

# COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO

Institucion:	140 MINISTERIO DE EDUCACION	Reporte	rptComprobanteGastos.rdlc	
U. Ejecutora:	9999 MINISTERIO DE EDUCACION - PLANTA CENTRAL	Fecha Elaboración	No. CUR	No. Original
Unid. Desc:	0000	020 012 2021	6020	5488
Tipo Documento Respaldo		Clase Documento	No.	No. Expediente
COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS		CONTRATO DE SERVICIO	140-9999-0000-0056-2021	2297
Clase de Registro:	DEVENGADO	Clase de Gasto:	OTROS GASTOS	RPA RTO DEV
Banco:		Cuenta Monetaria:		
Comprobante	GASTOS	Numero Operación	0	
Beneficiario:	0992753803001 OHM CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES			

## AFECTACION PRESUPUESTARIA

PG	SP	PY	ACT	ITEM	UBG	FTE	ORG	N. Prest	DESCRIPCION	MONTO
60	00	002	001	730602	1701	202	5091	0003	Servicio de Auditoria	14,040.00
TOTAL PRESUPUESTARIO										14,040.00
IVA										1,684.80
SUB - TOTAL										15,724.80
RETENCIONES IVA										1,684.80
TOTAL DEDUCCIONES PRESUPUESTARIO										400.14
TOTAL A PAGAR										13,639.86

**SON:** TRECE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE DOLARES CON 86/100 CENTAVOS

**DESCRIPCION:** OHM CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES: CONTRATO DE AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS, PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 FEBRERO DE 2018 AL 31 DICIEMBRE DE 2020, FINANCIADO CONVENIO DE PRÉSTAMO No. CEC 1008, CTTO Nro. AFD-MINEDUC-0013-2021, MINEDUC-SAE-2021-01900-M, FACT. 001-002-597, RSG.

DATOS APROBACIÓN		
ESTADO	REGISTRADO:	APROBADO:
<b>APROBADO</b>  FECHA: 20/12/2021	 RAFAEL SORIA _____ Funcionario Responsable	_____ Director Financiero

## COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO

Institucion:	140	MINISTERIO DE EDUCACION	Reporte	rptComprobanteGastos.rdlc			
U. Ejecutora:	9999	MINISTERIO DE EDUCACION - PLANTA CENTRAL	Fecha Elaboración			No. CUR	No. Original
Unid. Desc:	0000		020	012	2021	6020	5488
Tipo Documento Respaldo		Clase Documento	No.			No. Expediente	
COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS		CONTRATO DE SERVICIO	140-9999-0000-0056-2021			2297	

Clase de Registro:	DEVENGADO	Clase de Gasto:	OTROS GASTOS	RPA	RTO	DEV		
Banco:		Cuenta Monetaria:						
Comprobante	GASTOS	Numero Operación	0					
Beneficiario:	0992753803001 OHM CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES							

## DEDUCCIONES

102	RETENCION 2% IR SERVICIOS	386.10
324	MULTAS Y MORAS A CONTRATISTAS	14.04
	<b>TOTAL DEDUCCIONES</b>	<b>400.14</b>

DATOS APROBACIÓN		
ESTADO	REGISTRADO:	APROBADO:
<b>APROBADO</b>  FECHA: 20/12/2021	          <hr/> Funcionario Responsable	          <hr/> Director Financiero

DEV- 6020

## COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO

Institucion:	140	MINISTERIO DE EDUCACION	Reporte	rptComprobanteGastos.rdlc		
U. Ejecutora:	9999	MINISTERIO DE EDUCACION - PLANTA CENTRAL	Fecha Elaboración	No. CUR No. Original		
Unid. Desc:	0000		013 012 2021	5488	5488	
Tipo Documento Respaldo		Clase Documento	No.	No. Expediente		
COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS		CONTRATO DE SERVICIO	140-9999-0000-0056-2021	2297		
Clase de Registro:	COMPROMETIDO	Clase de Gasto:	OTROS GASTOS	RPA	RTO	DEV
Banco:		Cuenta Monetaria:				
Comprobante	GASTOS	Numero Operación	0			
Beneficiario:	0992753803001	OHM CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES				

## AFECTACION PRESUPUESTARIA

PG	SP	PY	ACT	ITEM	UBG	FTE	ORG	N. Prest	DESCRIPCION	MONTO
60	00	002	001	730602	1701	202	5091	0003	Servicio de Auditoria	14,040.00
TOTAL PRESUPUESTARIO										14,040.00
IVA										0.00
SUB - TOTAL										14,040.00
RETENCIONES IVA										0.00
TOTAL DEDUCCIONES PRESUPUESTARIO										0.00
TOTAL A PAGAR										14,040.00

SON: CATORCE MIL CUARENTA DOLARES

DESCRIPCION: OHM CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES.- CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020. FINANCIADO CONVENIO DE PRESTAMO NRO. CEC 1008, CTTO Nro. AFD-MINEDUC-0013-2021, CP 397, MINEDUC-SAE-2021-1841-M.NAM

## DATOS APROBACIÓN

ESTADO	REGISTRADO:	APROBADO:
APROBADO		
FECHA: 13/12/2021	<hr/>	<hr/>
	Funcionario Responsable	Director Financiero

# SOLO PARA DEVENGAR

## DEVOLVER A CONTROL PREVIO - 03

ANALISTA RESPONSABLE:	ENY BRITO	FECHA DE ENTREGA A CONTABILIDAD	18/12/2021
MEMORANDO No.	MINEDUC-SAE-2021-01900-M	FECHA:	17/12/2021
CONTRATO No.	AFD-MINEDUC-0013-2021	FECHA:	15/10/2021
RUC:	0992753803001	PROVEEDOR	OHM CO. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES
FACTURA:	001-002-000000597	FECHA	17/12/2021
CONCEPTO	Contratación de una Auditora a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 1 de febrero del 2018 al 31 de diciembre.		
VALOR A PAGAR			
BASE IMPONIBLE TARIFA 0%:	USD	0,00	
BASE IMPONIBLE TARIFA 12%:	USD	14.040,00	
SUBTOTAL:	USD	14.040,00	
IVA:	12%	1.684,80	
TOTAL	USD	15.724,80	
AMORTIZACION DEL ANTICIPO:	0%	0,00	
MULTAS	USD	1er producto 14,04 0,00	
RETENCION EN LA FUENTE I.R.:	2,75%	386,10	
RETENCION IVA:	100%	1.684,80	
TOTAL A PAGAR:	USD	13.653,90	

COMP. 5488





República  
del Ecuador

## Ministerio de Educación

DIRECCIÓN NACIONAL FINANCIERA  
SECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA  
NO. 17-12-2021  
FECHA: 17-12-2021  
PARA: DIRECTOR/A NACIONAL FINANCIERA

Memorando Nro. MINEDUC-SAE-2021-01900-M

Quito, D.M., 17 de diciembre de 2021

**PARA:** Sra. María Fernanda Sáenz Sayago  
**Coordinadora General Administrativa Financiera**

**ASUNTO:** Solicitud de pago del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021 a favor de la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES

De mi consideración:

Mediante memorando Nro. **MINEDUC-UEM-2021-01133-M** de 17 de diciembre de 2021, la Administradora de Contrato solicitó al Señor Subsecretario de Administración Escolar:

*"(...) se sirva interponer sus buenos oficios ante la Coordinación General Administrativa Financiera a efectos de que se solicite el trámite de pago del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, por el valor de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) más IVA a favor de la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, con RUC No. 0992753803001, legalmente representada por el señor Mahauad Leon Chafick Patricio".*

La Entidad Contratante cancelará la totalidad del precio del contrato contra entrega del producto final, previa presentación del informe favorable de satisfacción por parte del administrador, así como las actas de entrega recepción parciales emitidas por el Administrador del Contrato, y la factura emitida por la Consultora.

No.	ETAPA	ESTADO	VALOR
<b>PRODUCTO 1</b>	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Aprobado	USD \$ 14.040,00 más IVA
<b>PRODUCTO 2</b>	Informe Borrador de Auditoría	Aprobado	
<b>PRODUCTO 3</b>	Informe Final de Auditoría	Aprobado	

Bajo este contexto, una vez que la Administradora de Contrato ha aceptado a satisfacción los productos del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, solicito muy comedidamente, se sirva disponer a quien corresponda cumplir con el respectivo trámite de pago a favor de la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, con RUC No. 0992753803001, legalmente representada por el señor Mahauad Leon Chafick Patricio., por el valor de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) más IVA, considerando la multa USD. 14,04.

Para el efecto, al presente se adjunta de manera física toda la documentación habilitante.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,



Memorando Nro. MINEDUC-SAE-2021-01900-M

Quito, D.M., 17 de diciembre de 2021

*Documento firmado electrónicamente*

Abg. Juan Gabriel Casañas Jaramillo  
**SUBSECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR**

Copia:

Sr. Econ. Fabricio Alejandro Vallejo Mancero  
**Gerente de Proyecto 1**

Steven Francisco Rubio Armijos  
**Analista de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación 2**

Giovanni Fernando Soasti Orbe  
**Apoyo De Seguimiento**

an/sa



Firmado electrónicamente por:  
**JUAN GABRIEL  
CASANAS  
JARAMILLO**

Memorando Nro. MINEDUC-UEM-2021-01133-M

Quito, 17 de diciembre de 2021

**PARA:** Sr. Abg. Juan Gabriel Casañas Jaramillo  
Subsecretario de Administración Escolar

**ASUNTO:** Solicitud de pago del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021 a favor de la firma  
auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES

De mi consideración:

El 15 de octubre de 2021 se suscribió el CONTRATO No **AFD-MINEDUC-0013-2021**, entre el Ministerio de Educación, legalmente representado por el señor Juan Gabriel Casañas, en calidad de Subsecretario de Administración Escolar, y la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, legalmente representada por el señor Mahauad Leon Chafick Patricio, para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD", por un monto de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA CON 00/100) más IVA.

En el contrato se establece:

**CLAÚSULA SEXTA. - PRECIO DEL CONTRATO:** El valor del presente contrato, que la CONTRATANTE pagará a la CONSULTORA, es el de USD 14.040,00 (Catorce mil cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con 00/100), sin incluir IVA, de conformidad con la oferta presentada por la consultora y la Resolución de adjudicación Nro. MINEDUC-SAE-2021-2021-00068-R.

**CLAÚSULA SÉPTIMA. - FORMA DE PAGO:** La Entidad Contratante cancelará la totalidad del precio del contrato contra entrega del producto final, previa presentación del informe favorable de satisfacción por parte del administrador, así como las actas de entrega recepción parciales emitidas por el Administrador del Contrato, y la factura emitida por la Consultora.

No.	ETAPA	ESTADO	VALOR
<b>PRODUCTO 1</b>	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Aprobado	USD \$ 14.040,00 más IVA
<b>PRODUCTO 2</b>	Informe Borrador de Auditoría	Aprobado	
<b>PRODUCTO 3</b>	Informe Final de Auditoría	Aprobado	

**CLÁUSULA OCTAVA. - PLAZO, SERVICIOS Y PRODUCTOS ESPERADOS:** El plazo de ejecución de la presente contratación cuyo objeto es la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD" es de 60 días, contados a partir de la suscripción del contrato.

Los productos se entregarán al tenor de lo establecido en los Términos de Referencia y conforme al siguiente detalle:



Memorando Nro. MINEDUC-UEM-2021-01133-M

Quito, 17 de diciembre de 2021

No.	ETAPA	DESCRIPCION DE LA ETAPA	DURACIÓN	FECHA	FECHA REAL DE ENTREGA
<b>PRODUCTO 1</b>	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Debe incluir la planificación, el cronograma de trabajo, la organización del equipo y la fecha de entrega de cada producto	5 días contabilizados desde la suscripción del contrato	20 de octubre de 2021	21 de octubre de 2021
<b>PRODUCTO 2</b>	Informe Borrador de Auditoría	Los auditores emitirán un informe borrador o preliminar que contenga las opiniones y conclusiones específicas requeridas	25 días contabilizados desde la entrega del producto 1	15 de noviembre de 2021	13 de noviembre de 2021
<b>PRODUCTO 3</b>	Informe Final de Auditoría	Los auditores emitirán un informe final que contenga las opiniones y conclusiones específicas requeridas	30 días contabilizados desde la entrega del producto 2	15 de diciembre de 2021	04 de diciembre de 2021

**CLÁUSULA NOVENA. - MULTAS:** Se cobrará el uno por mil (1 x 1000) por cada día de retraso sobre el porcentaje de las obligaciones que se encuentran pendientes de ejecutarse conforme a lo establecido en el contrato, excepto en el evento de caso fortuito o fuerza mayor, debidamente comprobado y aceptado por la Contratante.

La firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, cumplió con la entrega del **primer producto** con un día de retraso, por lo que se realiza el cálculo correspondiente a la multa.

PRODUCTO	FECHA DE ENTREGA	FECHA REAL DE ENTREGA	DIAS DE MORA	VALOR CONTRATO	VALOR MULTA 1*1000 POR DIA	VALOR MULTA TOTAL
Debe incluir la planificación, el cronograma de trabajo, la organización del equipo y la fecha de entrega de cada producto	20/10/2021	21/10/2021	1	14.040,00	0,001	14,04

**CLÁUSULA DÉCIMA PRIMERA. - DE LA ADMINISTRACIÓN DEL CONTRATO:** Se designa a Adriana Lucía Nazate Ibarra, Analista de Seguimiento de la Subsecretaría de Administración Escolar o quien haga sus veces, como Administrador/a del Contrato, quien deberá atenerse a los términos de referencia, y a todas las condiciones y normativa legal vigente que forman parte del presente contrato.

Por lo expuesto, en mi calidad de Administradora de Contrato solicito a usted se sirva interponer sus buenos oficios ante la Coordinación General Administrativa Financiera a efectos de que se solicite el trámite de pago del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, por el valor de USD \$14,040,00 (CATORCE MIL CUARENTA CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) más IVA a favor de la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, con RUC No. 0992753803001, legalmente representada por el señor Mahauad Leon Chafick Patricio,



Memorando Nro. MINEDUC-UEM-2021-01133-M

Quito, 17 de diciembre de 2021

considerando la multa USD. 14,04.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

*Documento firmado electrónicamente*

Adriana Lucia Nazate Ibarra

**ANALISTA DE SEGUIMIENTO 2**

Copia:

Sr. Econ. Fabricio Alejandro Vallejo Mancero  
**Gerente de Proyecto 1**

Steven Francisco Rubio Armijos  
**Analista de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación 2**

Giovanni Fernando Soasti Orbe  
**Apoyo De Seguimiento**



Firmado electrónicamente por:  
**ADRIANA LUCIA  
NAZATE IBARRA**



RUC: 0992753803001

**FACTURA**

No. 001-002-000000597

Fecha Emisión: 17/Dic/2021

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1712202101099275380300120010020000005970000059711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN

17/Dic/2021 12:45

AMBIENTE **PRODUCCION**EMISION **NORMAL**

Agente de Retención No. NAC-DNCRASC20-00000001

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

**OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES**

Dir. Matriz: PUERTO SANTA ANA, CIUDAD DEL RIO

Dir Sucursal: PUERTO SANTA ANA, CIUDAD DEL RIO

CLAVE DE ACCESO

1712202101099275380300120010020000005970000059711

Nombre: **MINISTERIO DE EDUCACION**

Identificación: 1760001040001

Dirección: Av. Amazonas N34-451 y Av. Atahualpa, QUITO

Teléfono: 02-396-1300

Email: adriana.nazate@educacion.gob.ec

Código	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descto	Precio Total
	1	Auditorias Varias	14,040.00000		14,040.00

## Información Adicional:

F/Pago: CREDITO \$15,724.80  
(1) 17/Dic \$15,724.80

F/Cobro: OTROS CON UTILIZ. DEL SIST. FINANCIERO

Nota: Pago Contrato Nro. AFD-MINEDUC-0013-2021 Auditoria de Estados Financieros

DESCUENTO:	0.00
SUBTOTAL 12%:	14,040.00
SUBTOTAL 0%:	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA:	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA:	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS:	14,040.00
ICE:	0.00
IVA 12%:	1,684.80
IRBPNR:	0.00
Propina:	0.00
VALOR TOTAL:	\$15,724.80

**ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEFINITIVA DEL CONTRATO No AFD-MINEDUC-0013-2021 PARA  
LA "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO  
COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL  
MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL  
ECUADOR Y LA AFD"**

**1. COMPARECIENTES**

En la ciudad de Quito, a los 15 días del mes de diciembre de 2021, de conformidad a los Art. 124 y 125 del Reglamento General de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, se celebra la presente **Acta Entrega Recepción Definitiva** del Contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, suscrito entre el el Ministerio de Educación y OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, para la Contratación de Auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el Marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008 y suscrito entre la República del Ecuador y la Agencia Francesa de Desarrollo AFD, entre los señores: Ing. Adriana Lucía Nazate Ibarra como Administradora de Contrato, Ing. Ing. Giovanni Fernando Soasti Orbe como Técnico que no ha intervenido en el proceso, delegado por el Subsecretario de Administración Escolar mediante Resolución Nro. MINEDUC-SAE-2021-00068-R de 06 de octubre de 2021 y por la Firma Auditora debidamente representada por el Ing. Chafick Patricio Mahauad León, en su calidad de representante legal, en los siguientes términos:

**2. ANTECEDENTES**

La República del Ecuador a través del Ministerio de Economía y Finanzas y la Agencia Francesa de Desarrollo suscribieron el 01 de abril de 2017 el Convenio de Préstamo Nro. CEC-1008, por el valor de USD 75.000.000,00 (Setenta y cinco millones de dólares de los Estados Unidos de América con 00/100 centavos), para el financiamiento del Programa "Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo en Ecuador";

El 11 de abril de 2019, se suscribió entre la AFD y el Ministerio de Economía y Finanzas, la enmienda No. 1 al convenio de préstamo, a través de la cual se sustituyó en su totalidad el Anexo 2-Descripción del Programa, estableciéndose que "el Ministerio de Educación estará a cargo de la implementación del Programa y ejecutará el componente de construcción y rehabilitación de las escuelas desde la planta central del Ministerio de Educación y a través de sus unidades operativas desconcentradas.(...)"

A través de oficio Nro. **MINEDUC-CGP-2020-00259-OF** de 16 de diciembre de 2020, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la Directora AFD Ecuador el pronunciamiento sobre ejecución de auditorías anuales de evaluación de procedimientos y de ejecución del Programa AFD.

Con oficio **AFD QUITO / 2021 /79** de 04 de marzo de 2021, el Director Adjunto Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo informó a la Coordinadora General de Planificación que " (...) *la AFD considera que las Auditorias son necesarias para comprender los problemas presentados por los procedimientos y los problemas de gestión. (...)*"

Mediante memorando **Nro. MINEDUC-SAE-2021-00667-M** de 23 de junio de 2021, la Subsecretaría de Administración Escolar solicitó a la Coordinación General de Planificación aval y certificación presupuestaria para la contratación de la Auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008 – AFD.

Con memorando **MINEDUC-CGP-2021-00791-M** de 24 de junio de 2021, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la señora Ministra su autorización de AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD", por un monto de USD. 16.180,27.

A través de memorando **MINEDUC-MINEDUC-2021-00168-M** de 29 de junio de 2021, la señora Ministra autorizó a la Coordinadora General de Planificación el AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD", por un monto de USD. 16.180,27, incluye IVA.

Mediante memorando **Nro. MINEDUC-CGP-2021-00816-M** de 29 de junio de 2021, la Coordinadora General de Planificación remitió a la Coordinación General Administrativa Financiera la autorización de AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020", por un monto de USD. 16.180,27.

A través de memorando **Nro. MINEDUC-DNF-2021-01394-M** de 06 de julio de 2021, el Director Nacional Financiero, notificó a la Coordinadora General de Planificación la concesión del aval y certificación presupuestaria en el siguiente sentido;

**Certificación presupuestaria No. 397** de 3 de julio de 2021 (60 00 002 001 730602 1701 202 5091 0003) Servicio de Auditoría por un valor de \$14,446.67.

**Certificación presupuestaria No. 398** de 3 de julio de 2021 (60 00 002 001 730602 1701 202 2001 0003) Servicio de Auditoría por un valor de \$1,733.60.

Con fecha 5 de julio del 2021 la Dirección Nacional Financiera aprobó el **Comprobante de Avals a Contratos No. 41** bajo la justificación: "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO (AFD). AUT. MINEDUC-MINEDUC-2021-00168-M Y SOLIC. MINEDUC-CGP-2021-00816-M."

A través de oficio **AFD QUITO / 2021 / 413** de 7 de septiembre de 2021, la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), otorga la No Objeción a los dos procesos de contratación para las Auditorías "Estados financieros 2017-2020" y "Procedimientos 2020-2021", mismos que se llevarán a cabo con las Firmas Auditoras: OHM & CO. y ALIADO MATUBERM CIA. LTDA., respectivamente, con la aclaración de que solo la contratación directa permitirá respetar los plazos del proyecto, lo cual es corroborado en el correo electrónico adjunto al Oficio de No Objeción, que señala que la única condición es que dichos procesos contractuales se realicen en contratación directa, debido a la urgencia que se desprende de los ya múltiples atrasos en la ejecución de



ambos servicios y en función del monto atribuido menor al exigido para procesos de concurso público.

Con **oficio Nro. MINEDUC-CGP-2021-00183-OF** de 08 de septiembre de 2021, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la Directora AFD Ecuador la No Objeción al Plan de Adquisiciones del Programa (PA-P) en su actualización No. 9.

Mediante **oficio AFD QUITO / 2021 / 416** de 9 de septiembre de 2021, la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), otorga la No Objeción al Plan de Adquisiciones en su actualización No.9, manifestando; *"En el marco del Proyecto CEC1008 Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo del Ecuador, me es grato comunicarle la No Objeción de la AFD a la actualización del plan de adquisiciones. Nos referimos a la solicitud de No objeción recibida el miércoles 08 de septiembre por correo electrónico."*

A través de **oficio AFD QUITO / 2021 / 430** de 28 de septiembre de 2021, la Directora AFD Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), manifestó a la Coordinadora General de planificación; *"(...) La contratación directa no es un proceso competitivo, ni nacional, ni internacional. Eso significa que cuando mandan unos TdRs, en ese caso a una firma auditora, que esa contesta con una oferta que les conviene, la seleccionan y pueden firmar el contrato. (...)"*

Con memorando **No. MINEDUC-GAPC-2021-0437-M** de 28 de septiembre de 2021, la Gerencia para la Administración de Portafolios de Créditos externos solicitó a la Subsecretaría de administración Escolar se proceda con la elaboración de la presente Resolución, adjuntando para el efecto el TDR, el Informe Técnico e Informe Económico.

Mediante memorando Nro. **MINEDUC-SAE-2021-01191-M**, de 29 de septiembre de 2021, el Subsecretario de Administración Escolar, solicitó al Director Nacional de Compras Públicas se elabore la Resolución de Adjudicación para el proceso de contratación de la auditoría.

A través de memorando No. **MINEDUC-DNCP-2021-00758-M** de 1 de octubre de 2021, el Director Nacional de Compras Públicas remitió a la Subsecretaría de Administración Escolar el proyecto de Resolución de Adjudicación.

Mediante Resolución No. **MINEDUC-SAE-2021-00068-R** de 6 de octubre de 2021, el señor Subsecretario de Administración Escolar dispuso: Adjudicar el procedimiento No. AFD-MINEDUC-ACI-CD-012-2021, cuyo objeto es la *"Contratación de auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008 y suscrito entre la Republica del Ecuador y la Agencia Francesa de Desarrollo AFD"*, a favor de la firma auditora OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, de nacionalidad ecuatoriana, por el valor de USD \$14,040.00 (catorce mil cuarenta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), Sin incluir IVA.

Con **oficio No. AFD QUITO-2021-460** de 13 de octubre de 2021, la Directora AFD Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo emite su No Objeción a la suscripción del presente contrato.

El 15 de octubre de 2021 se suscribió el CONTRATO No AFD-MINEDUC-0013-2021, entre el Ministerio de Educación, legalmente representado por el señor Juan Gabriel Casañas, en calidad de Subsecretario de Administración Escolar, y la firma auditora OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, legalmente representada por el ingeniero Chafick Patricio Mahauad León, para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD", por un monto de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA CON 00/100) más IVA.

### **3. CONDICIONES GENERALES DE EJECUCIÓN**

#### **3.1. OBJETO DEL CONTRATO**

La Consultora se obliga con el Ministerio de Educación a cumplir con la consultoría denominada: "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD" y a ejecutar el contrato a entera satisfacción de la CONTRATANTE, según las características y especificaciones técnicas constantes en los términos de referencia, la oferta y demás documentos preparatorios en general, que se agregan y forman parte integrante de este contrato.

#### **3.2. GARANTIAS**

No aplica garantías por el monto del contrato y el tipo de contratación

### **4. CONDICIONES GENERALES OPERATIVAS**

Las condiciones operativas del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021 se realizaron de forma óptima, no existió ningún inconveniente presentado entre la Administración del Contrato y el Contratante, las comunicaciones y solicitudes se realizaron de forma oficial como consta en el expediente del contrato.

### **5. LIQUIDACION DE PLAZOS**

El plazo de ejecución de la presente contratación cuyo objeto es la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD" es de 60 días, contados a partir de la suscripción del contrato.

Los productos se entregarán al tenor de lo establecido en los Términos de Referencia y conforme al siguiente detalle:

**Entrega del producto 1** – Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría: 5 días contados a partir de la suscripción del contrato.

**Entrega del producto 2** - Informe Borrador de Auditoría: 25 días contados a partir de la entrega del producto 1.

**Entrega del producto 3** - Informe Final de Auditoría: 30 días contados a partir de la entrega del producto 2.

PRODUCTO	DETALLE	
PRODUCTO1	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Debe incluir la planificación, el cronograma de trabajo, la organización del equipo y la fecha de entrega de cada producto
PRODUCTO2	Informe Borrador de Auditoría	Los auditores emitirán un informe borrador o preliminar que contenga las opiniones y conclusiones específicas requeridas
PRODUCTO3	Informe Final de Auditoría	Los auditores emitirán un informe final que contenga las opiniones y conclusiones específicas requeridas

## 6. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CONTRACTUALES

La firma auditora **OHM & CO CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES**, con RUC No. 0992753803001, debidamente representada por el Ing. Chafick Patricio Mahauad León, en calidad de representante legal, entregó los **tres productos** a entera satisfacción estipulado en el contrato No. **AFD-MINEDUC-0013-2021** en las fechas establecidas y de acuerdo con las cláusulas contractuales.

## 7. LIQUIDACIÓN ECONOMICA

### 7.1. PRECIO DEL CONTRATO

El valor del presente contrato, que la CONTRATANTE pagará a la CONSULTORA, es el de USD 14.040,00 (Catorce mil cuatrocientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con 00/100), sin incluir IVA, de conformidad con la oferta presentada por la consultora y la Resolución de adjudicación Nro. MINEDUC-SAE-2021-2021-00068-R.

### 7.2. FORMA DE PAGO

La Entidad Contratante cancelará la totalidad del precio del contrato contra entrega del producto final, previa presentación del informe favorable de satisfacción por parte del administrador, así como las actas de entrega recepción parciales emitidas por el Administrador del Contrato, y la factura emitida por la Consultora.

No.	ETAPA	ESTADO	VALOR
PRODUCTO 1	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Aprobado	USD \$ 14.040,00 más IVA
PRODUCTO 2	Informe Borrador de Auditoría	Aprobado	
PRODUCTO 3	Informe Final de Auditoría	Aprobado	

### 7.3. MULTA

La firma auditora **OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES** cumplió con la entrega del **primer producto** con un día de retraso, por lo que se realiza el cálculo correspondiente a la multa.

PRODUCTO	FECHA DE ENTREGA	FECHA REAL DE ENTREGA	DIAS DE MORA	VALOR CONTRATO	VALOR MULTA 1*1000 POR DIA	VALOR MULTA TOTAL
Debe incluir la planificación, el cronograma de trabajo, la organización del equipo y la fecha de entrega de cada producto	20/10/2021	21/10/2021	1	14.040,00	0,001	14,04

La firma auditoria OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES cumplió con la entrega del **segundo y tercer producto** dentro del plazo contractual.

#### 7.4. SALDO POR CANCELAR

Debido a que la Firma Auditora ha dado cumplimiento con la entrega de los tres productos de acuerdo con el contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, se cancelará el valor de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) más IVA.

La firma auditora OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES cumplió con la entrega del **primer producto** con un día de retraso, por lo que se realiza el cálculo correspondiente a la multa por un valor de 14,04.

#### 8. CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN

La Administradora de Contrato y el Técnico que no ha intervenido en el proceso, dan constancia favorable y aceptan a entera satisfacción la entrega de los tres productos de conformidad a lo establecido en el contrato y en los términos de referencia.

POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN

  
Ing. Adriana Nazate  
ADMINISTRADORA DE CONTRATO

  
Ing. Giovanni Soasti  
TÉCNICO QUE NO HA INTERVENIDO EN EL PROCESO

POR LA FIRMA AUDITORA

  
Ing. Chafick Mahauad León  
REPRESENTANTE LEGAL



**INFORME FAVORABLE DE SATISFACCIÓN DEL CONTRATO No AFD-MINEDUC-0013-2021 PARA LA "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD"**

**1. ANTECEDENTES**

La República del Ecuador a través del Ministerio de Economía y Finanzas y la Agencia Francesa de Desarrollo suscribieron el 01 de abril de 2017 el Convenio de Préstamo Nro. CEC-1008, por el valor de USD 75.000.000,00 (Setenta y cinco millones de dólares de los Estados Unidos de América con 00/100 centavos), para el financiamiento del Programa "Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo en Ecuador";

El 11 de abril de 2019, se suscribió entre la AFD y el Ministerio de Economía y Finanzas, la enmienda No. 1 al convenio de préstamo, a través de la cual se sustituyó en su totalidad el Anexo 2-Descripción del Programa, estableciéndose que "el Ministerio de Educación estará a cargo de la implementación del Programa y ejecutará el componente de construcción y rehabilitación de las escuelas desde la planta central del Ministerio de Educación y a través de sus unidades operativas desconcentradas.(...)"

A través de oficio Nro. **MINEDUC-CGP-2020-00259-OF** de 16 de diciembre de 2020, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la Directora AFD Ecuador el pronunciamiento sobre ejecución de auditorías anuales de evaluación de procedimientos y de ejecución del Programa AFD.

Con oficio **AFD QUITO / 2021 /79** de 04 de marzo de 2021, el Director Adjunto Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo informó a la Coordinadora General de Planificación que " (...) *la AFD considera que las Auditorias son necesarias para comprender los problemas presentados por los procedimientos y los problemas de gestión. (...)*"

Mediante memorando **Nro. MINEDUC-SAE-2021-00667-M** de 23 de junio de 2021, la Subsecretaria de Administración Escolar solicitó a la Coordinación General de Planificación aval y certificación presupuestaria para la contratación de la Auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008 – AFD.

Con memorando **MINEDUC-CGP-2021-00791-M** de 24 de junio de 2021, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la señora Ministra su autorización de AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD", por un monto de USD. 16.180,27.

A través de memorando **MINEDUC-MINEDUC-2021-00168-M** de 29 de junio de 2021, la señora Ministra autorizó a la Coordinadora General de Planificación el AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO

NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD", por un monto de USD. 16.180,27, incluye IVA.

Mediante memorando **Nro. MINEDUC-CGP-2021-00816-M** de 29 de junio de 2021, la Coordinadora General de Planificación remitió a la Coordinación General Administrativa Financiera la autorización de AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020", por un monto de USD. 16.180,27.

A través de memorando **Nro. MINEDUC-DNF-2021-01394-M** de 06 de julio de 2021, el Director Nacional Financiero, notificó a la Coordinadora General de Planificación la concesión del aval y certificación presupuestaria en el siguiente sentido;

**Certificación presupuestaria No. 397** de 3 de julio de 2021 (60 00 002 001 730602 1701 202 5091 0003) Servicio de Auditoría por un valor de \$14,446.67.

**Certificación presupuestaria No. 398** de 3 de julio de 2021 (60 00 002 001 730602 1701 202 2001 0003) Servicio de Auditoría por un valor de \$1,733.60.

Con fecha 5 de julio del 2021 la Dirección Nacional Financiera aprobó el **Comprobante de Avaluos a Contratos No. 41** bajo la justificación: "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO (AFD). AUT. MINEDUC-MINEDUC-2021-00168-M Y SOLIC. MINEDUC-CGP-2021-00816-M."

A través de oficio **AFD QUITO / 2021 / 413** de 7 de septiembre de 2021, la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), otorga la No Objeción a los dos procesos de contratación para las Auditorías "Estados financieros 2017-2020" y "Procedimientos 2020-2021", mismos que se llevarán a cabo con las Firmas Auditoras: OHM&CO y ALIADO MATUBERM CIA.LTDA, respectivamente, con la aclaración de que solo la contratación directa permitirá respetar los plazos del proyecto, lo cual es corroborado en el correo electrónico adjunto al Oficio de No Objeción, que señala que la única condición es que dichos procesos contractuales se realicen en contratación directa, debido a la urgencia que se desprende de los ya múltiples atrasos en la ejecución de ambos servicios y en función del monto atribuido menor al exigido para procesos de concurso público.

Con oficio **Nro. MINEDUC-CGP-2021-00183-OF** de 08 de septiembre de 2021, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la Directora AFD Ecuador la No Objeción al Plan de Adquisiciones del Programa (PA-P) en su actualización No. 9.

Mediante oficio **AFD QUITO / 2021 / 416** de 9 de septiembre de 2021, la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), otorga la No Objeción al Plan de Adquisiciones en su actualización No.9, manifestando; *"En el marco del Proyecto CEC1008 Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo del Ecuador, me es grato comunicarle la No Objeción de la AFD a la actualización del plan de adquisiciones. Nos referimos a la solicitud de No objeción recibida el miércoles 08 de septiembre por correo electrónico."*

A través de oficio **AFD QUITO / 2021 / 430** de 28 de septiembre de 2021, la Directora AFD Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), manifestó a la Coordinadora General de planificación; *"(...) La contratación directa no es un proceso competitivo, ni nacional, ni internacional. Eso significa que cuando mandan unos TdRs, en ese caso a una firma auditora,*

que esa contesta con una oferta que les conviene, la seleccionan y pueden firmar el contrato. (...)"

Con memorando No. **MINEDUC-GAPC-2021-0437-M** de 28 de septiembre de 2021, la Gerencia para la Administración de Portafolios de Créditos externos solicitó a la Subsecretaría de administración Escolar se proceda con la elaboración de la presente Resolución, adjuntando para el efecto el TDR, el Informe Técnico e Informe Económico.

Mediante memorando Nro. **MINEDUC-SAE-2021-01191-M**, de 29 de septiembre de 2021, el Subsecretario de Administración Escolar, solicitó al Director Nacional de Compras Públicas se elabore la Resolución de Adjudicación para el proceso de contratación de la auditoría.

A través de memorando No. **MINEDUC-DNCP-2021-00758-M** de 1 de octubre de 2021, el Director Nacional de Compras Públicas remitió a la Subsecretaría de Administración Escolar el proyecto de Resolución de Adjudicación.

Mediante Resolución No. **MINEDUC-SAE-2021-00068-R** de 6 de octubre de 2021, el señor Subsecretario de Administración Escolar dispuso: Adjudicar el procedimiento No. AFD-MINEDUC-ACI-CD-012-2021, cuyo objeto es la ***"Contratación de auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008Y suscrito entre la Republica del Ecuador y la Agencia Francesa de Desarrollo AFD"***, a favor de la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, de nacionalidad ecuatoriana, por el valor de USD \$14,040.00 (catorce mil cuarenta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), Sin incluir IVA.

Con oficio No. **AFD QUITO-2021-460** de 13 de octubre de 2021, la Directora AFD Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo emite su No Objeción a la suscripción del presente contrato.

El 15 de octubre de 2021 se suscribió el CONTRATO No AFD-MINEDUC-0013-2021, entre el Ministerio de Educación, legalmente representado por el señor Juan Gabriel Casañas, en calidad de Subsecretario de Administración Escolar, y la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES., legalmente representada por el señor Mahauad Leon Chafick Patricio, para la ***"CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD"***, por un monto de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA CON 00/100) más IVA.

## **2. CONDICIONES GENERALES DE EJECUCIÓN**

### **2.1. OBJETO DEL CONTRATO**

La Consultora se obliga con el Ministerio de Educación a cumplir con la consultoría denominada: ***"CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD"*** y a ejecutar el contrato a entera satisfacción de la CONTRATANTE, según las características y especificaciones técnicas constantes en los términos de referencia, la

oferta y demás documentos preparatorios en general, que se agregan y forman parte integrante de este contrato.

## 2.2. GARANTIAS

No aplica garantías por el monto del contrato y el tipo de contratación

## 3. CONDICIONES GENERALES OPERATIVAS

Las condiciones operativas del contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021 se realizaron de forma óptima, no existió ningún inconveniente presentado entre la Administración del Contrato y el Contratante, las comunicaciones y solicitudes se realizaron de forma oficial como consta en el expediente del contrato.

## 4. LIQUIDACION DE PLAZOS

El plazo de ejecución de la presente contratación cuyo objeto es la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO AFD" es de 60 días, contados a partir de la suscripción del contrato.

Los productos se entregaron al tenor de lo establecido en los Términos de Referencia y conforme al siguiente detalle:

No.	ETAPA	DESCRIPCION DE LA ETAPA	DURACIÓN	FECHA	FECHA REAL DE ENTREGA
PRODUCTO 1	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Debe incluir la planificación, el cronograma de trabajo, la organización del equipo y la fecha de entrega de cada producto	5 días contabilizados desde la suscripción del contrato	20 de octubre de 2021	21 de octubre de 2021
PRODUCTO 2	Informe Borrador de Auditoría	Los auditores emitirán un informe borrador o preliminar que contenga las opiniones y conclusiones específicas requeridas	25 días contabilizados desde la entrega del producto 1	15 de noviembre de 2021	13 de noviembre de 2021
PRODUCTO 3	Informe Final de Auditoría	Los auditores emitirán un informe final que contenga las opiniones y conclusiones específicas requeridas	30 días contabilizados desde la entrega del producto 2	15 de diciembre de 2021	04 de diciembre de 2021

## 5. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CONTRACTUALES

La firma auditora **OHM&CO CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES.**, con RUC No. 0992753803001, debidamente representada por el Señor Mahauad Leon Chafick Patricio, en calidad de representante legal, entregó el primer producto con un día de retraso y el segundo y tercer producto a entera satisfacción estipulado en el contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021



en las fechas establecidas y de acuerdo con los términos de referencia y cláusulas contractuales.

## 6. LIQUIDACIÓN ECONOMICA

### 6.1. PRECIO DEL CONTRATO

El valor del presente contrato, que la CONTRATANTE pagará a la CONSULTORA, es el de USD 14.040,00 (Catorce mil cuatrocientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con 00/100), sin incluir IVA, de conformidad con la oferta presentada por la consultora y la Resolución de adjudicación Nro. MINEDUC-SAE-2021-2021-00068-R.

### 6.2. FORMA DE PAGO

La Entidad Contratante cancelará la totalidad del precio del contrato contra entrega del producto final, previa presentación del informe favorable de satisfacción por parte del administrador, así como las actas de entrega recepción parciales emitidas por el Administrador del Contrato, y la factura emitida por la Consultora.

No.	ETAPA	ESTADO	VALOR
PRODUCTO 1	Comunicación del inicio de trabajo y Plan de Auditoría	Aprobado	USD \$ 14.040,00 más IVA
PRODUCTO 2	Informe Borrador de Auditoría	Aprobado	
PRODUCTO 3	Informe Final de Auditoría	Aprobado	

### 6.3. MULTA

La firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES. cumplió con la entrega del **primer producto** con un día de retraso, por lo que se realiza el cálculo correspondiente a la multa.

PRODUCTO	FECHA DE ENTREGA	FECHA REAL DE ENTREGA	DIAS DE MORA	VALOR CONTRATO	VALOR MULTA 1*1000 POR DIA	VALOR MULTA TOTAL
Debe incluir la planificación, el cronograma de trabajo, la organización del equipo y la fecha de entrega de cada producto	20/10/2021	21/10/2021	1	14.040,00	0,001	14,04

La firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES. cumplió con la entrega del **segundo y tercer producto** dentro del plazo contractual.

#### 6.4. SALDO POR CANCELAR

Debido a que la Firma Auditora ha dado cumplimiento con la entrega de los tres productos de acuerdo con el contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, se cancelará el valor de USD \$14.040,00 (CATORCE MIL CUARENTA CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) más IVA.

La firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES. cumplió con la entrega del **primer producto** con un día de retraso, por lo que se realiza el cálculo correspondiente a la multa por un valor de 14,04.

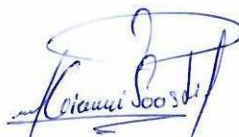
#### 7. CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN

La Administradora de Contrato y el Técnico que no ha intervenido en el proceso, dan constancia favorable y aceptan a entera satisfacción la entrega de los tres productos de conformidad a lo establecido en el contrato y en los términos de referencia.

Quito, 15 de diciembre de 2021



Ing. Adriana Nazate  
ADMINISTRADORA DE CONTRATO



Ing. Giovanni Soasti  
TÉCNICO QUE NO HA INTERVENIDO EN EL PROCESO

**ACTA ENTREGA RECEPCIÓN PARCIAL DEL TERCER PRODUCTO DEL CONTRATO No AFD-MINEDUC-0013-2021 PARA LA "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD"**

**1. COMPARECIENTES**

En la ciudad de Quito, a los 15 días del mes de diciembre de 2021, de conformidad a los Art. 124 y 125 del Reglamento General de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, se celebra la presente Acta Entrega Recepción del **Tercer Producto - Informe Final de Auditoría** del Contrato No. AFD-MINEDUC-0013-2021, suscrito entre el Ministerio de Educación y OHM & CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, para la Contratación de Auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el Marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008 y suscrito entre la República del Ecuador y la AFD, entre los señores: Ing. Adriana Lucía Nazate Ibarra como Administradora de Contrato, Ing. Giovanni Fernando Soasti Orbe como Técnico que no ha intervenido en el proceso, delegado por el Subsecretario de Administración Escolar mediante Resolución Nro. MINEDUC-SAE-2021-00068-R de 06 de octubre de 2021 y por la Firma Auditora debidamente representada por el Ing. Chafick Patricio Mahauad León, en su calidad de representante legal, en los siguientes términos:

**2. ANTECEDENTES**

La República del Ecuador a través del Ministerio de Economía y Finanzas y la Agencia Francesa de Desarrollo suscribieron el 01 de abril de 2017 el Convenio de Préstamo Nro. CEC-1008, por el valor de USD 75.000.000,00 (Setenta y cinco millones de dólares de los Estados Unidos de América con 00/100 centavos), para el financiamiento del Programa "Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo en Ecuador";

El 11 de abril de 2019, se suscribió entre la AFD y el Ministerio de Economía y Finanzas, la enmienda No. 1 al convenio de préstamo, a través de la cual se sustituyó en su totalidad el Anexo 2-Descripción del Programa, estableciéndose que "el Ministerio de Educación estará a cargo de la implementación del Programa y ejecutará el componente de construcción y rehabilitación de las escuelas desde la planta central del Ministerio de Educación y a través de sus unidades operativas desconcentradas.(...)"

A través de oficio Nro. **MINEDUC-CGP-2020-00259-OF** de 16 de diciembre de 2020, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la Directora AFD Ecuador el pronunciamiento sobre ejecución de auditorías anuales de evaluación de procedimientos y de ejecución del Programa AFD.

Con oficio **AFD QUITO / 2021 /79** de 04 de marzo de 2021, el Director Adjunto Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo informó a la Coordinadora General de Planificación que " (...) *la AFD considera que las Auditorias son necesarias para comprender los problemas presentados por los procedimientos y los problemas de gestión. (...)*"

Mediante memorando **Nro. MINEDUC-SAE-2021-00667-M** de 23 de junio de 2021, la Subsecretaría de Administración Escolar solicitó a la Coordinación General de Planificación aval y certificación presupuestaria para la contratación de la Auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008 – AFD.

Con memorando **MINEDUC-CGP-2021-00791-M** de 24 de junio de 2021, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la señora Ministra su autorización de AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD", por un monto de USD. 16.180,27.

A través de memorando **MINEDUC-MINEDUC-2021-00168-M** de 29 de junio de 2021, la señora Ministra autorizó a la Coordinadora General de Planificación el AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AFD", por un monto de USD. 16.180,27, incluye IVA.

Mediante memorando **Nro. MINEDUC-CGP-2021-00816-M** de 29 de junio de 2021, la Coordinadora General de Planificación remitió a la Coordinación General Administrativa Financiera la autorización de AVAL para la "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020", por un monto de USD. 16.180,27.

A través de memorando **Nro. MINEDUC-DNF-2021-01394-M** de 06 de julio de 2021, el Director Nacional Financiero, notificó a la Coordinadora General de Planificación la concesión del aval y certificación presupuestaria en el siguiente sentido;

**Certificación presupuestaria No. 397** de 3 de julio de 2021 (60 00 002 001 730602 1701 202 5091 0003) Servicio de Auditoría por un valor de \$14,446.67.

**Certificación presupuestaria No. 398** de 3 de julio de 2021 (60 00 002 001 730602 1701 202 2001 0003) Servicio de Auditoría por un valor de \$1,733.60.

Con fecha 5 de julio del 2021 la Dirección Nacional Financiera aprobó el **Comprobante de Avals a Contratos No. 41** bajo la justificación: "CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 EN EL MARCO DEL CONVENIO DE PRÉSTAMO NRO. CEC 1008 Y SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO (AFD). AUT. MINEDUC-MINEDUC-2021-00168-M Y SOLIC. MINEDUC-CGP-2021-00816-M."

A través de oficio **AFD QUITO / 2021 / 413** de 7 de septiembre de 2021, la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), otorga la No Objeción a los dos procesos de contratación para las Auditorías "Estados financieros 2017-2020" y "Procedimientos 2020-2021", mismos que se llevarán a cabo con las Firmas Auditoras: OHM&CO y ALIADO MATUBERM CIA.LTDA, respectivamente, con la aclaración de que solo la contratación directa permitirá respetar los plazos del proyecto, lo cual es corroborado en el correo electrónico adjunto al Oficio de No Objeción, que señala que la única condición es que dichos procesos contractuales se realicen en contratación directa, debido a la urgencia que se desprende de los ya múltiples atrasos en la ejecución de



ambos servicios y en función del monto atribuido menor al exigido para procesos de concurso público.

Con **oficio Nro. MINEDUC-CGP-2021-00183-OF** de 08 de septiembre de 2021, la Coordinadora General de Planificación solicitó a la Directora AFD Ecuador la No Objeción al Plan de Adquisiciones del Programa (PA-P) en su actualización No. 9.

Mediante **oficio AFD QUITO / 2021 / 416** de 9 de septiembre de 2021, la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), otorga la No Objeción al Plan de Adquisiciones en su actualización No.9, manifestando; *"En el marco del Proyecto CEC1008 Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo del Ecuador, me es grato comunicarle la No Objeción de la AFD a la actualización del plan de adquisiciones. Nos referimos a la solicitud de No objeción recibida el miércoles 08 de septiembre por correo electrónico."*

A través de oficio **AFD QUITO / 2021 / 430** de 28 de septiembre de 2021, la Directora AFD Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), manifestó a la Coordinadora General de planificación; *"(...) La contratación directa no es un proceso competitivo, ni nacional, ni internacional. Eso significa que cuando mandan unos TdRs, en ese caso a una firma auditora, que esa contesta con una oferta que les conviene, la seleccionan y pueden firmar el contrato. (...)"*

Con memorando **No. MINEDUC-GAPC-2021-0437-M** de 28 de septiembre de 2021, la Gerencia para la Administración de Portafolios de Créditos externos solicitó a la Subsecretaría de administración Escolar se proceda con la elaboración de la presente Resolución, adjuntando para el efecto el TDR, el Informe Técnico e Informe Económico.

Mediante memorando Nro. **MINEDUC-SAE-2021-01191-M**, de 29 de septiembre de 2021, el Subsecretario de Administración Escolar, solicitó al Director Nacional de Compras Públicas se elabore la Resolución de Adjudicación para el proceso de contratación de la auditoría.

A través de memorando No. **MINEDUC-DNCP-2021-00758-M** de 1 de octubre de 2021, el Director Nacional de Compras Públicas remitió a la Subsecretaría de Administración Escolar el proyecto de Resolución de Adjudicación.

Mediante Resolución No. **MINEDUC-SAE-2021-00068-R** de 6 de octubre de 2021, el señor Subsecretario de Administración Escolar dispuso: Adjudicar el procedimiento No. AFD-MINEDUC-ACI-CD-012-2021, cuyo objeto es la ***"Contratación de auditoría a los Estados Financieros en el periodo comprendido entre el 01 de febrero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 en el marco del Convenio de Préstamo No. CEC 1008Y suscrito entre la Republica del Ecuador y la Agencia Francesa de Desarrollo AFD"***, a favor de la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES, de nacionalidad ecuatoriana, por el valor de USD \$14,040.00 (catorce mil cuarenta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), Sin incluir IVA.

Con oficio No. **AFD QUITO-2021-460** de 13 de octubre de 2021, la Directora AFD Ecuador de la Agencia Francesa de Desarrollo emite su No Objeción a la suscripción del presente contrato.

El 15 de octubre de 2021 se suscribió el CONTRATO No AFD-MINEDUC-0013-2021, entre el Ministerio de Educación, legalmente representado por el señor Juan Gabriel Casañas, en calidad de Subsecretario de Administración Escolar, y la firma auditora OHM&CO. CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES., legalmente representada por el señor Mahauad Leon Chafick Patricio, para la **"CONTRATACIÓN DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO**