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				A la Responsable Financiera, dispondrá al Contador General efectúe el ajuste contable para que las provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones tengan concordancia con los rubros registrados en el mayor contable.	Financiera	X	Registros	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Gerente General dispondrá al Gerente Técnico la contratación de la auditoria ambiental para los proyectos de exploración <u>inicial</u> .	Gerencia Técnica	X	Consultoria		X	01/01/2014	31/12/2015	Consultoria en Proceso en el año 2016
				Gerente General, en coordinación con el responsable de Talento Humano, contratará el Estudio Actuarial para la determinación y registro de la provisión para la jubilación <u>patronal y desahucio</u> .	Talento Humano	X	Consultoria	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Al Gerente General, dispondrá al Analista Senior de Tecnologías de la Información y Comunicación defina, documente y difunda las políticas estándares y procedimientos que regulen las actividades relacionadas con tecnología de la información y comunicaciones en la organización, éstos se actualizarán permanentemente e incluirán las tareas, los responsables de su ejecución, los procesos de excepción, el enfoque de cumplimiento y el control de los procesos que están normando y adicionalmente, establecerá procedimientos de comunicación, difusión y coordinación entre las funciones de tecnología de información y las funciones propias de la organización.	Tecnología de la Información	X	Manuales	X		01/01/2014	31/12/2015	Recomendación cumplida
A la existencia de recursos presupuestarios previo al inicio de los procesos de contratación, en la GRAN NACIONAL MINERA MARISCAL SUCRE C.E.M.	01/01/2012	30/11/2015	22/06/2016		Financiera							Informe Limpio
				Gerente General se abstendrá de autorizar prórrogas a los contratos, si estas solicitudes no estan debidamente fundamentadas de conformidad con las cláusulas contractuales	Gerencia General	X		X		22/06/2016	31/12/2016	Recomendación cumplida

Examen Especial a los procesos precontractual, contractual, de ejecución y liquidación de los contratos para la adquisición de bienes y servicios incluidos los de consultoría para la ejecución de proyectos, en la GRAN NACIONAL MINERA MARISCAL SUCRE C.E.M.	01/01/2010	31/12/2014	22/06/2016	Gerente General dispondrá que los Administradores de los contratos, verifiquen que las solicitudes de prórrogas de plazo a los contratistas, estén respaldadas, motivadas y cuenten con los justificativos documentales pertinentes, que deberán ser evaluados previo a la aprobación de la autoridad conforme lo estipulen las cláusulas contractuales	Gerencia General	X		X		22/06/2016	31/12/2016	Recomendación cumplida
				Gerente General dispondrá que los Administradores de los contratos y Responsables Administrativo y Financiero, previo a emitir informes para el pago de los servicios utilizados, verifiquen que se cumplan con todos los requisitos establecidos en las cláusulas contractuales con los respectivos documentos de respaldo.	Administradores de los Contratos Administrativa Financiera	X	Memorando	X		22/06/2016	31/12/2016	Control concurrente
				Gerente General dispondrá a los Administradores de los contratos que en coordinación con la Responsable Financiero, soliciten la renovación de las pólizas de seguros antes de su vencimiento a fin de asegurar los intereses institucionales	Administradores de los Contratos Financiera	X	Memorando	X		22/06/2016	31/12/2016	Control concurrente
				Gerente General dispondrá al Gerente Técnico, que para ejecutar actividades de prospección, exploración, explotación, beneficio, fundición, refinación, comercialización y cierre de mina, que le confiere el Título Minero, deberá cumplir con los actos administrativos previos a la actividad minera	Gerente Técnico	X	Memorando	X		22/06/2016	31/12/2016	Recomendación cumplida
Auditoría a los Estados Financieros al 31-12-2015	01/01/2015	31/12/2015	31/01/2017	En conocimiento de los informes de auditoría emitidos por la Contraloría General del Estado, dispondrá la aplicación inmediata y obligatoria de las recomendaciones que constan en los informes, a los servidores encargados de su implementación y establecerá procedimientos para monitorear el cumplimiento de las medidas correctivas, lo que permitirá fortalecer el Sistema de Control Interno de la Compañía	SSARC	X	Consultoría	X		05/02/2016	03/03/2017	Recomendación cumplida
				Solicitar que Inspecciones Avalúos Peritajes Avaluac Cia.. Ltda., presente el informe detallando todos los valores que corresponden a revalorización, bajas, altas y los códigos de los bienes ajustados, lo que permitirá presentar de manera razonable el saldo de la cuenta Propiedades, planta y equipo.	Contabilidad	X	Alcance a Consultoría	x		20/09/2016	12/04/2017	Recomendación cumplida
				Registrar los intereses generados por las garantías de cumplimiento ambiental en el año al que correspondan, con la finalidad de presentar saldos reales en el Estado de Resultados Integrales.	Contabilidad	X	Registros	X		21/09/2015	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Efectuar los ajustes contables necesarios con la finalidad de que la cuenta Anticipo Proveedores refleje el anticipo de 18 645,00 USD entregado a Avalúos y Peritajes Avaluac Cia.. Ltda., el cual se encuentra pendiente de liquidar.	Contabilidad	X	Memorando	X		01/12/2015	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Se recomienda se efectúe un análisis y reliquidación de esta cuenta con el propósito de establecer algún saldo pendiente de pago, el cual de existir deberá ser cancelado, incluyendo en el mismo pago de los intereses respectivos; es necesario señalar que de requerirse el pago de intereses, estos deberán ser considerados como partidas no deducibles para efectos de determinación y pago de Impuesto a la Renta de la Compañía	Contabilidad	X	Registros	X		01/01/2015	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Se recomienda se efectúe un análisis y reliquidación de esta cuenta con el propósito de establecer algún saldo pendiente de pago, el cual de existir deberá ser cancelado, incluyendo en el mismo pago de los intereses respectivos; es necesario señalar que de requerirse el pago de intereses, estos deberán ser considerados como partidas no deducibles para efectos de determinación y pago de Impuesto a la Renta de la Compañía	Contabilidad	X	Registros	X		01/01/2015	31/12/2015	Recomendación cumplida
				Dispondrá al Jefe Administrativo que conjuntamente con el responsable del área requirente una vez definida la necesidad de la adquisición de bienes, obras o servicios y del presupuesto referencial, cumplan con los procedimientos a aplicar, conforme las disposiciones de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento.	Dirección Administrativa	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida

Examen Especial a las operaciones administrativas y financieras, en la Gran Nacional Minera Mariscal Sucre C.E.M., por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2010 y el 30 de abril de 2016

01/05/2010

30/04/2016

05/05/2017

Dispondrá a los Miembros de las Comisiones Técnicas que analicen la documentación presentada por los oferentes y verifiquen que cumplan con los requerimientos de los pliegos y Términos de referencia.	Dirección Administrativa	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida
Dispondrá por escrito al Gerente General que las remuneraciones de los servidores del nivel jerárquico superior, se sujeten a la escala salarial de remuneraciones determinadas por el Ministerio del Trabajo, de conformidad con lo dispuesto en el Acta 001-2010 de 3 de agosto del 2010.	GERENCIA GENERAL	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida
Dispondrá al Gerente General, que autorice los pagos que se encuentren sustentados legalmente y que cuenten con los justificativos correspondientes al concepto.	GERENCIA GENERAL	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida
Previo a autorizar los pagos, relacionados con la formación académica y capacitación, verificará que los servidores a auspiciar tengan la calidad de permanentes, lo que permitirá que las transacciones estén debidamente sustentadas.	TALENTO HUMANO	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida
Dispondrá al Gerente General, y al responsable de Talento Humano, elaboren el proyecto del Manual de Descripción, Valorización y Clasificación de Puestos, para lo cual contará con el apoyo de los responsables del área, para definir la descripción de las tareas, responsabilidades, competencias y requisitos de todos los puestos de su estructura organizativa. Documento que será presentado al Ministro del Trabajo para su aprobación, lo que permitirá aplicar los procesos de reclutamiento, selección y evaluación.	TALENTO HUMANO	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida
Dispondrá al Jefe de Seguridad, Salud, Medio Ambiente y Relaciones Comunitarias, establezcan las políticas para la baja de los residuos sólidos y líquidos comunes y peligrosos y su disposición final a través de un gestor ambiental calificado, misma que serán aprobadas por el Gerente General previo su aplicación.	SSARC	X	Memorando	X		19/05/2017	17/08/2017	Recomendación cumplida
Dispondrá al Jefe Administrativo, verifique al cumplimiento del procedimiento de Gestión Documental y Archivo de la GNMMMS, aprobado por el Gerente General del 24 de agosto de 2016 lo que permitirá contar con un sistema adecuado de archivo activo y pasivo, agilizar la entrega de la información para el análisis y evitar la pérdida de la documentación.	Dirección Administrativa	X	Memorando			19/05/2017	17/08/2017	En ejecución

INFORME DE AUDITORÍA APROBADO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016	01/01/2016	31/12/2016	30/11/2017	<u>IMPUESTOS POR COBRAR NO COMPENSABLE NI RECUPERABLE</u> En el Estado de Situación Financiera de la Gran Nacional Minera Mariscal Sucre C.E.M., al 31 de diciembre de 2016, se presentó 993 472,77 USD como saldo de la cuenta Impuestos por Cobrar; sin embargo, debido a la naturaleza de la Empresa, este valor no es sujeto de devolución, conforme lo establecido en los artículos 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno, 153 de su Reglamento y la NIC 39, situación que se originó debido a la falta de aplicación de las normas antes citadas, ocasionando que, al cierre del ejercicio 2016, se mantenga sobrevalorado el Activo en el mencionado importe.	Financiera	X	Registros	X		01/11/2017	31/12/2017	Recomendación cumplida
	01/01/2016	31/12/2016	30/11/2017	<u>COSTO DEL PROYECTO DE PRE INVERSION 402995 MOMPICHE PENDIENTE DE BAJA</u> La Gran Nacional Minera Mariscal Sucre C.E.M., al 31 de diciembre de 2016, mantiene registrado en sus activos 8 419 321,09 USD correspondiente al Proyecto de pre inversión Mompiche 402995, el cual, debido a que la exploración no es económicamente factible, debió ser presentado a los Miembros del Directorio para la aprobación de cierre del proyecto, ya que no constituye un bien o un derecho de la entidad, sobrevalorado la cuenta "Otros activos a Largo Plazo" y " Otros Pasivos Largo Plazo", en el mencionado importe	Gerencia General	X	Memorando	X		01/11/2017	31/12/2017	Recomendación cumplida
	01/01/2016	31/12/2016	30/11/2017		DIRECTOR FINANCIERO	X	Memorando	X		01/11/2017	31/12/2017	Recomendación cumplida
	01/01/2016	31/12/2016	30/11/2017	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES NO DEVUELTO</u> La Gran Nacional Minera Mariscal Sucre C.E.M., al 31 de diciembre de 2016, no registró como pasivo 8 000,00 USD correspondientes a la devolución de Aportes Futuras Capitalizaciones, ocasionando la sobrevaloración de esta cuenta y la subvaluación del Pasivo en el monto mencionado	Gerencia General	X	Registros			01/11/2017	31/12/2017	
EXAMEN ESPECIAL INFORME DE RENDICION DE CUENTAS AÑO 2016 NO PRESENTADO AL CONSEJO DE PARTICIPACION CIUDADANA Y CONTROL SOCIAL	01/01/2017	30/06/2017	08/06/2018	Dispondrá a los servidores encargados del proceso de rendición de cuentas de la Gran Nacional Minera Mariscal Sucre C.E.M., publique anualmente el informe a través del formulario disponible en la pagina web del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social, dentro del plazo establecido para el efecto, con la finalidad de que la ciudadanía tenga conocimiento de la gestión realizada por las autoridades de la Compañía	Gerencia General	X		X		01/01/2018	30/06/2018	Recomendación cumplida

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	01/01/2017	31/12/2017	20/07/2018	<u>COMPROBANTES DE RETENCION EN LA FUENTE NO FUERON EMITIDOS OPORTUNAMENTE</u> Realizará las retenciones tanto en la fuente de IVA y del Impuesto a la Renta al momento del pago o crédito en cuenta y entregará el comprobante de retención, dentro del termino no mayor de cinco dias de emitido el comprobante de venta, a las personas a quienes se deben efectuar la retención	Contador General	X	Memorando	x		01/01/2018	30/09/2018	Recomendación cumplida
				<u>DIFERENCIA EN EL CARGO ANUAL DE DECIMO TERCER SUELDO CON LA RETENCION EN LA FUENTE BAJO RELACION DE DEPENDENCIA</u> Realizará y verificará que los valores registrados en la cuenta de gastos de inversión sean los correctos y concilien con el RDEP, con la finalidad de que dicha cuenta no se encuentre subvalorada y la informacion presentada refleje la posicion financiera real de la entidad	Contador General	X	Memorando	x		01/01/2018	30/09/2018	Recomendación cumplida