



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DNA 5 - DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA DE GOBIERNOS
AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS

DNA5-GAD-0036-2022

CUERPO DE BOMBEROS DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

INFORME GENERAL

Examen Especial Al proceso de contratación, ejecución y liquidación del Contrato No. 024-DJCBDMQ-2019, correspondiente al proceso No. COTS-CBDMQ-001-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios., por el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020

TIPO DE EXAMEN : EE

PERIODO DESDE : 2019-01-01

HASTA : 2020-12-31

CUERPO DE BOMBEROS DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Examen Especial Al proceso de contratación, ejecución y liquidación del Contrato No. 024-DJCBDMQ-2019, correspondiente al proceso No. COTS-CBDMQ-001-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios., por el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020

**DNA 5 - DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS
DESCENTRALIZADOS**

Quito - Ecuador

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

AI: Auditoría Interna

CBDMQ: Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito

COGEP: Código Orgánico General de Procesos

DPPch: Dirección Provincial de Pichincha

LOSNC: Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública

SERCOP: Servicio Nacional de Contratación Pública

USD: Dólares de Estados Unidos de Norteamérica

ÍNDICE

CONTENIDO	Pág.
Carta de presentación	1
CAPÍTULO I	
Información Introductoria	
Motivo del examen	2
Objetivos del examen	2
Alcance del examen	2
Base legal	2
Estructura orgánica	3
Objetivos de la entidad	4
Monto de recursos examinados	4
CAPÍTULO II	
Resultados del examen	
Información de proforma que consta en el expediente del proceso, no fue emitida por la empresa indicada	5
Informe de Comisión Técnica presenta observaciones	13
Demora en la terminación unilateral del Contrato 024-DJCBDMQ-2019	18
Anexos	
1. Servidores relacionados	



Ref: Informe aprobado el

Quito,

Señor
Jefe de Bomberos
Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito
Presente.-

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó la acción de control, al proceso de contratación, ejecución y liquidación del Contrato No. 024-DJCBDMQ-2019, correspondiente al proceso No. COTS-CBDMQ-001-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.

La acción de control se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación examinada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Atentamente,

Lic. Darwin Patricio Moreno Garcés
Director de Auditoría Interna
Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

Motivo del examen

El examen especial al Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, se realizó de conformidad a la orden de trabajo 0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 7 de septiembre de 2021; y, en cumplimiento al plan operativo de control del año 2021, de la Unidad de Auditoría Interna de la entidad.

Objetivos del examen

- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y demás normativas que regulan el proceso de contratación pública.
- Determinar el cumplimiento de las fases contractual, ejecución y liquidación del contrato 024-DJCBDMQ-2019, correspondiente al proceso COTS-CBDMQ-001-2019.

Alcance del examen

Comprendió el análisis al proceso de contratación, ejecución y liquidación del Contrato No. 024-DJCBDMQ-2019, correspondiente al proceso No. COTS-CBDMQ-001-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.

Base legal

El Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, se fundó el 1 de abril de 1944, bajo la dependencia del Ministerio de Bienestar Social y Trabajo.

El Presidente de la República, con Decreto Ejecutivo 1560 de 1 de diciembre de 1999, publicado en el Registro Oficial 336 de 10 de los mismos mes y año, transfirió al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, las atribuciones del Cuerpo de Bomberos que, en relación con la materia y conforme a la Ley de Defensa Contra Incendios, ejercía el Ministerio de Bienestar Social.

A través de la Ordenanza de Institucionalización 039, publicada en el Registro Oficial 175 de 2 de octubre del 2000, el Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito se constituyó como una entidad de derecho público, descentralizada, con autonomía administrativa, operativa, financiera y personería jurídica propia, adscrito al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

El artículo 140, inciso tercero, del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 303, de 19 de octubre de 2010, señala:

“...Ejercicio de competencia de gestión de riesgos.- La gestión de los servicios de prevención, protección, socorro y extinción de incendios, que de acuerdo con la Constitución corresponde a los gobiernos autónomos descentralizados municipales, se ejercerá con sujeción a la ley de que regule la materia. Para tal efecto, los cuerpos de bomberos del país serán considerados como entidades adscritas a los gobiernos autónomos descentralizados municipales, quienes funcionarán con autonomía administrativa y financiera, presupuestaria y operativa, observando la ley especial y normativas vigentes a las que estarán sujetos (...).”

Estructura orgánica

La estructura orgánica del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, conforme el Estatuto Orgánico por Procesos del CBDMQ emitido con Resolución 047-CAP-CBDMQ-2020 de 27 de enero de 2020, es la siguiente:

1. PROCESOS GOBERNANTES

1.1. GESTIÓN DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

1.2. GESTIÓN ESTRATÉGICA INSTITUCIONAL (JEFATURA DE BOMBEROS)

2. PROCESOS SUSTANTIVOS

2.1. GESTIÓN GENERAL OPERATIVA (SUB JEFATURA)

2.1.1. Gestión de Formación, Capacitación y Especialización

2.1.1.1. Gestión de Formación

2.1.1.2. Gestión de Capacitación y Especialización

2.1.1.3. Gestión de Capacitación Empresarial y Ciudadana

4. PROCESOS ADJETIVOS DE APOYO

4.1. GESTIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA (DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA)

2020
Dm
Dm

4.1.1. Gestión Financiera

4.1.1.1. Gestión de Presupuesto

4.1.1.2. Gestión de Contabilidad

4.1.1.3. Gestión de Tesorería

Objetivos de la entidad

Los objetivos estratégicos que constan en el artículo 3 del Reglamento Orgánico de Gestión por Procesos del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, emitido con Resolución 047-CAP-CBDMQ-2020 de 27 de enero de 2020, son los siguientes:

Eje de Talento Humano: Incrementar la capacitación y especialización técnica del talento humano a través de la implementación de programas de entrenamiento y especialización en los distintos ejes de servicios y gestión, a fin de garantizar la competencia técnica y humanística del personal al servicio de la ciudadanía del Distrito Metropolitano de Quito.

Eje de Gestión: Mejorar el sistema de gestión institucional a través de la implementación de herramientas de gestión que permitan planificar, ejecutar y evaluar las actividades desarrolladas a todo nivel dotando así de información para la toma de decisiones que permitan un adecuado y constante desarrollo institucional.

Monto de recursos examinados

El monto de recursos examinados en la presente acción de control asciende a 202 720,00 USD, con el siguiente detalle:

CÓDIGO DEL PROCESO	OBJETO DE LA CONTRATACIÓN	MONTO ADJUDICADO USD
COTS-CBDMQ-001-2019	Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios	181 000,00
	12% IVA	21 720,00
	SUMAN	202 720,00

Servidores relacionados

Anexo 1

revisado
BKV

CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

Información de proforma que consta en el expediente del proceso, no fue emitida por la empresa indicada

Estudio de Mercado

Previo a solicitar el inicio del proceso de contratación denominado Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios, el Analista Académico 2 servidor de la Academia de Formación y Especialización de Bomberos como unidad requirente, elaboró el estudio de mercado para la definición del presupuesto referencial, el mismo que fue aprobado por el Director de Academia de Formación y Especialización de Bomberos Encargado.

En el número 4 PROFORMAS del citado Estudio de Mercado, se observa el siguiente cuadro preparado con la información de tres proformas obtenidas:

Nro.	PROVEEDOR	VALOR TOTAL
1	PROVEEDOR 1	181 000,00
2	PROVEEDOR 2	200 000,00
3	PROVEEDOR 3	190 000,00

Con oficios 0029 y 0030-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 12 de octubre de 2021, el equipo auditor solicitó la certificación de las proformas a las dos empresas que presentaron un valor superior al establecido como presupuesto referencial, obteniéndose respuestas en oficios QESOFI-510 de 13 de octubre de 2021 y 268-BIP-2021 de 14 de octubre de 2021, de los cuales se identificó la siguiente información:

PROVEEDOR	PERSONAL A CAPACITAR	VALOR UNITARIO SEGÚN PROFORMA REMITIDA POR LA EMPRESA USD	VALOR TOTAL SEGÚN PROFORMA REMITIDA POR LA EMPRESA USD	VALOR UNITARIO SEGÚN PROFORMA ADJUNTA AL ESTUDIO DE MERCADO USD	VALOR TOTAL SEGÚN PROFORMA ADJUNTA AL ESTUDIO DE MERCADO USD	DIFERENCIA USD
PROVEEDOR 2	50	4 000,00	200 000,00	4 000,00	200 000,00	0,00
PROVEEDOR 3	50	3 500,00	175 000,00	3 800,00	190 000,00	15 000,00

Handwritten signature/initials in blue ink.

Como se puede evidenciar el valor de la proforma del Proveedor 3 difiere en 15 000,00 USD, al comparar el valor certificado por la empresa de 175 000,00 USD con el valor de 190 000,00 USD que consta en la proforma del expediente y con la cual se realizó el Estudio de Mercado; y, en 6 000,00 USD con relación a la proforma del Proveedor 1 presentada por 181 000,00 USD, siendo esta última la que se consideró para determinar el presupuesto referencial.

Adicionalmente, también se evidenció que la información de la proforma del Proveedor 3 referente a los días de capacitación difieren en su contenido, así tenemos:

CURSOS	Duración en días según Proforma Empresa	Duración en días según Proforma Estudio de Mercado
Análisis de protección contra incendios	3	3
El diseño para la gestión de la protección de incendios	5	15
Estudio del comportamiento humano frente a emergencias	5	15
Estudio y análisis de incendios, evacuación y equipos de protección contra incendios	8	15
Programas de diseño de Sistemas de protección activa contra incendios	3	10
Programas de diseño de Sistemas de protección pasiva en la edificación	4	10
Análisis de legislación y normas aplicables	2	2
TOTAL DÍAS DE CAPACITACIÓN	30	70

Además, se verificó que en la proforma certificada por la empresa no consta el número de RUC en el pie de firma y en la proforma del Estudio de Mercado si se visualiza el mismo.

Por lo expuesto, la información de la proforma certificada por el Proveedor 3 difiere con los datos del costo, días de capacitación y RUC que consta en la proforma que sirvió para elaborar el Estudio de Mercado y que se encuentra archivada en el expediente del proceso.

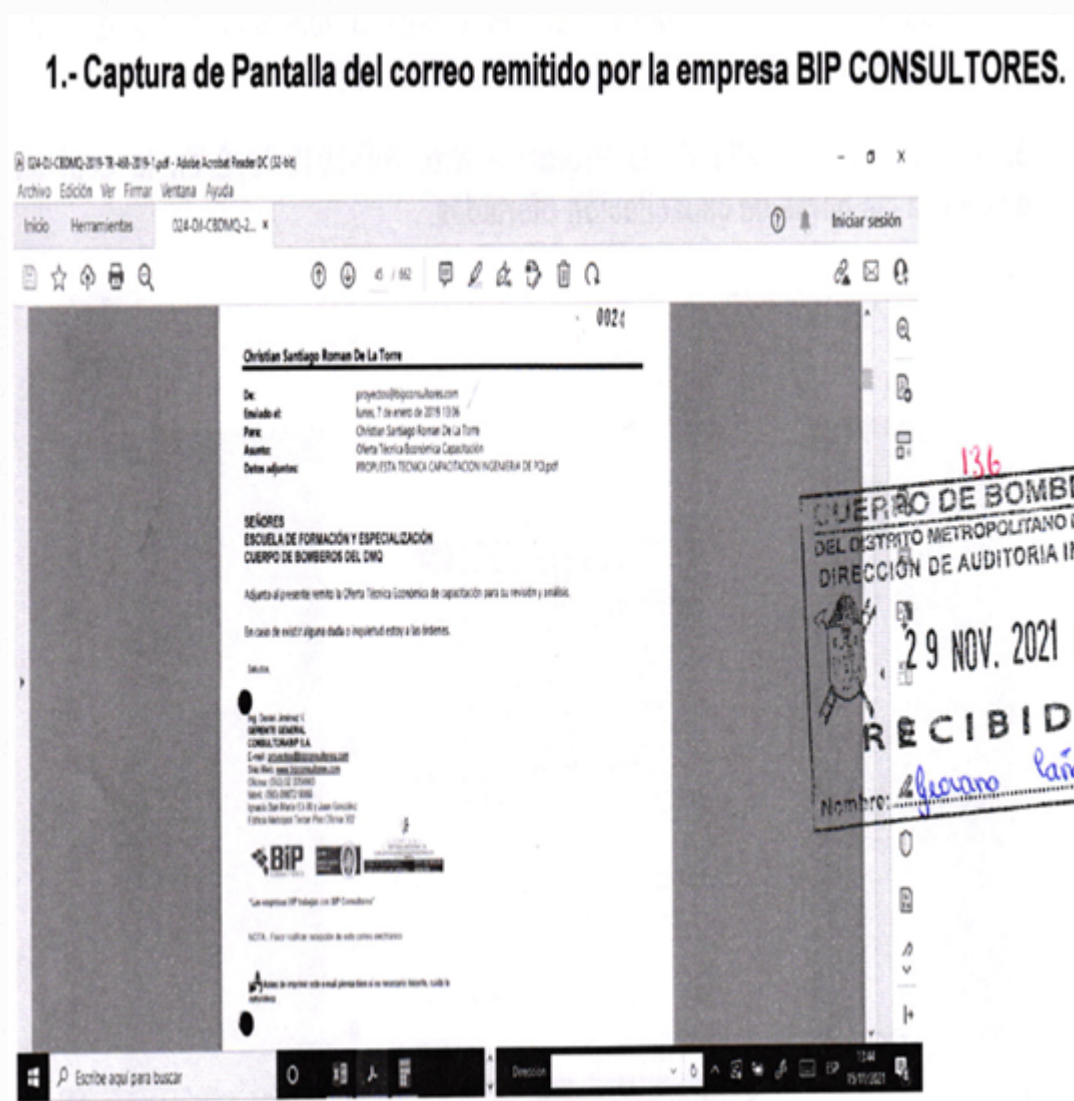
El hecho expuesto es producto de la inobservancia de lo dispuesto en los artículos 4 Principios – Transparencia y 9 Objetivos del Sistema de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, artículo 10 de la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública y artículo 6 De la política institucional en materia de gestión documental y archivo de la Norma de Gestión Documental para Entidades de Administración Pública.

DMV

Con oficios 0047 y 0048-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 12 de noviembre de 2021, el equipo auditor comunicó resultados provisionales al Director de Academia de Formación y Especialización de Bomberos Encargado y al Analista Académico 2, respectivamente, recibándose las siguientes respuestas:

Con memorando GADDMQ-CBDMQ-AFEB-2021-0685-MEM y comunicaciones de 15 y 29 de noviembre de 2021, el Analista Académico 2 y el Director de Academia de Formación y Especialización de Bomberos Encargado, respectivamente, en textos similares señalaron:

“...Con respecto al ESTUDIO DE MERCADO: Con fecha lunes 7 de enero de 2019 el Magister ... recibió el correo electrónico del proveedor BIP CONSULTORES en el cual adjuntó la proforma Nro. BIP-2019-0072 (Referencia) y otra información:



note
my

2.- Captura de Pantalla de la Proforma Nro. BIP-2019-0072 de \$3800,00 más IVA (TRES MIL OCHOCIENTOS 00/100 DÓLARES)

REQUERIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA

1. Disponer de espacio suficiente.
2. Proveedor.
3. Capacitación (1 por persona por 1 hora de 2017 a superior).
4. Puntos con los que se debe contar.
5. Para cada uno.

2.1. METODOLOGÍA

La metodología o empresa contratada de acuerdo a los:

- Capacitación presencial por cada módulo de 1 hora, con un costo de \$3.800 más IVA (TRES MIL OCHOCIENTOS 00/100 DÓLARES).
- Evaluación de cada módulo, con aprobación de conformidad y entrega de 10% en cada uno como mínimo.
- Presentación de la metodología o selección de investigadores o lista de estudio, con un costo de 10% de la hora en cada módulo.
- Presentación de metodología.

3. CUERPO DE LA INVESTIGACIÓN

La Capacitación de Ingeniería de Protección de Incendios por cada participante tiene un costo de \$3.800 más IVA (TRES MIL OCHOCIENTOS 00/100 DÓLARES).

En esta presentación incluye:

- Certificado de aprobación.
- Material de trabajo.
- Capacitación presencial con instructores durante el curso.

2.1. FORMA DE PAGO

Los honorarios correspondientes al servicio se pagarán 50% a la recepción de la presente oferta y 50% restante a la entrega de los certificados.

La garantía que los pagos se realicen dentro de los 15 días hábiles luego de presentarse la factura, salvo otro punto de pago previamente acordado entre las partes.

2.1. VALORES DE LA OFERTA

Esta oferta tiene un monto de \$3.800 más IVA.

Como se puede observar el precio unitario es de \$3.800 más IVA (TRES MIL OCHOCIENTOS 00/100 DÓLARES).

3.- Captura de pantalla de la Proforma Nro. BIP-2019-0072 en la cual se evidencia las horas de capacitación ofertadas.

3. OFERTA TÉCNICA

Se describirán procesos de capacitación presencial en terreno:

CURSOS	HORAS EN TOTAL
Análisis de producción contra incendios	10
El diseño para la gestión de la producción de incendios	10
Estudio del comportamiento humano frente a emergencias	10
Estudio y análisis de incendios, investigación y métodos de prevención contra incendios	10
Programas de diseño de sistemas de protección contra incendios	10
Programas de diseño de sistemas de protección contra incendios	10
Análisis de legislación y normas aplicables	2
TOTAL HORAS DE CAPACITACIÓN	60

Se describirán procesos de investigación, realización de estudios y levantamiento de datos con un costo de \$3.800 más IVA.

2.1. REQUERIMIENTOS DE LOS PARTICIPANTES

Para la capacitación correspondiente en la presente oferta, los participantes deberán cumplir con los siguientes requerimientos:

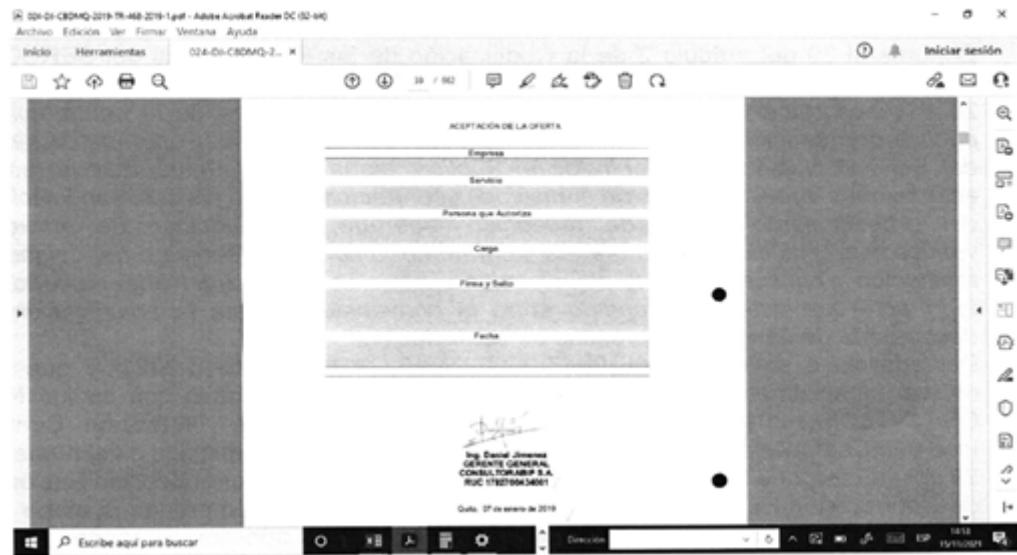
1. Compromiso total de producción de incendios.
2. Método de Evaluación.
3. Análisis post-crisis.

2.2. MATERIAL DE ENTREGA

BIP CONSULTORES entregará el material para cada uno de los participantes en conformidad con la presente oferta, en formato electrónico (Office 2017), en un solo envío de:

1. Capacitación.
2. Cursos.
3. Formato para casos de estudio.

4.- Captura de pantalla de la Proforma Nro. BIP-2019-0072 en la cual se evidencia el RUC.



Conforme lo expuesto, informo que he procedido a dar cumplimiento con las competencias que me correspondían como Director de Academia, en aprobar la información presentada relacionada con el procedimiento de contratación signado con código Nro. COTS-CBDMQ-001-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios, en tal virtud es preciso indicar que la "Oferta presentada por el Proveedor", corresponde a la fase precontractual, mismas que es competencia de los miembros de la Comisión Técnica delegada para el procedimiento en mención, misma que consta en el Portal Institucional del SERCOP (...)"

Lo señalado por el Analista Académico 2 y el Director de Academia de Formación y Especialización de Bomberos Encargado, no justifica el hecho comentado por el equipo Auditor, por cuanto en las capturas de pantalla se observa las imágenes de documentos que corresponden a la proforma física que consta dentro del expediente del proceso, dos de los cuales se encuentran enumerados y no corresponden a la proforma enviada por el proveedor en correo electrónico de 7 de enero de 2019.

El Analista Académico 2, por el período de gestión comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, elaboró el Estudio de Mercado en el que incluyó una proforma sobrevalorada en 15 000,00 USD a la emitida y certificada por la empresa emisora, ocasionando que el presupuesto referencial sea determinado con el valor de la proforma de la empresa a quien en lo posterior se le adjudicó el proceso de contratación.

mano
del

Oferta presentada por el Proveedor

En la Oferta presentada por la empresa SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA. y que fue la única dentro del proceso de contratación citado; se evidenció que para demostrar la experiencia general y específica mínima solicitadas en los Términos de Referencia, presentó certificados emitidos por las empresas en las cuales impartieron cursos de capacitación, con el siguiente detalle:

Experiencia general mínima

FECHA DEL CERTIFICADO	NOMBRE DE LA EMPRESA	CURSO DICTADO	VALOR USD
2017-01-05	INGENIUMAN CÍA. LTDA.	Gestión de riesgos, prevención de incendios, preparación de brigadas de emergencia, elaboración de planes de emergencia para el servicio de seguimiento de cumplimiento ambiental de estaciones base celular.	19 366,31

Experiencia específica mínima

FECHA DEL CERTIFICADO	NOMBRE DE LA EMPRESA	CURSO DICTADO	VALOR USD
2016-10-02	SEIN CÍA. LTDA.	Capacitación para el diseño e ingeniería de protección contra incendios.	10 200,00
2019-02-05	SEIN CÍA. LTDA.	Capacitación de protección contra incendios para el diseño e ingeniería.	11 200,00

Los tres documentos se encuentran firmados por los Gerentes Generales de las empresas correspondientes.

Con oficios 0031 y 0034-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 12 de octubre de 2021, el equipo auditor solicitó la certificación de los mismos a las empresas que los emitieron, obteniendo las siguientes respuestas:

En comunicación de 15 de octubre de 2021, el Gerente General de la empresa SEIN CÍA. LTDA, indicó:

“...le informo que los certificados adjuntos al correo electrónico no son auténticos, en particular, le certifico que: - 1. Yo, ..., en mi calidad de Gerente General de SISTEMAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES SEIN CÍA. LTDA. (“SEIN”) no emití el certificado de fecha 02 de octubre de 2016, a través de la cual se certifica que SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA. brindó servicios de capacitación de protección contra incendios para el diseño e ingeniería en el desarrollo de nuestros proyectos de montaje e instalación de equipos y sistemas en facilidades de instalaciones petroleras de Oil & Gas.- 2. Yo, ..., en mi calidad de Gerente General de SEIN, no emití el certificado de fecha 05 de febrero de 2019, a través de la cual se certifica que SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA. brindó servicios de capacitación de protección contra incendios para el diseño e ingeniería en el desarrollo de nuestros proyectos de montaje e instalación de equipos y sistemas en facilidades de instalaciones petroleras de Oil & Gas.- 3. Las firmas que constan en ambos certificados no son auténticas, pues se aprecia que ha sido superpuesta en ambos documentos, sin mi consentimiento o autorización.- 4. SEIN no tiene ni ha tenido relación alguna con SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA.- 5. Yo, ..., he ejercido el cargo de Gerente General de SEIN a partir del 25 de septiembre de 2019 hasta la fecha, conforme lo acredito con los dos nombramientos que acompaño a la presente (...).”

A la citada comunicación se anexó copias del documento notarizado del nombramiento de Gerente General, en el cual se verificó que la firma es diferente a la que consta en el certificado presentado por la Proveedora, el mismo que forma parte del expediente del proceso.

En comunicación de 15 de octubre de 2021 el Gerente General de la empresa INGENIUMAN CÍA. LTDA, señaló:

*“...Debo manifestar que la empresa SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA LTDA. **NO**, mantiene ninguna relación comercial y **NO** ha brindado servicios de capacitación a la empresa por mi representada (...).”*

Lo señalado anteriormente por el Gerente General, certifica que el documento presentado por la Proveedora no fue emitido por su representada.

Por lo expuesto se concluye que los certificados de acreditación de experiencia que la Proveedora adjuntó a su oferta no fueron emitidos por los Gerentes de las empresas SEIN CÍA. LTDA. e INGENIUMAN CÍA. LTDA, respectivamente.

Posteriormente, en comunicación de 22 de noviembre de 2021 recibida el 24 de noviembre de 2021 vía correo electrónico el Gerente General de la empresa INGENIUMAN CÍA. LTDA., indicó lo siguiente:

“...El contenido de la comunicación suscrita por mi persona el 15 de octubre de 2021 y recibido en la Dirección de Auditoría Interna del CBDMQ es incorrecto. Ya que el oficio recibido No 0031-003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021, se da a entender que Certifique el Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios; mas no se hace relación al contenido del Certificado emitido por INGENIUMAN CIA LTDA, el 5 de enero de 2017; en la cual se hace referencia a: “Los servicios de capacitación en gestión de riesgos, prevención de incendios, preparación de brigadas de emergencia, elaboración de planes de emergencia”, que si lo brindaron; lo que ocasiono (sic) una respuesta errónea.- La relación mantenida con SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA. LTDA. Fue de carácter profesional, en la que se contrataron servicios de consultoría para proyectos de Plan de manejo Ambiental, Elaboración y aprobación de estudios de impacto ambiental... de nuestro cliente Telefónica, de acuerdo con la Factura No 001-001-000000381 de fecha 14 de diciembre de 2016 (...).”

El Gerente General de la empresa INGENIUMAN CÍA LTDA., referente al certificado emitido por su representada, indica que la respuesta presentada el 15 de octubre de 2021 es errónea y que su empresa si recibió el curso de capacitación.

Posterior a la conferencia final de comunicación de resultados efectuada el 25 de noviembre de 2021, se recibió la siguiente respuesta:

En oficio PRO-GG-2021-35 de 7 de diciembre de 2021 la Gerente General de SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA, adjuntó el oficio JO977-11220201 de 1 de diciembre de 2021, suscrito por el Gerente General de la empresa SEIN CÍA. LTDA., en el cual señaló:

“...Se ha procedido a realizar una revisión extensa debiendo manifestar que los dos certificados adjuntos si fueron emitidos por la compañía SEIN, en los cuales se ha incurrido en un lapsus calami, pues su fecha de otorgamiento es 5 de febrero de 2019, y quien los suscribe, mi persona, ocupaba el cargo de GERENTE (...).”

En el citado oficio, el Gerente General de la empresa SEIN CÍA. LTDA referente a los certificados señaló que si fueron emitidos por su representada, sin embargo, se evidencia que las firmas de quien certificó como Gerente difieren de las que se visualizan en la comunicación de 15 de octubre de 2021 recibido en la Dirección de Auditoría Interna y en el oficio JO977-11220201 de 1 de diciembre de 2021 dirigido a la Gerente de la empresa SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA.

Conclusión

En el Estudio de Mercado del proceso de contratación Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios aprobado, se incluyó una proforma sobrevalorada en 15 000,00 USD a la emitida y certificada por la empresa emisora, ocasionando que el presupuesto referencial sea determinado con el valor de la proforma de la empresa a quien en lo posterior se le adjudicó el proceso de contratación.

Recomendaciones

Al Director General Administrativo Financiero

1. Dispondrá y supervisará al Director de Adquisiciones, una vez recibida la documentación de las áreas requirentes previo al inicio de los procesos de contratación, revise y confirme con las empresas que emitieron las proformas, la información con la cual se realizó el Estudio de Mercado.
2. Dispondrá y supervisará que los miembros designados para conformar la Comisión Técnica en los procesos de contratación, efectúen una revisión de la documentación presentada por las empresas en sus ofertas, para lo cual aplicarán los procedimientos que sean necesarios para garantizar la veracidad de los documentos, así como también, que los mismos se encuentren completos y de conformidad a lo establecido por la entidad en los Términos de Referencia y/o Especificaciones Técnicas.

Informe de Comisión Técnica presenta observaciones

El Director de Academia de Formación y Especialización de Bomberos Encargado, solicitó al Director de Adquisiciones el inicio del proceso de contratación del Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios, mediante memorando CBDMQ-DFEB-2019-0040-MEM de 10 de febrero de 2019, en el mismo que como justificación de la necesidad, señaló:

"...Contratar el servicio de capacitación del Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios, para especializar, homologar y actualizar a cincuenta (50) bomberos del CBDMQ, en base a estándares internacionales, mediante la adquisición de competencias que aporten a las demandas sociales y permitan precautelar la integridad y seguridad de vidas, bienes y ambiente en concordancia con la Misión Institucional del CBDMQ. (...)"

Con Resolución Administrativa 025-DGAF-CBDMQ-2019 de 19 de febrero de 2019, el Director General Administrativo Financiero Encargado, autorizó el inicio del

010
True
Qui

procedimiento de cotización de servicios signado con el código COTS-CBDMQ-001-2019, cuyo objeto de contratación es el Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios.

El 19 de febrero de 2019, el Director de Adquisiciones publicó en el portal institucional del SERCOP la convocatoria, el pliego y demás documentos relevantes del procedimiento de cotización, a efecto de que el sistema proceda con la convocatoria a los proveedores habilitados en el Registro Único de Proveedores, para que presenten sus propuestas, recibándose una sola oferta.

Con memorando CBDMQ-DGAF-2019-0069-MEM de 19 de febrero de 2019, el Director General Administrativo Financiero Encargado, designó a los miembros de la Comisión Técnica para el proceso de Cotización COTS-CBDMQ-001-2019, denominado Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios, la que fue conformada por el Analista Académico - Presidente, la Jefe de Incendios Encargada - Delegada del titular del área requirente y el Analista de Prevención e Ingeniería del Fuego 2 - Profesional afín al objeto de la contratación, quienes a su vez con memorando 001-COTS CBDMQ-001-2019 de 19 de febrero de 2019, nombraron a la Analista de Adquisiciones 2, servidora de la Dirección de Adquisiciones como Secretaria del Procedimiento de contratación.

Una vez concluida la evaluación de la única oferta presentada, el 22 de marzo de 2019, la Comisión emitió el respectivo informe dirigido al Director General Administrativo Financiero Encargado, en el que recomendó la adjudicación del procedimiento a la empresa ofertante; determinándose en el mismo las siguientes observaciones:

TÉRMINOS DE REFERENCIA	OFERTA
Productos o servicios esperados Al finalizar la capacitación; los participantes que hayan aprobado los test de evaluación de cada bloque, el examen final y el proyecto final de la capacitación, con un puntaje mínimo del 70%, recibirán un diploma acreditativo de Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios.	En la sección denominada Metodología -APROBACIÓN, se indica que la aprobación será con una nota final promedio de 5 sobre 10 y haber asistido al 80% de las sesiones presenciales.
Experiencia mínima del personal técnico Capacitadores Se adjuntará Hoja de Vida de los Capacitadores, donde se detalle la experiencia, la misma que deberá ser acreditada con la presentación de al menos un certificado de trabajo, acta entrega recepción o contrato, con entidades públicas o privadas donde se demuestre experiencia como capacitador en temas relacionados a la protección contra incendios y/o gestión de riesgos por el período de dos (2) años, durante los últimos cinco años previos a la presentación de la oferta en el caso que el personal técnico sea origen extranjero se deberá presentar copia simple del título emitido en el país correspondiente, y en caso de ser adjudicado deberá emitir la respectiva documentación apostillada. El Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, realizará la revisión del título del personal técnico en la página web de la Senecyt.	No se adjuntó la copia del título de uno de los capacitadores.

Con oficios 0038, 0039 y 0040-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 18 de octubre de 2021, el equipo auditor solicitó a los miembros de la comisión técnica, información referente a las observaciones determinadas en el informe emitido, recibándose las siguientes respuestas:

Con oficios CCM-001-2021, DVC-003-2021, y 001-JOSE-2021 de 21 de octubre de 2021, el Analista Académico - Presidente, la Jefe de Incendios Encargada - Delegada del titular del área requirente y el Analista de Prevención e Ingeniería del Fuego 2 - Profesional afín al objeto de la contratación, respectivamente, en textos similares señalaron:

"...En el INFORME DE EVALUACIÓN / ACTA DE CALIFICACIÓN DE OFERTAS, se concluyó que la oferta presentada SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA. LTDA (sic) cumple con requisitos mínimos solicitados por el Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito en el Pliego y Términos de Referencia de la contratación en mención y en la calificación por puntaje obtuvo 87,32 puntos (...)"

Lo señalado por los miembros de la Comisión Técnica no guarda relación con la información solicitada y ratifican el contenido del informe emitido.

Se inobservó:

El artículo 42 Comisión Técnica de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, el artículo 18 Comisión Técnica del Reglamento a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.

El número 20 Términos de Referencia (servicios) contenido en el capítulo VI. DEFINICIONES del "Procedimiento para contratación bajo la modalidad de Cotización bienes y servicios" emitido por el CBDMQ y revisado el 5 de junio de 2017, señala:

*"...20. **Términos de Referencia (servicios):** Constituirán las condiciones específicas, condiciones técnicas y económicas bajo las cuales se desarrollará la consultoría o se prestarán los servicios (...)"*

El número 2.3 Especificaciones técnicas o términos de referencia – Términos de Referencia - Productos o servicios esperados, contenidos en los Pliegos, señala:

"...Al finalizar la capacitación; los participantes que hayan aprobado los test de evaluación de cada bloque, el examen final y el proyecto final de la capacitación,

con un puntaje mínimo del 70%, recibirán un diploma acreditativo de CURSO TÉCNICO DE INGENIERÍA DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS (...).

El número 13. PARÁMETROS DE EVALUACIÓN: 5 Experiencia mínima del personal técnico contenidos en los Términos de Referencia, señala:

“...5. Experiencia mínima del personal técnico

Cargo	Descripción	Tiempo mínimo
Capacitadores	Se adjuntará Hoja de Vida de los Capacitadores, donde se detalle la experiencia, la misma que deberá ser acreditada con la presentación de al menos un certificado de trabajo, acta entrega recepción o contrato con entidades públicas o privadas donde se demuestre experiencia como capacitador en temas relacionados a la protección contra incendios y/o gestión de riesgos por el período de dos (2) años, durante los últimos cinco años previos a la presentación de la oferta en el caso que el personal técnico sea origen extranjero se deberá presentar copia simple del título emitido en el país correspondiente, y en caso de ser adjudicado deberá emitir la respectiva documentación apostillada.(...)”.	2 años

Con oficios 0044, 0045 y 0046-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 12 de noviembre de 2021, el equipo auditor comunicó resultados provisionales al Analista Académico - Presidente, Jefe de Incendios Encargada - Delegada del titular del área requirente y al Analista de Prevención e Ingeniería del Fuego 2 - Profesional afín al objeto de la contratación, recibiendo las siguientes respuestas:

Con oficios CCM- 002-2021, DVC-004-2021 y 002-JOSE-2021 de 19 de noviembre de 2021, el Analista Académico - Presidente, la Jefe de Incendios Encargada - Delegada del titular del área requirente y el Analista de Prevención e Ingeniería del Fuego 2 - Profesional afín al objeto de la contratación, respectivamente, en textos similares señalaron:

“...En el Informe de Evaluación / Acta de Calificación de ofertas ... se hace constar el cumplimiento del requisito de presentación de los títulos académicos cabe indicar que también consta en el Portal Institucional del SERCOP en el procedimiento publicado ... - Para la calificación de la experiencia del personal técnico, la Comisión Técnica la realizó conforme se indicó en el pliego y términos de referencia, a continuación, se detalla: - **1. Evaluación de la oferta con la Metodología Cumple / No cumple.-** La verificación del cumplimiento de integridad y requisitos mínimos de la experiencia del personal, se encuentra determinada en el numeral 5. Experiencia mínima del personal técnico constante en el Término de Referencia y numeral 4.1.5 Experiencia del personal técnico del pliego.- **2 Evaluación por puntaje.-** La oferta cumplió el requisito mínimo de experiencia del personal mínimo y luego se continuó con la Evaluación por Puntaje conforme lo señalado en el numeral 7. Evaluación por puntaje del Término de

*división
AMF*

Referencia y numeral 4.2 Evaluación por puntaje del pliego.- La Metodología – Aprobación corresponde a los Productos esperados señalados en el numeral 8 de los Términos de Referencia, este parámetro para el procedimiento No. COTS-CBDMQ-001-2019 (sic) ..., no fue considerado por parte del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, como un requisito mínimo a ser evaluado, por ende este parámetro no fue parte de la evaluación de la oferta presentada por SQA .- En el Informe de Evaluación / Acta de Calificación de ofertas del procedimiento de Cotización ... de fecha 14 de marzo de 2019, se hace constar el cumplimiento del requisito de presentación de los títulos académicos cabe indicar que también consta en el Portal Institucional del SERCOP en el procedimiento publicado (...)."

Lo señalado por el Analista Académico - Presidente, la Jefe de Incendios Encargada - Delegada del titular del área requirente y el Analista de Prevención e Ingeniería del Fuego 2 - Profesional afín al objeto de la contratación, miembros de la Comisión Técnica no justifica lo comentado por Auditoría, por cuanto en el informe presentado al Director General Administrativo Financiero Encargado recomendaron la adjudicación del proceso a la única empresa que presentó la oferta, sin considerar que la misma no cumplió con todos los requerimientos institucionales determinados en los Términos de Referencia como son la presentación de la copia del título académico de uno de los capacitadores y los productos esperados.

El Analista Académico, la Jefe de Incendios Encargada y el Analista de Prevención e Ingeniería del Fuego 2, Presidente y Miembros de la Comisión Técnica del Contrato 024-DJCBDMQ-2019, respectivamente, por el período de gestión comprendido entre el 19 de febrero y el 22 de marzo de 2019, calificaron la única oferta presentada sin que cumpla con lo señalado en los términos de referencia y los pliegos elaborados por la Entidad para el proceso de contratación y emitieron un informe recomendando la adjudicación para la contratación de los servicios a la empresa que presentó la oferta, ocasionando que no se haya declarado procedimiento desierto y se suscriba el contrato 024-DJCBDMQ-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios.

Conclusión

La Comisión Técnica del proceso de Cotización COTS-CBDMQ-001-2019, denominado Curso Técnico de Ingeniería de Protección contra Incendios, recomendó la adjudicación para la contratación de los servicios a la única empresa que presentó la oferta, sin que esta cumpla con todos los términos de referencia establecidos por la Entidad; ocasionando que no se haya declarado procedimiento desierto y se suscriba el contrato 024-DJCBDMQ-2019 Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios.

Recomendación

Al Director General Administrativo Financiero

3. Dispondrá y supervisará a los miembros designados para conformar la Comisión Técnica en los procesos de contratación, verifiquen que los oferentes cumplan con los términos de referencia determinados por la Entidad a fin de garantizar la evaluación y calificación de las ofertas y que el seleccionado cumpla con los requerimientos y objetivos institucionales.

Demora en la terminación unilateral del Contrato 024-DJCBDMQ-2019

Mediante Resolución Administrativa 055-DGAF-CBDMQ-2019 de 29 de marzo de 2019, el Director General Administrativo Financiero Encargado del CBDMQ, adjudicó el procedimiento de Cotización de Servicios COTS-CBDMQ-001-2019, para el Curso Técnico de Ingeniería de Protección Contra Incendios a favor de la Empresa SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CÍA. LTDA, dentro del cual se presentaron los siguientes hechos:

- El contrato 024-DJCBDMQ-2019 fue suscrito el 22 de abril de 2019, entre el CBDMQ representado por el Director General Administrativo Financiero Encargado y la Representante Legal y Gerente de la citada empresa, por un valor de 181 000,00 USD, más IVA.
- Según memorando CBDMQ-SJ-2019-0019-MEM de 28 de mayo de 2019, el Sub Jefe de Bomberos Encargado, dispuso en su parte pertinente lo siguiente:

"...Los procesos que se encuentren en trámite para pagos por anticipos, deben ser puestos en conocimiento de esta Autoridad, caso contrario serán anulados y serán considerados responsabilidad de los autorizadores de pago (...)"

- Con memorando CBDMQ-DFEB-2019-0127-MEM de 23 de mayo de 2019, el Administrador del Contrato, solicitó al Director General Administrativo Financiero el pago del anticipo del contrato 024-DJCBDMQ-2019, quien, según hoja de ruta de 29 de mayo de 2019, autorizó el pago.
- El 6 de junio de 2019, el Director Financiero Encargado funcionario del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, autorizó la transferencia de

*Revisado
DMF*

126 700,00 USD a la empresa proveedora, correspondiente al anticipo del 70% del valor del contrato.

- En el mes de julio de 2019, las autoridades del CBDMQ recibieron una alerta sobre este proceso respecto a una posible vinculación de parentesco entre la contratista y el Director General Administrativo Financiero autorizador del pago del anticipo, por lo que se comunicó a la Dirección de Asuntos Internos del CBDMQ para que realice las investigaciones respectivas.
- En el Informe de Acciones Previas 060-DASI-CB-DMQ-2019 de 24 de julio de 2019, emitido por el Director de Asuntos Internos, consta que se efectuó al Director Financiero Encargado la consulta sobre el pago del anticipo del contrato, obteniéndose la siguiente respuesta:

"...se consultó de manera general, al Director General Administrativo Financiero, se aclare el comunicado enviado por el Subjefe de Bomberos, en la parte pertinente de poner en conocimiento los trámites para pagos por anticipos, por cuanto se tenía a esa fecha anticipos de procesos de contratación pública por pagar, a lo que me supo aclarar que la disposición administrativa no es aplicable para los procesos que se encuentran en curso en la Dirección Financiera (...)"

Adicionalmente, en el citado informe se señala que la contratista tiene el parentesco de hermana del Director General Administrativo Financiero y quien autorizó el pago del anticipo.

- Mediante oficio CBDMQ-DGAF-025-2019 de 30 de julio de 2019, la Directora General Administrativa Financiera Encargada, notificó a la contratista sobre la suspensión del contrato en base al informe emitido por el Director de Asuntos Internos y se le concedió 10 días para que presente las justificaciones y descargos sobre la situación expresada, caso contrario se procedería a dar por terminado unilateralmente el contrato.
- En comunicación de 30 de julio de 2019, dirigida a la Compañía Aseguradora, la Directora General Administrativa Financiera Encargada, indicó sobre la notificación enviada a la empresa Contratista, lo siguiente:

"...Por lo expuesto me permito comunicar a Ud. que, con fecha de 30 de julio de 2019, el Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, remitió a la señora ..., en calidad de representante legal de la Compañía SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA. LTDA., con número de RUC 1792213738001, la

notificación previa establecida en el artículo 95 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública; en cumplimiento de lo establecido en el artículo 146 de su Reglamento General como emisora de las Pólizas que garantizan los fondos entregados en virtud del contrato en mención, para los fines pertinentes.- Adjunto se servirá encontrar copias certificadas del Informe de Acciones previas suscrito por el Abg ... Director de la DASI CBD-MQ, en tres (3) fojas; y, un CD con Informe económico suscrito por la Dirección Financiera con firma electrónica (...).

- Mediante oficio 7467-CMCV-2019-QUI de 8 de agosto de 2019, el Jefe de Bomberos Encargado, recibió una invitación por parte del Centro de Mediación de la Procuraduría General del Estado, a una audiencia de mediación prevista para el 4 de septiembre de 2019, por pedido de la empresa Contratista.
- El 3 de enero de 2020 con oficio 001-JB-CBDMQ-2020, el Jefe de Bomberos Encargado efectuó la siguiente consulta al respecto al Procurador General del Estado:

"...¿Cuál es el efecto jurídico con respecto al procedimiento contractual, cuando se produce la actuación con conflicto de intereses de un servidor con rango de autoridad, incurriendo en la causal de excusa contenida en el artículo 86 numeral 3 del Código Orgánico Administrativo? (...)"

- Con oficio 08658 de 23 de abril de 2020, el Procurador General del Estado emitió la siguiente respuesta:

"...En atención a los términos de su consulta, se concluye que de haberse suscrito contrato con persona inhabilitada según los artículos 62, numeral 3 y 63 de la LOSNCP, por tratarse de un contrato celebrado contra expresa prohibición de ley, la máxima autoridad de la entidad contratante podrá declarar su terminación en forma anticipada y unilateral, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 64 y 94, numeral 5 de esa ley; mientras que en el caso de no haberse concluido el procedimiento de contratación, la existencia de inhabilitación del proveedor impide la adjudicación y celebración del contrato.- En todo caso, respecto del servidor que hubiere intervenido en un procedimiento de contratación pública con rango o no de autoridad, pese a la existencia de un conflicto de interés que constituya causal legal de excusa, de aquellas previstas en el artículo 86 del COA, la entidad deberá informar a las autoridades competentes para que determinen las responsabilidades que correspondan, conforme impone la Disposición General Primera de la LOSNCP (...)"

Adicionalmente con oficios 07379 y 07712 de 13 y 31 de enero de 2020, la Procuraduría General del Estado efectuó la respectiva consulta al SERCOP, quien con oficio SERCOP-SERCOP-2020-0091-OF de 31 de enero de 2020, señaló:

"...las causales de excusa y recusación previstas en el artículo 86 del COA, estarían dirigidas a precautelar el cumplimiento de principios que rigen el ejercicio de la potestad pública de forma general, tales como la de eficacia, transparencia,

*juridicidad, buena fe, ética y probidad, **imparcialidad e independencia**; sin embargo, en materia de contratación pública como se ha expuesto previamente la entidad contratante deberá observar que ningún proveedor se encuentre dentro de las inhabilidades generales o particulares previo a la celebración del contrato.- Con fundamento en el análisis efectuado, y en atención a los términos de su consulta, se puede concluir que las actuaciones de los servidores públicos en general son actuaciones regladas, las cuales deberán observar el ordenamiento jurídico vigente a efectos de no transgredirlo; por lo que, cuando en un procedimiento de contratación se conozcan (sic) del cometimiento de infracciones, las mismas deberán ser debidamente informadas a los organismo (sic) de control competentes, tales como la Contraloría General del Estado o Fiscalía General del Estado según corresponda a la naturaleza de la infracción (...)."*

- El 4 de septiembre de 2020, se suscribió el Acta de Imposibilidad de Acuerdo 0163-CMIA-2020-QUI, suscrita entre la Directora General Administrativa Financiera Encargada y el Director de Asesoría Jurídica nombrados como Procuradores del CBDMQ y la Mediadora por parte del Centro de Mediación de la Procuraduría General del Estado, excepto la representante de la empresa Contratista.
- Mediante Resolución Administrativa 193-DGAF-CBDMQ-2020 de 21 de octubre de 2020, suscrita por el Director General Administrativo Financiero, declaró terminado anticipada y unilateralmente el contrato 024-DJ-CBDMQ-2019 por encontrarse una inconsistencia legal en la ejecución del contrato al transgredirse una disposición normativa, al tenor de lo dispuesto en el número 6 del artículo 94 de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública; así como, en la Cláusula Décima Primera del contrato letra e), correspondiente a la Terminación del contrato, y el número 3 del artículo 86 del Código Orgánico Administrativo.

Adicionalmente, en la misma Resolución se declaró a la Compañía SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA. LTDA. como contratista incumplido; se requirió que en el término de 10 días contados a partir de la fecha de la notificación de la Resolución de Terminación Unilateral, la compañía Contratista cancele al Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, el valor correspondiente al anticipo y notificar al Servicio Nacional de Contratación Pública SERCOP para que se registre como contratista incumplido; así como también, dispuso la publicación de la citada resolución a la Dirección de Adquisiciones en el portal institucional del SERCOP y a la Dirección de Comunicación Social en la página web institucional.

- Con oficio CBDMQ-DGAF-2020-0026-OF de 4 de noviembre de 2020, el Director General Administrativo Financiero solicitó a la Representante Legal de la empresa

Contratista la cancelación del valor correspondiente al anticipo recibido, sin obtener respuesta.

- Con memorando CBDMQ-DF-2020-0742-MEM de 7 de noviembre de 2020, la Directora Financiera Encargada, informó al Director General Administrativo Financiero que una vez concluido el plazo de 10 días establecidos en la Resolución Administrativa 193-DGAF-CBDMQ-2020 de 21 de octubre de 2020, para la devolución del anticipo y verificado en la cuenta bancaria del CBDMQ, no se evidenció ningún ingreso por el monto del anticipo entregado a la empresa contratista y solicitó se realice los trámites respectivos para la ejecución de las garantías de Fiel Cumplimiento de Contrato y de Buen Uso de Anticipo.
- El cálculo de los intereses se efectuó considerando lo establecido en la Resolución Administrativa 193-DGAF-CBDMQ-2020 de 21 de octubre de 2020, en la cual se determinó 10 días para la cancelación del anticipo por parte de la contratista, es decir, hasta el 6 de noviembre de 2020, pero como no fue cancelado hasta esa fecha, se consideró 14 días de multa hasta el 20 de noviembre de 2020, fecha en la cual se ejecutó las garantías.
- El 21 de noviembre de 2020 con memorando CBDMQ-DF-2020-0799-MEM, la Directora Financiera Encargada informó al Jefe de Bomberos Encargado sobre la ejecución de las garantías de las pólizas de fiel cumplimiento de contrato y de buen uso de anticipo por 429,10 USD y 126 700,00 USD, respectivamente.
- El Tribunal Distrital de lo Contencioso Administrativo el 3 de diciembre de 2020, con oficio 0026, comunicó al Jefe de Bomberos Encargado la demanda presentada por la empresa SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA. LTDA. en su contra, aduciendo la ilegalidad administrativa del proceso de terminación unilateral del contrato, con el número de juicio 17811-2020-01097.

Con oficio 0028-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 12 de octubre de 2021, el equipo auditor solicitó al Director de Asesoría Jurídica Encargado, indique el estado en el cual se encuentra el juicio 17811-2020-01097, quien, en comunicación de 19 de octubre de 2021, señaló:

"...Actualmente el proceso se encuentra pendiente de atender alegatos, luego de lo cual el H. Tribunal deberá señalar día y hora para que tenga lugar la audiencia

preliminar y posterior la audiencia de juicio conforme lo previsto en el Art. 297 del COGEP (...)."

Por lo expuesto, el juicio 17811-2020-01097 presentado por la empresa SQA SAFETY QUALITY ASSURANCE CIA. LTDA. en contra del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, se encuentra en proceso de atender alegatos.

Como se puede evidenciar el 30 de julio de 2019 la Directora General Administrativa Financiera Encargada, comunicó a la Contratista la suspensión del contrato y la posible terminación unilateral del mismo por cuanto se detectó la posible vinculación de parentesco entre la Contratista y la autoridad del CBDMQ; pero no efectuó ninguna gestión al respecto dirigida al SERCOP, evidenciándose una consulta del 3 de enero de 2020 por parte de la máxima autoridad del CBDMQ al señor Procurador General del Estado, obteniéndose respuesta a la misma el 23 de abril de 2020; sin embargo, de disponer del pronunciamiento del organismo público de control, no se procedió con el trámite respectivo, sino que se continuó con el proceso de mediación que se venía llevando desde el 8 de agosto de 2019 en el Centro de Mediación de la Procuraduría General del Estado, impulsada por la Contratista; procediendo finalmente el 21 de octubre de 2020, a dar por terminado unilateralmente el contrato, es decir, después de haber transcurrido 15 meses entre la notificación a la Contratista y 6 meses desde que se recibió el pronunciamiento de la Procuraduría General del Estado.

Se inobservó:

El número 6 del artículo 94 Terminación unilateral del contrato de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.

La letra e) del número 11.2 Causales de Terminación unilateral del contrato, contenido en la Cláusula Décima Primera.- TERMINACIÓN DEL CONTRATO, señala:

"...11.2 Causales de Terminación unilateral del contrato.- Tratándose de incumplimiento del CONTRATISTA, procederá la declaración anticipada y unilateral de la CONTRATANTE, en los casos establecidos en el artículo 94 de la LOSNCP. Además, se considerarán las siguientes causales: .- e) El caso de que la entidad contratante encuentre que existe inconsistencia, simulación y/o inexactitud en la información presentada por contratista (sic) en el procedimiento precontractual o en la ejecución del presente contrato, dicha inconsistencia, simulación y/o inexactitud serán causales de terminación unilateral del contrato por lo que, la máxima autoridad de la entidad contratante o su delegado, lo

*revisado
DM*

declarará contratista incumplido, sin perjuicio además, de las acciones judiciales a que hubiera lugar (...).

Con oficios 0050, 0051, 0053 y 0054-0003-DNA5-GAD-CBDMQ-AI-2021 de 12 de noviembre de 2021, el equipo auditor comunicó resultados provisionales al Jefe de Bomberos Encargado, Directora General Administrativa Financiera Encargada, Director General Administrativo Financiero y al Director de Asesoría Jurídica Encargado, respectivamente, sin recibir respuesta hasta la presente fecha.

Posterior a la conferencia final de comunicación de resultados efectuada el 25 de noviembre de 2021, se recibió la siguiente respuesta:

En comunicación de 2 de diciembre de 2021, el Director General Administrativo Financiero, señaló:

"...El ingreso a prestar mis servicios profesional (sic) en el Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito como Director General Administrativo Financiero, fue en el mes de agosto (a mediados de mes) del año 2020, este ingreso fue bastante limitado en el hecho de conocer y entender el estado de los diferentes procesos que al momento la institución mantenía, esto debido a que no se realizó en ningún momento la inducción a mi cargo; entiendo esto sucedió por estar inmersos en trabajo remoto, es decir teletrabajo por parte de la gran mayoría de personal administrativo por la emergencia de salud que atravesamos, incluso el Jefe de bomberos (sic) estaba ausente por haber contraído Covid siendo su situación bastante delicada, lo propio pasó con otros funcionarios entre ellos la Directora de Talento Humano encargada.- Bajo esta situación me vi obligado a buscar de manera particular contactarme con cada responsable de área, uno por uno e ir conociendo la situación de las Direcciones de manera formal, (...) . El conocer de manera general en las primeras semanas el estado de cada Dirección fue complejo e informal por los motivos indicados, además el tamaño y complejidad de la institución.- En este levantamiento de información que (sic) me entero del estado de la adjudicación motivo del análisis, solicito entonces información más detallada incluyendo entre estos la recomendación del departamento legal y procedo entonces con la declaratoria de (sic) terminación unilateral (...)"

Lo señalado por el citado servidor, justifica su actuación dentro del avance del proceso COTS-CBDMQ-001-2019, por cuanto desde la fecha de su ingreso esto es el 12 de agosto de 2020 y hasta la firma de la declaratoria de terminación unilateral del contrato el 21 de octubre de 2020 transcurrieron dos meses, en los cuales solicitó información de las diferentes Direcciones, analizó la misma y procedió con el acto administrativo.

La Directora General Administrativa Financiera Encargada por el período de gestión comprendido entre el 7 de junio de 2019 y el 4 de agosto de 2020 y el Director de

*reintegrado
Dy*

Asesoría Jurídica Encargado por el período de gestión comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020; en conocimiento de que la empresa Contratista incurrió en una causal de terminación unilateral del contrato no efectuaron la consulta respectiva al SERCOP; así como también, no tomaron acciones inmediatas una vez conocido el pronunciamiento de la Procuraduría General del Estado; lo que ocasionó que se declare la terminación unilateral del contrato 024-DJCBDMQ-2019 y la ejecución de las garantías después de haber transcurrido 15 meses entre la notificación a la Contratista y 6 meses desde que se recibió el pronunciamiento de la Procuraduría General del Estado; así como también, que la empresa Contratista mantenga en su poder el valor del anticipo entregado.

Conclusión

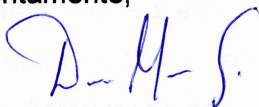
La Contratista incurrió en una causal de terminación unilateral del contrato y las autoridades del CBDMQ no efectuaron la consulta respectiva al SERCOP; así como, no tomaron acciones inmediatas una vez conocido el pronunciamiento de la Procuraduría General del Estado; lo que ocasionó que se declare la terminación unilateral del contrato 024-DJCBDMQ-2019 y la ejecución de las garantías después de haber transcurrido 15 meses entre la notificación a la Contratista y 6 meses desde que se recibió el pronunciamiento de la Procuraduría General del Estado; así como también, que la empresa Contratista mantenga en su poder el valor del anticipo entregado.

Recomendación

Al Jefe de Bomberos

4. Dispondrá y supervisará al Director General Administrativo Financiero, Director de Adquisiciones y Director de Asesoría Jurídica, cuando se presenten situaciones que ameriten la terminación unilateral de los contratos, realicen las gestiones respectivas e inmediatas, a fin de evitar que los procesos administrativos se dilaten en tiempos y en pérdida de recursos.

Atentamente,



Lic. Darwin Patricio Moreno Garcés
Director de Auditoría Interna
Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito