

Memorando nro.: EPMRPG-DPCG-2025-0048-M
Guayaquil, 01 de diciembre de 2025

PARA: ABG. ROBERTO SALTOS
GERENTE GENERAL

ASUNTO: INFORME AL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN INFORMES APROBADOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.

El motivo del presente es para comunicar el seguimiento que la Dirección de Planificación y Control de Gestión realiza al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes aprobados por la Contraloría General del Estado de los exámenes especiales realizados por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Pública Municipal Registro de la Propiedad de Guayaquil.

Con Oficio No. 0002-DPGY-EPMRPG-AI-2025 de fecha 06 de noviembre de 2025, el Lcdo. Bismarck Xavier Avellán Abad, Mgtr. Auditor General – Contraloría General de Estado, notificó la aprobación del **INFORME DPGY-0097-2025** relacionado con el “Examen especial a la administración, registro, recaudación y depósitos de los ingresos recaudados por inscripciones, registros y matrículas, en la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL REGISTRO DE LA PROPIEDAD DE GUAYAQUIL, por el período comprendido entre el 2 de mayo de 2022 y el 30 de abril de 2025.”, efectuado por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Pública Municipal Registro de la Propiedad de Guayaquil y aprobado por la Contraloría General del Estado con fecha 22 de octubre de 2025..

El examen especial antes mencionado contiene dos (2) recomendaciones:

Registro contable de notas de créditos por recaudaciones

Al Director Financiero

1. *Revisará y actualizará el Manual para la Elaboración de los Estados Financieros de la Empresa Pública Municipal Registro de la Propiedad de Guayaquil, a fin de incluir procedimientos específicos que garanticen que las notas de crédito de usuarios sean registradas contablemente en el mismo día, mes y año en el que se originaron.*

Al Contador General

2. Efectuará los registros contables en el momento que se realice la transacción por las recaudaciones a fin de tener información actualizada y real al momento de generar reportes financieros.



Mediante **Memorando Nro. EPMRPG-GG-2025-0769-M**, de fecha 12 de noviembre de 2025, dirigido al Director Financiero y al Contador General, se notificó la aprobación del **Informe DPGY-0097-2025**. En dicho documento se dispuso revisar el informe mencionado y proceder con el cumplimiento, ejecución y aplicación de las recomendaciones emitidas, las cuales, conforme a la ley, deben implementarse de manera inmediata y con carácter obligatorio.

Con el fin de dar cumplimiento oportuno a la recomendación emitida por la Contraloría General del Estado dentro del Informe DPGY-0097-2025, mediante **Memorando Nro. EPMRPG-GG-2025-0770-M** del 12 de noviembre de 2025, dirigido al Director Financiero, se dispuso revisar y actualizar, de ser necesario, los manuales, instructivos y procedimientos internos relacionados con la emisión, registro contable y control de las notas de crédito, a fin de garantizar que dichos procesos se ejecuten en el mismo día, mes y año en que se originan, conforme a la normativa vigente.

Asimismo, mediante **Memorando Nro. EPMRPG-GG-2025-0771-M**, de la misma fecha, dirigido al Contador General, se dispuso efectuar los registros contables de las recaudaciones en el momento en que se realicen las transacciones, de manera que la información financiera refleje de forma real, oportuna y actualizada la situación económica de la entidad, e implementar los controles necesarios para asegurar el cumplimiento de esta disposición.

Conforme a lo establecido en el **INSTRUCTIVO PARA EL REGISTRO DE ACCIONES Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES**, artículo 7. Registro de acciones correctivas para el cumplimiento de recomendaciones y artículo 8. Carga de medios de verificación para el cumplimiento de recomendaciones; el USUARIO OPERADOR responsable del área, cargó en el módulo "Registro Cumplimiento de Recomendaciones" la información sobre las acciones correctivas a implementarse para dar cumplimiento a las recomendaciones emitidas en dicho informe, cumpliéndose con el **100% Registro Completo** del informe **DPGY-0097-2025**.

Con fecha 28 de noviembre del presente, se procedió a cargar el "PLAN DE ACCIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES CGE" en el módulo "Registro Cumplimiento de Recomendaciones" de la página web de la Contraloría General del Estado.

SELECCIONAR	CARGAR PLAN	ESTADO REGISTRO PLAN	No INFORME	OFICIO ENTREGA INFORME	ALCANCE	PERIODO EXAMINADO	GENERAL PLAN DE ACCIÓN	ARCHIVO PLAN CARGADO	DISPOSICIÓN MÁXIMA AUTORIDAD
	 Cargar Plan	100% Registro Completo	 DPGY-0097-2025	 OFICIO 0002-DPGY-EPMRPG-AI-2025	a la administración, registro, recaudación y depósitos de los ingresos recaudados por inscripciones, registros y matriculas	Desde: 2022-05-02 Hasta: 2025-04-30		 PLAN DE ACCIÓN DPGY-0097-2025 27nov2025.pdf	Memorando nro. EPMRPG-GG-2025-0769-M-signed.pdf   Memorando nro. EPMRPG-GG-2025-0770-M-signed.pdf   Memorando nro. EPMRPG-GG-2025-0771-M-signed.pdf    Nuevo documento

Informe que se pone en conocimiento para los fines pertinentes.

Elaborado	Revisado
Abg. Pamela Anchundia F. ESPECIALISTA DE CONTROL DE GESTIÓN	Ing. Johnny Alcívar Zavala DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN