

Memorando No. SCVS-DSC-2025-0011-MC

Guayaquil, 14 de enero de 2025

PARA: Psc. Org. Kimberly Mishell Sevilla Tapia
Asesora de Despacho
Ing. Jessica Elizabeth Ramírez Torres
Directora Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio
Abg. Paola Plaza Moreira
Intendente Nacional de Compañías (S)
Abg. Jaime Andre Orellana Sampedro
Intendente Nacional de Mercado de Valores (E)
Abg. Alfredo Antonio Gil Estrada
Intendente Nacional de Seguros
Abg. Ciomara Nuñez Maisincho
Intendente Nacional de Procuraduría y Asesoría Institucional (E)
Ing. Holger Vicente Prieto Suárez
Intendente Nacional Administrativo y Financiero
Ing. Carlos Luis Moncayo Chiang
Intendente Nacional de Planificación y Gestión Estratégica (E)
Ab. Verónica Valeria Rodríguez Barco
Intendente Regional de Compañías, Valores y Seguros de Quito
Abg. Juan Alberto Herrera Garcés
Intendente Regional de Compañías, Valores y Seguros de Machala
Dr. Cristian Calle Wilchis
Intendente Regional de Compañías, Valores y Seguros de Cuenca
Dr. Natalia Beatriz González Sierra
Intendente Regional de Compañías, Valores y Seguros de Ambato
Abg. Ana Gabriela Moncayo Ramirez
Intendente Regional de Compañías, Valores y Seguros de Loja
Abg. Mirtha Jeniffer Macías Fernández
Intendente Regional de Compañías, Valores y Seguros de Portoviejo
Ing. Herminia Vicenta Suárez Ramos
Directora Nacional de Prevención de Lavado de Activos (E)
Lcda. Mónica Michelle Rosales Flores
Directora Nacional de Imagen Corporativa y Comunicación Social
Abg. Gisela Torres Bonilla
Directora Nacional de Gestión Documental y Archivo
Ing. José Luis Guerra Cedillo
Director Nacional de Tecnologías de Información y Comunicación (E)
Mgs. Anita María Jouvin Henríquez
Directora Nacional de Inspección, Control, Auditoría e Intervención
Abg. Ibeth Veloz Benítez
Directora Nacional de Actos Societarios y Disolución (S)
Abg. Jessica Paola Gaona Reyes
Directora Nacional de Consultas y Desarrollo Normativo
Econ. Carlos Victor Ochoa Koppel
Director Nacional de Control (E)
Abg. Lisette Marlene Camposano Castro
Directora Nacional de Autorización y Registro (E)
Mgs. Winster Erwins Miranda Salvador
Director Nacional de Fiscalización, Consultas y Desarrollo Normativo (E)
Abg. Ma. Elena Espinel Mawyin
Directora Nacional de Negocios Fiduciarios (E)
Abg. Juana Rodas
Directora Nacional de Auditoría (E)
Ing. Natalia Márquez Ramirez
Directora Nacional de Control Técnico de Seguros y Reaseguros (E)
Abg. Maria Gracia Neira

Memorando No. SCVS-DSC-2025-0011-MC

Directora Nacional de Normativa y Reclamos (S)

Abg. Lorena Yesenia Guerra Burbano

Directora Nacional de Administración del Talento Humano

Ing. Carolina Jimenez Burgos

Directora Nacional Administrativa

CPA. Angela León Vargas

Directora Nacional Financiera

Mgs. Daniel Mosquera Molina

Director Nacional de Investigación y Cooperación (E)

Abg. Jemmy Raquel Alaña Torres

Directora Nacional de Asesoría Institucional (E)

Abg. Bajaña Kittyle Cesar Andres

Director Nacional de Procuraduría (E)

Econ. Carmita Patricia Vega Valencia

Directora Regional de Inspección, Control, Auditoria e Intervención

Abg. Thais Torre Sotomayor

Director Regional de Actos Societarios y Disolución

Ing. María Belén Figueroa Grijalva

Directora Regional de Mercado de Valores

Abg. Juan Carlos Novoa Flor

Director Regional de Seguros

Ing. Mercy Janeth Estrada Osejo

Dirección Regional Administrativa y Financiera

Abg. Efrén Vintimilla Veliz

Director Regional de Procuraduría y Asesoría Institucional

Dr. Juan Esteban Espinosa Vela

Director Regional de Gestión Documental y Archivo

ASUNTO: Disposición de cumplimiento, seguimiento y evaluación de la recomendación 1 al informe DPGY-0176-2024 emitidas por la Contraloría General del Estado.

De mi consideración:

Mediante oficio Nro. 098-SCVS-AI-GY-2024 de 26 de diciembre de 2024, ingresado a esta entidad con fecha 27 de diciembre de 2024, la Contraloría General del Estado, remite una copia del Informe aprobado Nro. DPGY-0176-2024 referente a: *"Examen especial al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa DPGY-0091-2022, DPGY-0003-2023, DPGY-0045-2023, DPGY-0111-2023, DPGY-0116-2023, DPGY-0017-2024 Y DPGY-0086-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de julio de 2024"*.

Con oficio Nro. S/N de 27 de noviembre de 2024, se nombró a la Psc. Org. Kimberly Mishell Sevilla Tapia, Asesora de Despacho de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, como usuario administrador de la Entidad del módulo facilitador "Registro Cumplimiento de Recomendaciones" habilitado por la Contraloría General del Estado.

En referencia al cabal cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General del Estado a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, señalo lo siguiente:

La Constitución de la República del Ecuador establece:

"(...) Art. 233 de la Constitución de la República establece el principio de responsabilidad de las servidoras o servidores públicos en el ejercicio de sus funciones al señalar que: "Ninguna servidora ni servidor público estará exento de responsabilidades por los actos realizados en el ejercicio de sus funciones o por omisiones, y serán responsable administrativa, civil y penalmente por el manejo y administración de fondos, bienes o recursos públicos."

Memorando No. SCVS-DSC-2025-0011-MC

La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, señala:

"(...) Art. 40.- Responsabilidad por acción u omisión. - Las autoridades, dignatarios, funcionarios y demás servidores de las instituciones del Estado, actuarán con la diligencia y empeño que emplean generalmente en la administración de sus propios negocios y actividades, caso contrario responderán, por sus acciones u omisiones, de conformidad con lo previsto en esta ley.". Siendo responsables administrativa, civil y penalmente. (...)"

El art. 48 de la Ley Ibídem, establece que: *"Las sanciones de destitución o de multa, o ambas conjuntamente, las ejecutará la correspondiente autoridad nominadora de la institución del Estado, de la que dependa el servidor, a requerimiento y por resolución ejecutoriada de la Contraloría General del Estado. (...) Para la imposición de sanciones provenientes de los exámenes de auditoría, no será necesaria la instauración de un sumario administrativo en la entidad empleadora."*

"(...) Art. 92.- Recomendaciones de auditoría. - Las recomendaciones de auditoría, una vez comunicadas a las instituciones del Estado y a sus servidores, deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio; serán objeto de seguimiento y su inobservancia será sancionada por la Contraloría General del Estado."

La Norma de Control Interno de la Contraloría General del Estado, 600-02 Evaluaciones periódicas:

"...En el caso de las disposiciones, recomendaciones y observaciones emitidas por los órganos de control, la unidad a la cual éstas son dirigidas emprenderá de manera efectiva las acciones pertinentes dentro de los plazos establecidos, considerando que éstas son de cumplimiento obligatorio..."

La Ley Orgánica del Servicio Público, indica:

"(...) Art. 22.- Deberes de las o los servidores públicos. - Son deberes de las y los servidores públicos: d) Cumplir y respetar las órdenes legítimas de los superiores jerárquicos. El servidor público podrá negarse, por escrito, a acatar las órdenes superiores que sean contrarias a la Constitución de la República y la Ley(...)". (Énfasis agregado)

"(...) Art. 41.- Responsabilidad administrativa. -La servidora o servidor público que incumpliere sus obligaciones o contraviniera las disposiciones de esta Ley, sus reglamentos, así como las leyes y normativa conexas, incurrirá en responsabilidad administrativa que será sancionada disciplinariamente, sin perjuicio de la acción civil o penal que pudiere originar el mismo hecho. La sanción administrativa se aplicará conforme a las garantías básicas del derecho a la defensa y el debido proceso."

Estatuto Orgánico, Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, señala:

La Directora Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio (...) "Artículo 10 subnumeral 1.3.1.3.1 "Atribuciones y Responsabilidades" "j) Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en los exámenes especiales de la Contraloría General del Estado (...)"

Por lo expuesto, pongo en su conocimiento las indicadas recomendaciones del Informe Nro. DPGY-0176-2024, relacionado con " Examen especial al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa DPGY-0091-2022, DPGY-0003-2023, DPGY-0045-2023, DPGY-0111-2023, DPGY-0116-2023, DPGY-0017-2024 y DPGY-0086-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS , VALORES Y SEGUROS, por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio de 2024", son:

Memorando No. SCVS-DSC-2025-0011-MC

Al Superintendente de Compañías, Valores y Seguros:

DPGY-0176-2024 # 1

1. *"Dispondrá al usuario administrador de la entidad y a los usuarios operadores de las diferentes direcciones que mantengan actualizado el módulo facilitador "Registro Cumplimiento de Recomendaciones" habilitado por la Contraloría General del Estado, con la evidencia documental que sustente el cumplimiento de las recomendaciones, a fin de documentar las acciones correctivas implementadas por la entidad"*

Sobre la base de las disposiciones legales señaladas y, con el fin de cumplir con las recomendaciones notificadas por la Contraloría General del Estado, **DISPONGO** su aplicación inmediata y obligatoria de la indicada recomendación de la Contraloría General del Estado, conforme su representación, lo siguiente:

1. Al usuario administrador y a los usuarios operadores de las diferentes direcciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que mantengan actualizado el módulo facilitador "Registro Cumplimiento de Recomendaciones" habilitado por la Contraloría General del Estado, con la evidencia documental que sustente el cumplimiento de las recomendaciones, a fin de documentar las acciones correctivas implementadas por la entidad.

2. A todos los responsables del cumplimiento de las recomendaciones, cumplir con lo indicado sobre el uso del aplicativo, conforme el Acuerdo No. 010-CG-2022 "Instructivo para el registro de Acciones y Medios de Verificación para el Cumplimiento de las Recomendaciones", publicado en el segundo Suplemento del Registro Oficial No. 123 de 09 de agosto de 2022.

3. A todos los responsables del cumplimiento de recomendaciones de la Contraloría General del Estado deberán registrarse como usuario operador en los medios o servicios electrónicos que la Contraloría General del Estado provee a través de su portal web, en el término de 15 días.

Los operadores de la plataforma de la Contraloría General del Estado deberán cargar la información sobre el cumplimiento de las recomendaciones dadas y los medios de verificación como evidencia del cumplimiento de las recomendaciones a cada una de sus Intendencias y Direcciones.

4. A todos los responsables de la implementación de las recomendaciones que se encuentren aún en proceso y/o parcialmente cumplidas, realizar las gestiones y acciones necesarias para su cumplimiento.

Para el efecto, deberán presentar a la Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio, los informes respectivos que comuniquen y demuestren el cumplimiento de las recomendaciones de la Contraloría General del Estado, dentro de los plazos que se haya establecido. La Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio, realizará el seguimiento respectivo para el cumplimiento de las recomendaciones, debiendo informar mensualmente a este despacho hasta los primeros 10 días de cada mes.

5. A todos los responsables de la implementación de las recomendaciones deberán remitir a la Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio, los informes mensuales que comuniquen y demuestren el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General del Estado, hasta los 5 primeros días de cada mes. La Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio, deberá realizar el seguimiento respectivo para el cumplimiento de las recomendaciones en los exámenes especiales de la Contraloría General del Estado.

6. A todos los responsables de la implementación de las recomendaciones que, en caso de requerirlo, se remita a la Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio, los planes de acción actualizados para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en informes de la Contraloría General del Estado, a fin que realice el respectivo seguimiento por

Memorando No. SCVS-DSC-2025-0011-MC

parte de la Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio

7. La aplicación inmediata y obligatoria conforme sus facultades y competencias, siendo de su absoluta responsabilidad realizar las gestiones necesarias y presentar los justificativos de respaldo para avanzar con el 100% en el cumplimiento de las recomendaciones descritas en el Informe Nro. DPGY-0176-2024.

Finalmente, es importante mencionar que para identificar en su contexto la observación que tiene relación directa con la recomendación antes citada, ustedes pueden descargar el informe Nro. DPGY-0176-2024 en la página WEB de Contraloría General del estado accediendo al siguiente enlace: "<https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=78588&tipo=inf>".

Cualquier inquietud comunicarse con la Dirección Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio, la Ing. Jessica Ramírez Torres: jeramirez@supercias.gob.ec extensión 2154. Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

Abg. Luis Cabezas-Klaere

SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

Elaborado por:	Ing. Jessica Ramírez - Directora Nacional de Planificación, Procesos, Calidad y Gestión del Cambio
Revisado por:	Abg. Evelyn Soria - Asesora
	Psc. Org. Kimberly Sevilla- Asesora

Trámite N° 287-0057-25 - 11061-0057-24