

**Memorando Nro. EPM-GTHU-2022-1515-M**

**Ibarra, 04 de octubre de 2022**

**PARA:** Sr. Mgs. Luis Santiago Chiriboga López  
**Gerente Financiero**

**ASUNTO:** VALIDACIÓN DE DEPOSITO DE LA SRA CRISTINA VALDEZ POR SUBSIDIOS DE SALUD

De mi consideración:

Según Memorando N° EPM-GG-0117-2022-M de fecha 12 de mayo de 2022, suscrito por el Sr. Mgtr. Luis Fernando Ruiz Obando en calidad de Gerente General, en el que solicita lo siguiente:

*"(...) en su condición de Gerente Financiero y Gerente de Talento Humano, el cumplimiento inmediato y obligatorio de la recomendación (20) formulada en este examen, de todo lo cual se generarán las evidencias correspondientes y se informará oportunamente a Gerencia General con copia a la Dirección de Planificación, Procesos e Innovación.*

*Toda vez que en el capítulo II, Resultados del Examen, se establece:*

**Valores por subsidio de enfermedad pendientes de recuperación**

*Al respecto se emite como conclusión:*

*"Los Gerentes Financieros, la Gerente Financiera, Encargada, no supervisaron, que las Contadoras y Jefa del Departamento de Contabilidad, informen oportunamente de los valores por concepto de planillas del IESS por subsidios de enfermedad, por un valor total de 9 181,28 USD, que se encuentran registrados en la cuenta 113.19.01.001 Cuentas por Cobrar Otros Ingresos, que no han sido recuperados, para que se inicien las gestiones pertinentes; los Gerentes Administrativos, no dispusieron que el Jefe del Departamento de Talento Humano, implemente procedimientos de control para recuperar los valores por subsidios de enfermedad, mediante descuentos de los roles de pagos mensuales y de las liquidaciones de haberes; adicionalmente los servidores que se beneficiaron por concepto de estos subsidios no cancelaron oportunamente los valores pendientes, previo a la salida de la Institución; ocasionando que no se recupere el valor de 9 181,28 USD".*

*Por lo que se recomienda:*

*Al Gerente Financiero y a la Gerente de Talento Humano*

*20.- Coordinarán el descuento oportuno de los subsidios por enfermedad que son asumidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de las remuneraciones mensuales de los servidores beneficiarios de estas prestaciones, con la finalidad de salvaguardar los recursos financieros institucionales. (Página 117)"*

**PETICIÓN**

Por medio del presente, me permito solicitar de la manera más comedida se ponga en conocimiento a la Gerencia Financiera la transferencia de la Mutualista Imbabura de fecha 29 de septiembre de 2022 con Ref. 545734 y Doc. 0018333181 del valor de \$121.20 realizado por la Sra. Cristina Valdez Perugachi.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

**Memorando Nro. EPM-GTHU-2022-1515-M**

**Ibarra, 04 de octubre de 2022**

*Documento firmado electrónicamente*

Mgtr. Cristian Andrés Arrieta Balcazar  
**GERENTE DE TALENTO HUMANO**

Copia:  
Sra. Ing. Carolina Estefanía Yamá Narváez  
**Funcionario 4**

cy