

Memorando Nro. GADMT-DA-2025-0737-M

Tena, 27 de mayo de 2025

PARA: Sr. Lcdo. Luis Enrique Rodriguez Mera
Concejal

Sr. Mgs. Jimmy Xavier Reyes Mariño
Alcalde

ASUNTO: RESPUESTA A PROPUESTA DE CREACIÓN DE LA UNIDAD DE
AUDITORÍA INTERNA EN EL GADMT

De mi consideración:

Con referencia a lo expuesto en memorando Nro GADMT-SC-2025-0541-M en cuya parte pertinente señala : "... *la necesidad institucional de la creacion la Unidad de Auditoría Interna en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Tena que constituirá en un soporte que permita el mejoramiento continuo del sistema de control interno de la Institución, de igual manera servirá como ente de asesoramiento a la gestión de las autoridades para cumplir con el proceso de transparencia en el uso de los recursos públicos.*

Las Autoridades, Asesores. Directores, Coordinadores y Servidores Públicos serán beneficiados de la creación de la Unidad de Auditoría Interna en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal, por cuanto su accionar estará enfocado al oportuno cumplimiento de los objetivos institucionales y a su vez coadyuvará a minimizar los riesgos propios del sector público.

En definitiva, la Creación de la unidad de Auditoría Interna, plantea la necesidad de contar con un sistema de control interno sólido, eficiente y efectivo que permita minimizar los riesgos y aprovechar de forma óptima los recursos de la institución...."

al respecto me permito señalar lo siguiente :

Mediante ACUERDO No. 004 –CG–2021 la Contraloría General del Estado expide el "REGLAMENTO PARA LA ORGANIZACIÓN, FUNCIONAMIENTO Y DEPENDENCIA TÉCNICA Y ADMINISTRATIVA DE LAS UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA DE LAS ENTIDADES QUE CONTROLA LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.."

Artículo 9.- Dependencia técnica y administrativa. - De conformidad con lo dispuesto en los artículos 14 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y 32 de su Reglamento General, las Unidades de Auditoría Interna de las instituciones del Estado mantienen dependencia técnica y administrativa del Organismo Técnico de Control. Las Unidades de Auditoría Interna, para ejercer el control posterior interno, se sustentarán

Memorando Nro. GADMT-DA-2025-0737-M

Tena, 27 de mayo de 2025

en disposiciones legales, normativa expedida por la Contraloría General del Estado y aplicativos informáticos empleados por la Entidad de Control para la gestión de la auditoría interna.

Particular que informo para los fines pertinentes.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Mgs. Nelly Yashira Chavez Vaca
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Referencias:

- GADMT-SC-2025-0541-M

Copia:

Sra. Abg. Vanesa Estefania Cortez Aucay
Directora de Secretaria General

Sr. Mgs. Sixto Javier Pozo Monar
Asesor de Alcaldia