



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**AUDITORÍA INTEGRAL AL GOBIERNO AUTÓNOMO**  
**DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO**  
**CUELLAJE, DEL CANTÓN COTACACHI, PROVINCIA DE**  
**IMBABURA, PERÍODO 2019.**

**Trabajo de Integración Curricular**

Tipo: Proyecto de Investigación

Presentado para optar al grado académico de:

**INGENIEROS EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A.**

**AUTORES:**

ROSA MIKAHELA ALVAREZ ANGULO

STALYN OSWALDO BONILLA CHUGCHILAN

Riobamba – Ecuador

2021



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**AUDITORÍA INTEGRAL AL GOBIERNO AUTÓNOMO**  
**DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO**  
**CUELLAJE, DEL CANTÓN COTACACHI, PROVINCIA DE**  
**IMBABURA, PERÍODO 2019.**

**Trabajo de Integración Curricular**

Tipo: Proyecto de Investigación

Presentado para optar al grado académico de:

**INGENIEROS EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A.**

**AUTORES: ROSA MIKAHELA ALVAREZ ANGULO**

**STALYN OSWALDO BONILLA CHUGCHILAN**

**DIRECTORA: Ing. MARÍA AUXILIADORA FALCONÍ TELLO MSc.**

Riobamba – Ecuador

2021

**©2021, Rosa Mikahela Alvarez Angulo & Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan**

Se autoriza la reproducción total o parcial, con fines académicos, por cualquier medio o procedimiento, incluyendo la cita bibliográfica del documento, siempre y cuando se reconozca el Derecho de Autor.

Nosotros, Rosa Mikahela Alvarez Angulo y Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan, declaramos que el presente trabajo de titulación es de nuestra autoría, y que los resultados de este son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente están debidamente citados y referenciados según la norma APA edición vigente a la fecha.

Como autores asumimos la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación; el patrimonio intelectual pertenece a la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.

Riobamba, 30 de agosto de 2021



**Rosa Mikahela Alvarez Angulo**

**C.C 100363231-0**



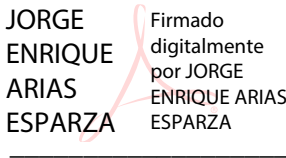
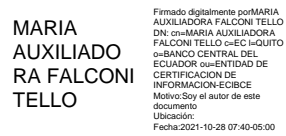
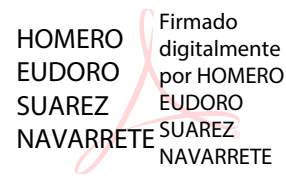
**Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan**

**C.C 172528012-5**



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

El Tribunal del Trabajo de Integración Curricular certifica que: el Trabajo de Integración Curricular: Tipo Proyecto de Investigación, **AUDITORÍA INTEGRAL AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE, DEL CANTÓN COTACACHI, PROVINCIA DE IMBABURA, PERÍODO 2019**, realizado por los señores: **ROSA MIKAHELA ALVAREZ ANGULO Y STALYN OSWALDO BONILLA CHUGCHILAN**, ha sido minuciosamente revisado por los Miembros del Tribunal del Trabajo de integración curricular, el mismo que cumple con los requisitos científicos, técnicos, legales, en tal virtud el Tribunal autoriza su presentación.

	<b>FIRMA</b>	<b>FECHA</b>
Ing. Jorge Enrique Arias Esparza, MSc. <b>PRESIDENTE DEL TRIBUNAL</b>	 JORGE ENRIQUE ARIAS ESPARZA	2021 – 08 - 30
Ing. María Auxiliadora Falconí Tello, MSc. <b>DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR</b>	 MARIA AUXILIADO RA FALCONI TELLO	2021 – 08 - 30
Ing. Homero Eudoro Suárez Navarrete, MDE, MSD. <b>MIEMBRO DEL TRIBUNAL</b>	 HOMERO EUDORO SUAREZ NAVARRETE	2021 – 08 - 30

## **DEDICATORIA**

Dedico esta tesis primeramente a Dios, quien ha derramado en mí sus bendiciones y darme las fuerzas necesarias para culminar mis estudios. A mis padres Martha Angulo y Amador Alvarez, a mis hermanos y sobrinos, quien han sido un pilar fundamental en todo este trayecto estudiantil, gracias por brindarme todo su apoyo y ese amor incondicional para luchar y conseguir todas mis metas propuestas, a quienes dedico con todo mi amor el esfuerzo y dedicación de este trabajo de titulación.

*Rosa Mikahela Alvarez Angulo*

El presente trabajo de titulación lo dedico principalmente a Dios quien me ha dado sabiduría, fuerza, y perseverancia para alcanzar mis objetivos. A mis padres Enma Chugchilan y Luis Bonilla, por su amor, comprensión y apoyo incondicional, por siempre motivarme y transmitirme fortaleza para alcanzar mis metas, por formarme con buenos valores para ser una persona de bien. A mis hermanas y hermanos, y demás familia, por estar presentes y apoyarme durante toda esta etapa de mi vida.

*Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan*

## **AGRADECIMIENTO**

Le agradecemos a Dios por habernos dado la vida y ser una guía para disfrutar cada momento de la vida, por ser nuestra fortaleza y ayudarnos a culminar con éxito nuestra carrera y alcanzar los sueños anhelados.

Damos gracias a nuestros queridos padres por los valores que nos han enseñado, por su apoyo tanto económico e incondicional durante toda nuestra vida estudiantil, agradecemos por compartir nuestras alegrías y tristezas, gracias por sus consejos, comprensión y apoyo absoluto.

A todos nuestros docentes de la ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO, quienes de manera muy profesional y responsable han compartido todos sus conocimientos y experiencias durante toda nuestra formación académica.

*Rosa Mikahela Alvarez Angulo*

*Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan*

## TABLA DE CONTENIDO

ÍNDICE DE CONTENIDO .....	vii
ÍNDICE DE TABLAS.....	ix
ÍNDICE DE GRÁFICOS.....	x
ÍNDICE DE FIGURAS.....	xi
ÍNDICE DE ANEXOS .....	xii
RESUMEN.....	xiii
ABSTRACT.....	xiv
INTRODUCCIÓN .....	xv

### CAPÍTULO I

<b>1. MARCO TEÓRICO – REFERENCIAL .....</b>	<b>2</b>
1.1. <b>Planteamiento del problema.....</b>	<b>2</b>
1.1.1. <i>Formulación del problema.....</i>	<i>3</i>
1.1.2. <i>Sistematización del problema.....</i>	<i>3</i>
1.1.3. <i>Delimitación del problema .....</i>	<i>4</i>
1.2. <b>Objetivos .....</b>	<b>4</b>
1.2.1. <i>Objetivo general .....</i>	<i>4</i>
1.2.2. <i>Objetivos específicos.....</i>	<i>5</i>
1.3. <b>Justificación del problema.....</b>	<b>5</b>
1.3.1. <i>Justificación teórica .....</i>	<i>5</i>
1.4. <b>Antecedentes de investigación.....</b>	<b>7</b>
1.4.1. <i>Antecedentes históricos .....</i>	<i>7</i>
1.5. <b>Marco teórico.....</b>	<b>9</b>
1.5.1. <i>Auditar .....</i>	<i>9</i>
1.5.2. <i>Definición de auditoría .....</i>	<i>10</i>
1.5.3. <i>Importancia de la auditoría .....</i>	<i>10</i>
1.5.4. <i>Tipos de auditoría.....</i>	<i>10</i>
1.5.5. <i>Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) .....</i>	<i>12</i>
1.5.6. <i>Riesgos de auditoría .....</i>	<i>13</i>
1.5.7. <i>Técnicas de auditoría .....</i>	<i>14</i>
1.5.8. <i>Evidencia de la auditoría .....</i>	<i>15</i>
1.5.9. <i>Pruebas de auditoría .....</i>	<i>17</i>
1.5.10. <i>Hallazgos .....</i>	<i>17</i>

1.5.11. <i>Papeles de trabajo</i> .....	18
1.5.12. <i>Marcas de auditoría</i> .....	19
1.5.13. <i>Referenciación e índices</i> .....	20
1.5.14. <i>Informe de auditoría</i> .....	20
1.5.15. <i>Antecedentes conceptuales de la auditoría integral</i> .....	21
1.5.16. <i>Antecedentes conceptuales de la auditoría de control interno</i> .....	24
1.5.17. <i>Antecedentes conceptuales de la auditoría de gestión</i> .....	26
1.5.18. <i>Antecedentes conceptuales de la auditoría de cumplimiento</i> .....	30
1.5.19. <i>Antecedentes conceptuales de la auditoría financiera</i> .....	31
1.6. <b>Idea a defender</b> .....	32
1.6.1. <i>Variable dependiente</i> .....	32
1.6.2. <i>Variable independiente</i> .....	32

## CAPÍTULO II

<b>2. MARCO METODOLÓGICO</b> .....	33
2.1. <b>Enfoque de investigación</b> .....	33
2.2. <b>Nivel de investigación</b> .....	33
2.3. <b>Tipo de estudio</b> .....	33
2.4. <b>Población y muestra</b> .....	34
2.5. <b>Métodos, técnicas e instrumentos de investigación</b> .....	35
2.6. <b>Técnicas de investigación</b> .....	36
2.7. <b>Instrumentos de investigación</b> .....	37
2.8. <b>Análisis e interpretación de resultados</b> .....	37

## CAPÍTULO III

<b>3. MARCO DE RESULTADOS, ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS</b> ...	53
3.1. <b>Propuesta</b> .....	53
3.2. <b>Archivo permanente</b> .....	54
4.2.1. <i>Información general</i> .....	57
3.3. <b>Archivo corriente</b> .....	85
3.3.1. <i>Fase I: planificación</i> .....	89
3.3.2. <i>Fase II: ejecución</i> .....	124
3.4. <b>Comunicación de resultados</b> .....	374
<b>CONCLUSIONES</b> .....	417
<b>RECOMENDACIONES</b> .....	418

## BIBLIOGRAFÍA

## ANEXOS

## ÍNDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1-1:</b>	Marcas de auditoría .....	19
<b>Tabla 2-2:</b>	Población del GAD Parroquial Seis de Julio Cuellaje.....	35
<b>Tabla 3-2:</b>	Conocimiento de auditorías anteriores .....	37
<b>Tabla 4-2:</b>	Conocimiento de la misión.....	38
<b>Tabla 5-2:</b>	Conocimiento de la visión .....	39
<b>Tabla 6-2:</b>	Existencia de un manual de funciones.....	40
<b>Tabla 7-2:</b>	Existencia de un código de ética.....	41
<b>Tabla 8-2:</b>	Cumplimiento de objetivos y metas institucionales .....	42
<b>Tabla 9-2:</b>	Toma de decisiones en la institución.....	43
<b>Tabla 10-2:</b>	Gestión del presidente .....	44
<b>Tabla 11-2:</b>	Aplicación de indicadores .....	45
<b>Tabla 12-2:</b>	Existencia de planes preventivos para mitigar los riesgos.....	46
<b>Tabla 13-2:</b>	Elaboración de presupuestos para la ejecución de obras .....	47
<b>Tabla 14-2:</b>	Control de los ingresos y gastos en la ejecución de proyectos .....	48
<b>Tabla 15-2:</b>	El presupuesto asignado para cada obra es de total cumplimiento.....	49
<b>Tabla 16-2:</b>	Cumplimiento con el Servicio Nacional de Contratación Pública .....	50
<b>Tabla 17-2:</b>	Necesidad de realizar una auditoría integral.....	51
<b>Tabla 18-3:</b>	índice del archivo permanente .....	56
<b>Tabla 19-3:</b>	Cronograma de actividades .....	102
<b>Tabla 20-3:</b>	Equipo de auditoría.....	103
<b>Tabla 21-3:</b>	Funcionarios y empleados de la entidad en el año 2019 .....	104
<b>Tabla 22-3:</b>	Recursos humanos .....	109
<b>Tabla 23-3:</b>	Servicios .....	109
<b>Tabla 24-3:</b>	Recursos materiales .....	110
<b>Tabla 25-3:</b>	Rangos para la evaluación de cuestionarios .....	122
<b>Tabla 26-3:</b>	Nivel de confianza.....	123
<b>Tabla 27-3:</b>	Nivel de riesgo.....	123
<b>Tabla 28-3:</b>	Nivel de riesgo y nivel de confianza .....	142
<b>Tabla 29-3:</b>	Cumplimiento de leyes .....	350

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

<b>Gráfico 1-1.</b> Riesgos de auditoría.....	13
<b>Gráfico 2-1.</b> Técnicas de auditoría .....	14
<b>Gráfico 3-1.</b> Tipos de evidencia .....	16
<b>Gráfico 4-2.</b> Conocimiento de auditorías anteriores .....	38
<b>Gráfico 5-2.</b> Conocimiento de la misión .....	39
<b>Gráfico 6-2.</b> Conocimiento de la visión .....	40
<b>Gráfico 7-2.</b> Existencia de un manual de funciones.....	41
<b>Gráfico 8-2.</b> Existencia de un código de ética.....	42
<b>Gráfico 9-2.</b> Cumplimiento de objetivos y metas institucionales.....	43
<b>Gráfico 10-2.</b> Toma de decisiones en la institución .....	44
<b>Gráfico 11-2.</b> Gestión del presidente.....	45
<b>Gráfico 12-2.</b> Aplicación de indicadores.....	46
<b>Gráfico 13-2.</b> Existencia de planes preventivos para mitigar los riesgos.....	47
<b>Gráfico 14-2.</b> Elaboración de presupuestos para la ejecución de obras .....	48
<b>Gráfico 15-2.</b> Control de los ingresos y gastos en la ejecución de proyectos .....	49
<b>Gráfico 16-2.</b> El presupuesto asignado para cada obra es de total cumplimiento .....	50
<b>Gráfico 17-2.</b> Cumplimiento con el Servicio Nacional de Contratación Pública.....	51
<b>Gráfico 18-2.</b> Necesidad de realizar una auditoría integral.....	52
<b>Gráfico 19-3.</b> Nivel de riesgo y nivel de confianza.....	142
<b>Gráfico 20-3.</b> Análisis vertical del Activo 2018.....	172
<b>Gráfico 21-3.</b> Análisis vertical Pasivos 2018 .....	173
<b>Gráfico 22-3.</b> Análisis vertical Patrimonio 2018.....	174
<b>Gráfico 23-3.</b> Análisis vertical Activos 2019.....	175
<b>Gráfico 24-3.</b> Análisis vertical Pasivos 2019 .....	176
<b>Gráfico 25-3.</b> Análisis vertical 2019 .....	177
<b>Gráfico 26-3.</b> Análisis vertical Resultados de operación 2018 .....	189
<b>Gráfico 27-3.</b> Análisis vertical resultados de operación 2019.....	190
<b>Gráfico 28-3.</b> Análisis vertical Transferencias netas 2018.....	191
<b>Gráfico 29-3.</b> Análisis vertical Transferencias netas 2019.....	192
<b>Gráfico 30-3.</b> Cumplimiento de leyes .....	351

## ÍNDICE DE FIGURAS

<b>Figura 1-1.</b> Ubicación geográfica de la Parroquia .....	9
<b>Figura 2-3.</b> Imagen corporativa.....	58
<b>Figura 3-3.</b> Mapa Distrito Cotacachi.....	59
<b>Figura 4-3.</b> Valores corporativos .....	63
<b>Figura 5-3.</b> Estructura orgánica.....	66
<b>Figura 6-3.</b> Estructura orgánica.....	67
<b>Figura 7-3.</b> Estructura orgánica.....	68
<b>Figura 8-3.</b> Entidad .....	101



## **ÍNDICE DE ANEXOS**

**ANEXO A:** ENCUESTA

**ANEXO B:** ENTREVISTA

**ANEXO C:** PRESIDENCIA

**ANEXO D:** VOCALÍA

**ANEXO E:** ARCHIVO

**ANEXO F:** MINISTERIO DE INCLUSIÓN ECONÓMICA Y SOCIAL (MIES)

**ANEXO G:** CONTABILIDAD

**ANEXO H:** SECRETARÍA

## RESUMEN

El objetivo de este trabajo de titulación tuvo como propósito la realización de una auditoría integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, Provincia de Imbabura, Cantón Cotacachi, periodo 2019, para evaluar las operaciones administrativas, financieras y el cumplimiento de las leyes que le son aplicables. Esto se realizó mediante la evaluación del Control Interno a través de la aplicación del método COSO I, establecido en las Normas de Control Interno para el sector público, lo que permitió detectar el nivel de cumplimiento y riesgo en los diferentes procesos. Asimismo, se utilizó indicadores para medir la eficiencia, eficacia y economía de la gestión administrativa. Por otro lado, se analizó las cifras presentadas en los estados financieros del periodo auditado a fin de determinar la razonabilidad de los saldos. Finalmente, se verificó el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables a la entidad. Posteriormente se emitió un informe de Auditoría Integral, en donde se detallan las debilidades con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, útiles para la aplicación de medidas correctivas ante estas deficiencias encontradas en la investigación. Se concluye que algunos de los procesos que se realizan dentro de la entidad no son ejecutados correctamente de acuerdo con las normas que la regulan. Se recomienda realizar más auditorías a la entidad con la finalidad de mejorar los procesos y cumplir con todas las normativas vigentes, y así evitar sanciones que afecten al desarrollo económico de la parroquia.

**Palabras claves:** <AUDITORÍA INTEGRAL>, <CONTROL INTERNO>, <COSO I>, <AUDITORÍA FINANCIERA>, <AUDITORÍA DE GESTIÓN>, <AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO>



Firmado electrónicamente por:  
JHONATAN RODRIGO  
PARREÑO UQUILLAS



21-10-2021

1934-DBRA-UTP-2021

## **ABSTRACT**

The objective of this research work was to carry out a comprehensive audit to Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje in Cotacachi Canton of Imbabura Province, during the period 2019 to evaluate administrative and financial operations and the compliance of law enforcement. It was done by evaluating Internal Control through the application of COSO I method, which is established in the Internal Control Standards for the public sector. This, allowed to detect the level of compliance and risk in the different processes. Likewise, indicators were used to measure the efficiency, effectiveness and economy of administrative management. On the other hand, the figures presented in the financial statements of the audited period were analyzed in order to determine the reasonableness of balances. Finally, law enforcement and applicable regulations to the entity were verified. Subsequently, a Comprehensive Audit report was issued, detailing the weaknesses with the respective conclusions and useful recommendations for the application of corrective measures to these deficiencies that were found in the investigation. It is concluded that some of the processes that are carried out within the entity are not executed correctly in accordance with the rules that regulate it. It is recommended to carry out more audits to the institution to improve processes and comply with all current regulations, and thus avoid penalties that affect the economic development of the parish.

**KEYWORDS:** <COMPREHENSIVE AUDIT>, <INTERNAL CONTROL>, <COSO I>, <FINANCIAL AUDIT>, <MANAGEMENT AUDIT>, <COMPLIANCE AUDIT>

SILVIA  
NARCISA  
CAZAR  
COSTALES



Firmado  
digitalmente por  
SILVIA NARCISA  
CAZAR  
COSTALES

## **INTRODUCCIÓN**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje en el desarrollo de sus operaciones ha ido administrando los recursos económicos de la parroquia Seis de Julio Cuellaje, a través de proyectos encaminados al desarrollo productivo, cultural, deportivo, comercial, turístico y social, mediante el Plan Operativo Anual.

Los párrafos consecuentes se los realizó mediante un análisis detallado de las operaciones administrativas, financieras y el cumplimiento de leyes que le son aplicables, aquí se evidencian falencias en el Control Interno, lo que perjudica el logro de los objetivos y metas de la institución, lo que genera el retraso y malestar en la ejecución de las operaciones.

Por lo tanto, el presente trabajo se ha enfocado en evaluar la ejecución de procesos, que garantice el correcto funcionamiento y utilización de los recursos esto mediante la realización de una auditoría integral, que ha permitido medir la razonabilidad de los estados financieros, la eficiencia y eficacia en las operaciones y el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables.

Por lo cual la presente investigación consta de una Auditoría de Control Interno, Auditoría Financiera, Auditoría de Gestión y Auditoría de Cumplimiento.

En el capítulo I se realiza el planteamiento del problema, objetivos, justificación, antecedentes de la investigación y marco teórico referente a la auditoría integral e idea a defender.

En el capítulo II contiene la metodología de la investigación y los resultados de las encuestas aplicadas al personal de la institución.

En el capítulo III se elabora la propuesta mediante la ejecución de la auditoría integral, misma que está conformada por la planificación, evaluación del control interno, mediante la aplicación del COSO I, la realización de la auditoría de gestión, auditoría financiera y auditoría de cumplimiento, y así de esta manera emitir un informe en base a los hallazgos encontrados con sus respectivas conclusiones y recomendaciones.

## CAPÍTULO I

### MARCO TEÓRICO – REFERENCIAL

#### 1.1. Planteamiento del problema

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje, se encuentra ubicado en la Av. 6 de Julio y Alejandro Ayala - Cuellaje a la Esquina del Parque Central (Provincia de Imbabura, Cantón Cotacachi).

La Parroquia Seis de Julio Cuellaje, fue fundada el 5 de agosto de 1964 mediante decreto ejecutivo N° 189.RO/421 de 27 de septiembre del 2001.

El GAD se encarga de administrar los recursos económicos de la parroquia Seis de Julio Cuellaje, a través de proyectos encaminados al desarrollo productivo, cultural, deportivo, comercial, turístico y social, mediante el Plan Operativo Anual.

Para ello se trabaja a través de comisiones para facilitar y dar solución a los requerimientos de los moradores, entre las comisiones tenemos: comisión de producción, turismo y medio ambiente, comisión de obras públicas y vialidad, comisión de cultura y deportes, comisión de salud y educación, comisión de seguridad y comunicación.

Actualmente su representante legal es el señor Ángel Widberto Flores Pilatuña, y se encuentra conformado por 15 trabajadores.

Según la Constitución de la República del Ecuador en su artículo 238 establece que: “Los gobiernos autónomos descentralizados gozarán de autonomía política, administrativa y financiera, y se regirán por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad interterritorial, integración y participación ciudadana. En ningún caso el ejercicio de la autonomía permitirá la secesión del territorio nacional”.

Constituye gobiernos autónomos descentralizados las juntas parroquiales rurales, los concejos municipales, los concejos metropolitanos, los consejos provinciales y los consejos regionales. (Constitución de la República del Ecuador, 2008)

Luego de haber analizado a la institución se logró detectar una serie de problemas, los mismos que afectan financiera, administrativa y legalmente el desarrollo de las actividades, entre ellos tenemos:

- No se rigen a las normativas vigentes en cuanto a los procesos de adjudicación y selección de proveedores, ya que no se cuenta con las proformas respectivas, el cual impide realizar una comparación de precios, lo que ha conllevado que este proceso sea ejecutado al azar.

- Por otro lado, se advierte la inexistencia de actas entrega de bienes o servicios adquiridos, lo que ha provocado que no se realice un control sobre las adquisiciones, causando el desconocimiento evidente del total de compras que el GAD ha adquirido en gestión a sus actividades.
- Además, se evidencia la falta de entrega de informes respecto al uso de los bienes o servicios recibidos, esto ha conllevado a que no exista suficiente evidencia documentada provocando el retraso en los procesos de cancelación a los proveedores.
- Así mismo, no existe un control interno adecuado, el cual impide tener un correcto ambiente laboral, lo que conduce a una baja productividad de los trabajadores, actitudes negativas y por último el incumplimiento de objetivos organizacionales.
- Finalmente, se encontró que no se realiza la recuperación del IVA, lo que provoca una falta de liquidez para el GAD, conllevando a la no inversión en pequeños proyectos de interés para la comunidad.

Todos estos problemas nacen por la falta de un control que permita realizar un seguimiento de las actividades de cómo funciona la organización en cuanto a los siguientes ejes: Financiero, Cumplimiento legal, Gestión y Veracidad del Control Interno de la entidad.

Por lo anterior, se considera indispensable la implementación de una Auditoría Integral, que incluya toda la información detallada, que permita encontrar las causas que originaron dichos problemas a fin de dar soluciones y emitir un informe con sus respectivas conclusiones y recomendaciones que será una herramienta muy útil para la toma de decisiones de los directivos, y así garantizar una mejor administración y control de todas las actividades, funciones y procesos que se ejecutan en el GAD.

#### ***1.1.1. Formulación del problema***

¿De qué manera la Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, ayudará a determinar la razonabilidad de los estados financieros, establecer el nivel de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos y verificar el grado de cumplimiento de la normativa legal vigente dentro de la institución?

#### ***1.1.2. Sistematización del problema***

¿Qué errores y deficiencias existen actualmente en la Información Financiera y Administrativa del GAD?

¿De qué manera se mejorará la funcionalidad o productividad de los trabajadores al aplicar la

Auditoría Integral al GAD?

¿Cómo influye la Auditoría Integral en los controles de las actividades del personal que labora en el GAD?

### ***1.1.3. Delimitación del problema***

La Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, será integrada con la finalidad de establecer la razonabilidad de los estados financieros, la eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos, y el grado de cumplimiento de las operaciones de acuerdo con la normativa legal vigente de la institución.

#### **De contenido:**

- **Área:** Auditoría Integral
- **Campo:** Proceso administrativo y financiero
- **Aspecto:** Departamento administrativo y financiero

#### **Temporal:**

La investigación que se va a realizar será en base a la información del periodo 2019.

#### **Espacial:**

La presente investigación se realizará:

- **Institución:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.
- **Provincia:** Imbabura
- **Cantón:** Cotacachi
- **Dirección:** Av. 6 de Julio y Alejandro Ayala a la Esquina del Parque Central.

## **1.2. Objetivos**

### ***1.2.1. Objetivo general***

Realizar una Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, mediante cada una de las fases de una auditoría para la determinación de la razonabilidad de los estados financieros, el grado de cumplimiento del sistema de control interno, el cumplimiento de las disposiciones legales y el avance de la gestión institucional.

### ***1.2.2. Objetivos específicos***

- Establecer el marco teórico, que identifique los principales aspectos de la auditoría integral mediante la recopilación de información en base a diferentes autores o fuentes de consulta que contribuya a la fundamentación del trabajo de titulación.
- Estructurar el marco metodológico a través del uso del método COSO I, técnicas, herramientas e instrumentos de investigación que nos permitan la recolección de información oportuna para el desarrollo de la auditoría.
- Desarrollar la Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, mediante las diferentes fases de auditoría, a fin de establecer la razonabilidad de los estados financieros, el uso y aplicación de los recursos, y el grado de cumplimiento de la normativa legal, cuyos hallazgos serán reflejados en el informe de auditoría con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, herramienta que será importante para la toma de decisiones por parte de los directivos de la entidad.

## **1.3. Justificación del problema**

### ***1.3.1. Justificación teórica***

El presente trabajo se justifica su realización en la parte teórica, por la información recopilada referente a la auditoría integral, a través de libros, revistas, tesis, artículos científicos, documentos, páginas web, y otra información que se encuentre relacionada al tema, ya que nos sirvió como base para la fundamentación teórica del presente trabajo investigativo.

### ***1.3.2. Justificación metodológica***

La presente investigación se justifica su emprendimiento desde la parte metodológica mediante la utilización de técnicas, herramientas y métodos de investigación, que nos permitieron obtener información consistente, relevante suficiente, pertinente y oportuna, permitiéndonos conseguir resultados confiables el cual nos ayudó para el desarrollo del trabajo de titulación, se realizaron visitas constates a la entidad, así como también se realizaron entrevistas y encuestas a los funcionarios.

### ***1.3.3. Justificación práctica***

El trabajo de titulación desde la parte práctica la presente investigación se justifica su realización por la utilización de las fases de una auditoría, mismo que ayudó al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, a establecer el grado de razonabilidad de los estados financieros, así como también se determinó si los recursos han sido utilizados



correctamente bajo los parámetros de eficiencia, eficacia y economía, medir el grado de cumplimiento del control interno y determinar el grado de cumplimiento de la normativa legal vigente que es aplicable a esta entidad, con los hallazgos que se hayan encontrado se emitió el respectivo informe detallando las conclusiones y recomendaciones a fin de que la organización pueda tomar las decisiones más acertadas ante la situación encontrada con el desarrollo de esta auditoría.

#### ***1.3.4. Justificación académica***

Académicamente la presente investigación se justifica su inicio, ya que se puso en práctica todos los conocimientos adquiridos durante la formación académica para la aplicación de la Auditoría Integral al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, de la misma manera tuvimos la oportunidad de adquirir nuevos conocimientos que nos ayudaron al desenvolvimiento en el campo laboral, así como también cumplimos con un pre requisito para incorporarnos como nuevos profesionales de la República del Ecuador.

#### **1.4. Antecedentes de investigación**

Para efectos del presente trabajo investigación se ha tomado en consideración trabajos realizados en la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, en la carrera de Contabilidad y Auditoría, que dan fe de la importancia de este tema, entre ellos:

Según (Morocho Pucha, 2017) en su trabajo de titulación “Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de San Luis, Cantón Riobamba, Provincia de Chimborazo, periodo 2015”, efectuado en la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, concluye que al verificar el cumplimiento de las leyes y reglamentos que rigen a la institución se pudo determinar que no se cumple con las normas de contratación del personal, debido a que realizan contrataciones por participación política y no lo hacen a través de concursos de méritos y oposiciones. Posteriormente se determinó que la entidad no realiza constatación física de los bienes de larga duración, haciendo que no se tenga un control adecuado de los mismos.

De acuerdo con (Lata Cutia, 2018) quien en su investigación denominada “Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Santiago de Calpi, Cantón Riobamba, Provincia de Chimborazo, periodo 2015” realizada en la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, expresa que en la Auditoría de Gestión, se pudo evidenciar que la entidad no aplica los indicadores de gestión a fin de determinar los niveles de eficiencia, eficacia y economía, conllevando a no tener una revisión sobre el uso de los recursos, también se estableció la inexistencia de un control adecuado en el proceso de archivo de documentos del GADPR, provocando que no se cumpla los objetivos institucionales.

Finalmente, para (Flores Rivera, 2018) en su trabajo de titulación denominado “Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Santa Rosa, Cantón El Chaco, Provincia de Napo, periodo 2016” elaborado en la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, determina que al evaluar el Control Interno del GADPR de Santa Rosa se determinó que existe un nivel de confianza moderado, debido a la inexistencia de un código de ética, la falta de un plan de capacitaciones y un plan de mitigación de riesgos, lo que ha conllevado que no se realicen adecuadamente las actividades en la entidad.

Por lo anterior, se concluye que es importante implementar una auditoría integral en los GADs, ya que ayuda a detectar problemas que afectan financiera, administrativa y legalmente el desarrollo de las actividades, y así encontrar soluciones que permitan garantizar una mejor administración y control de todos los procesos que se llevan a cabo en la institución.

##### ***1.4.1. Antecedentes históricos***

##### **Reseña Histórica**

La Parroquia de Cuellaje tiene una ubicación privilegiada debido a que se encuentra en la Cordillera de Toisán y es parte de la reserva Cotacachi-Cayapas, la cual es una de las zonas más importantes que tiene el país en el término de riqueza hídrica.

La parroquia rural de 6 de Julio de Cuellaje del cantón Cotacachi de Imbabura, forma parte de las parroquias rurales del sector Subtropical (Zona de Intag), lleno de gente amable e innumerables atractivos naturales como la reserva ecológica Cotacachi - Cayapas, el río Cristopamba de aguas cristalinas, apto para el rafting y tubing. Además, hermosas cascadas como la majestuosa cascada “Gallo de la Peña”, excelentes para el cayoning y barranquismo; en el trayecto a las mismas se puede observar una gran diversidad de flora y fauna, ya que el lugar donde se encuentran es bosque primario, donde el canto de las aves da la bienvenida a quienes quieren reencontrarse con la vida misma y la paz interior.

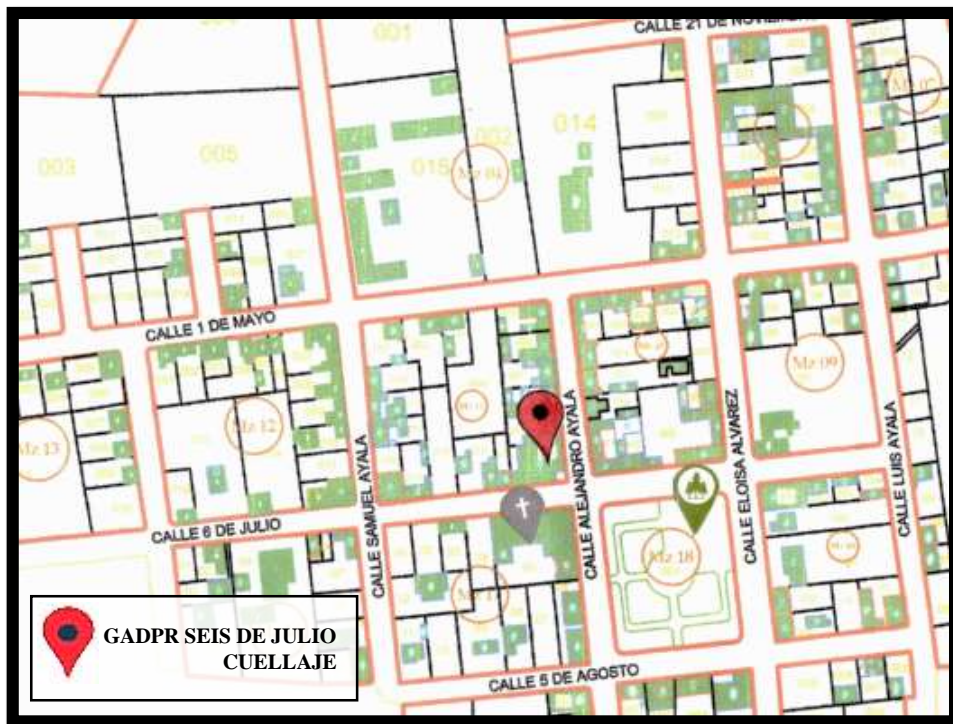
Conocida como Cuellaje, es la parroquia más bella y joven de Intag, y es quizá uno de los únicos lugares donde sus habitantes y la riqueza natural conviven hermanados en un ambiente de paz y tranquilidad; este hermoso lugar ofrece momentos inolvidables para compartir en familia o con amigos de manera sana y amigable con el medio ambiente.

### **Gobierno Autónomo Descentralizado**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio de Cuellaje, fue fundado el 5 de agosto de 1964 mediante decreto ejecutivo N°. 189.RO/421 de 27 de septiembre del 2001, según consta en el registro oficial N° 305, durante la dictadura de la Junta Militar de Gobierno, con el fin de administrar los recursos económicos de la parroquia Seis de Julio Cuellaje, a través de proyectos encaminados al desarrollo productivo, cultural, deportivo, comercial, turístico y social, mediante el Plan Operativo Anual.

### **Ubicación del Gobierno Autónomo Descentralizado**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje, se encuentra ubicado en la Av. 6 de Julio y Alejandro Ayala - Cuellaje a la Esquina del Parque Central (Provincia de Imbabura, Cantón Cotacachi).



**Figura 1-1.** Ubicación geográfica de la Parroquia  
**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje  
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

## 1.5. Marco teórico

### 1.5.1. Auditar

(Alcívar Cedeño , Brito Ochoa, & Guerrero Carrasco, 2016), nos dicen que la palabra auditar consiste en realizar un examen a la actividad económica de una empresa, se analiza detenidamente las acciones y los documentos donde se han registrado las operaciones, a fin de determinar e informar si cumple con lo fijado por las leyes emitidas por un ente superior.

Un concepto más comprensible sería el considerar a la auditoría como un análisis de las cifras de los rubros de los estados financieros, contables, administrativos y operativos, para determinar si cumplen con los principios contables, a fin de ayudar a los directivos a establecer medidas para lograr un buen control financiero y de gestión (Espino García, 2014, pág. 4).

Por lo anterior podemos decir que auditar es la actividad o acto de recolectar información a través de evidencias para conocer el estado económico en que se encuentra una empresa, departamento financiero o área, además que permite determinar si se está empleando los principios y normas legalmente establecidas por la entidad.

### ***1.5.2. Definición de Auditoría***

Al hablar de auditoría (Madariaga Gorocica, 2004) establece que la auditoría en general es un examen sistemático y ordenado de los estados financieros, registros y operaciones a fin de comprobar si están elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, con las políticas emitidas por la dirección y con cualquier otro tipo de exigencias legales o voluntariamente adoptadas.

Así mismo, la auditoría es un proceso sistemático que permite obtener y evaluar de manera objetiva las evidencias que se encuentran relacionadas con informes económicos u otros hechos relacionados. a fin de determinar si el contenido informativo se encuentra de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (Moreno Montaña, 2009).

En base a las definiciones citadas anteriormente, podemos concluir que la auditoría es un examen que se realiza a fin de determinar inconsistencias en base a evidencias en las actividades económicas que se llevan a cabo dentro de una entidad.

### ***1.5.3. Importancia de la auditoría***

La importancia de la auditoría según (Torres , 2018) permite identificar errores cometidos en una empresa y corregirlos a tiempo, a fin de tomar las respectivas decisiones que permitan retomar el rumbo correcto de la empresa, así mismo ayuda a optimizar sus operaciones y lograr importantes ahorros en lo referente a costos.

La auditoría constituye una herramienta de control y supervisión que apoya a la creación de una cultura de disciplina en las empresas, su objetivo principal es revisar la manera en que las transacciones y situaciones económicas financieras han sido interpretadas y comunicadas (Moreno Montaña, 2009, pág. 6)

Es importante realizar una auditoría cuando existen evidencias de gastos excesivos, incumplimiento de proyectos, quejas por parte de los clientes, y otros inconvenientes que afecten el desarrollo de las actividades económicas de una entidad, además al analizar las cuentas de los resultados se puede planificar algunas estrategias para lograr mayores niveles de rentabilidad.

### ***1.5.4. Tipos de auditoría***

De acuerdo con (Arens, Elder, & Beasley , 2007) los tipos de auditoría son:

- **Auditoría operacional**

Permite evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los procesos que se realizan en la organización bajo un control gerencial, a fin de emitir recomendaciones a las personas encargadas de cada área.

- **Auditoría de cumplimiento**

Evalúa si la entidad a ser auditada cumple con las normas y reglamentos establecidos por una autoridad superior.

- **Auditoría de estados financieros**

Se lleva a cabo para determinar si los estados financieros están elaborados adecuadamente, en el cual el auditor emite una opinión sobre la situación financiera de la empresa. (págs. 14-15)

Según (Tapia Iturriaga, Mendoza Nigenda, Castillo Prieto, & Guevara Rojas, 2019) concluyen que los tipos de auditoría son:

- **Auditoría financiera**

El auditor revisará y emitirá una opinión informando si los estados financieros han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

- **Auditoría fiscal**

Consiste en verificar el correcto y oportuno pago de los diferentes impuestos y obligaciones fiscales de los contribuyentes, desde el punto de vista fiscal, de las direcciones o tesorerías de hacienda estatales o tesorerías municipales.

- **Auditoría interna**

Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización.

- **Auditoría externa**

Es el examen o verificación de las transacciones, cuentas, informaciones o estados financieros, correspondientes a un periodo, evaluando la conformidad o el cumplimiento de las disposiciones legales o internas, vigentes en el sistema de control interno contable.

- **Auditoría operacional**

Examina todas las actividades de una empresa, de manera analítica, objetiva y sistemática para determinar si cumple con las políticas y normativas contables, y si buscan el buen uso de los recursos.

- **Auditoría integral**

Es un proceso que examina la razonabilidad de los estados financieros, el uso y aplicación de los recursos, y el grado de cumplimiento de la normativa legal vigente de la empresa.

- **Auditoría gubernamental**

Es un proceso mediante el cual la autoridad vigila el uso de los recursos públicos (económicos, humanos y materiales), con objeto de revisar la eficiencia, eficacia y economía de la planeación, organización y ejecución de la administración pública.

- **Auditoría de calidad**

Es una parte importante del sistema de administración de calidad de una entidad, y es un elemento fundamental para la obtención de la norma ISO 9001.

- **Auditoría ambiental**

Es el proceso de investigación realizado por un auditor independiente, dirigido a determinar el grado de eficiencia empresarial, en relación con el grado de satisfacción experimentado por la comunidad y su hábitat, señalando en su informe a los agentes degradantes del medio ambiente y la magnitud de la degradación producida.

- **Auditoría forense**

Es un examen especializado que se orienta a la prevención y detección del fraude financiero.

#### ***1.5.5. Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS)***

Para (Whittington & Pany, 2005) las normas son “requisitos que debe emplear un auditor referentes a la personalidad, el trabajo que desempeña y las opiniones que presente como resultado del análisis de los estados financieros”.

#### **Normas generales o personales**

- Entrenamiento y capacidad profesional. – La auditoría debe ser realizada por una persona profesional con altas capacidades y experiencia.
- Independencia. – El auditor debe emitir su opinión de manera independiente manteniendo su profesionalismo.
- Cuidado y esmero profesional. – El auditor debe ejecutar la auditoría de manera cuidadosa a fin de emitir el informe sin grado de error.

#### **Normas de ejecución del trabajo**

- Planeamiento y supervisión. – Se realizará una planeación del trabajo cuidadosamente, y si existe asistentes realizar la debida supervisión

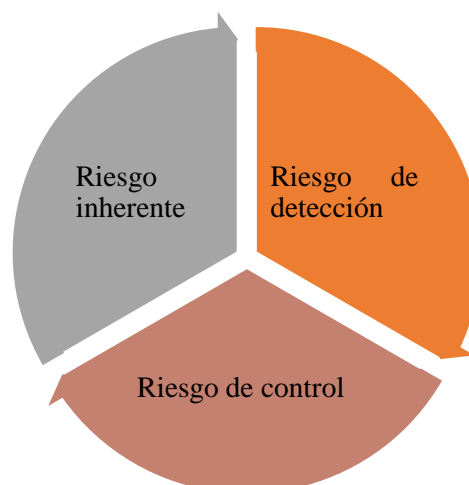
- Estudio y evaluación del control interno. – Se conseguirá un conocimiento del control interno para determinar la naturaleza, alcance y la extensión de procedimientos de la auditoría.
- Evidencia suficiente y competente. – Se obtendrá evidencia suficiente y competente mediante la observación e inspección a fin de emitir la respectiva opinión.

### **Normas de información**

- Implementación de los principios de contabilidad generalmente aceptados. – El informe que presenta el auditor indica si los estados financieros auditados están presentados conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados.
- Consistencia. – Se comunica las situaciones en que los principios de contabilidad no han observado en el periodo actual en relación con el anterior.
- Revelación suficiente. – Las revelaciones presentadas sobre los estados financieros serán razonables salvo que se especifiquen lo contrario en el informe.
- Opinión del auditor. – En el informe empleado por el auditor contendrá una opinión sobre los estados financieros en su conjunto o puede existir una aclaración de que no puede expresar una opinión, de ser el caso establecerá los motivos (págs. 28-29).

### **1.5.6. Riesgos de auditoría**

(Blanco Luna, 2012) establece que el riesgo en la auditoría significa que el auditor dé una opinión inapropiada cuando existan errores importantes en la temática. El riesgo en la auditoría tiene tres componentes: riesgo inherente, riesgo de control y riesgo de detección.



**Gráfico 1-1.** Riesgos de auditoría

Fuente: (Blanco Luna, 2012)

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



- **Riesgo inherente**

Es el riesgo de que ocurra errores importantes generados por la propia empresa, y las distintas áreas deben estar preparados para minimizar las consecuencias en caso de que ocurra este riesgo.

- **Riesgo de control**

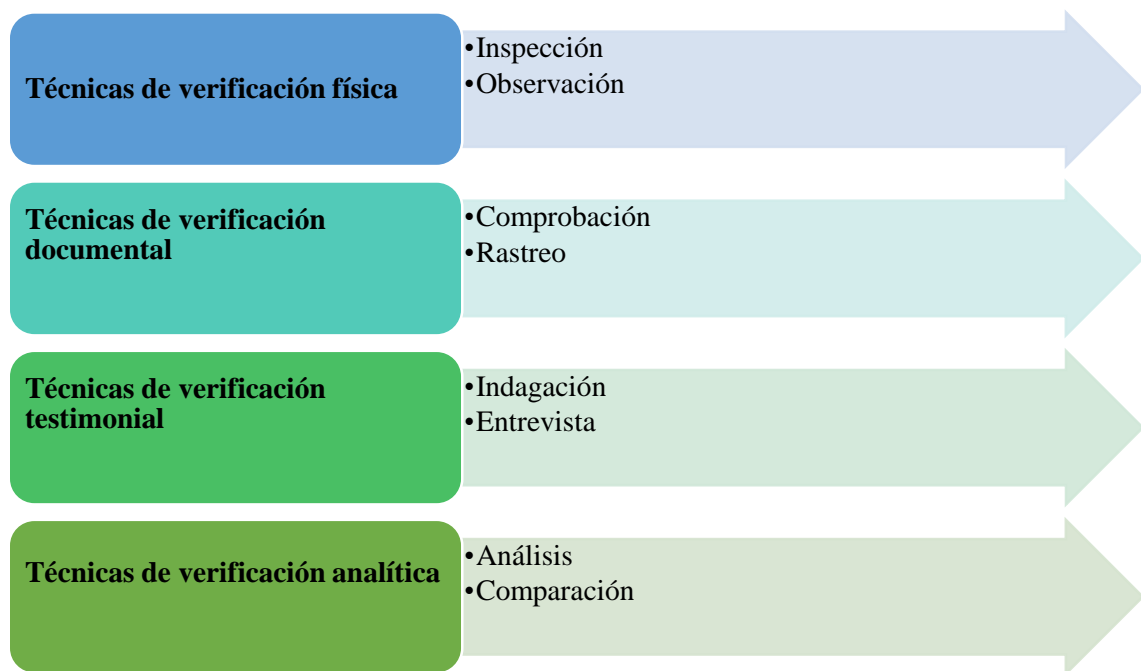
Es el riesgo de que el sistema de control interno prevenga o corrija tales errores.

- **Riesgo de detección**

Es el riesgo que existe en la empresa y no sea detectada ni por el proceso de auditoría (pág. 68).

### 1.5.7. Técnicas de auditoría

(Contraloría General de la República del Perú, 2015) al referirse a las técnicas de auditoría manifiesta que:



**Gráfico 2-1.** Técnicas de auditoría

**Fuente:** (Contraloría General de la República del Perú, 2015)

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

#### Técnicas de verificación física

- **Inspección:** Con esta técnica permite constatar la existencia y autenticidad de bienes, registros, documentos y valores que se están auditando.
- **Observación:** La técnica de observación consiste en presenciar un proceso o un procedimiento realizado por otras personas.

### **Técnicas de verificación documental**

- **Comprobación:** Con esta técnica el auditor puede confirmar la existencia de las operaciones o transacciones de una entidad mediante la verificación de documentos que justifican o sustentan la información, mismos que son proporcionados por la entidad auditada, y sirven de sustento para la opinión del auditor.
- **Rastreo:** Esta técnica consiste en seguir un orden de una operación o transacción desde su inicio hasta la culminación, atravesando por cada una de las fases, a fin de determinar la corrección de acuerdo con los criterios preestablecidos por la propia entidad.

### **Técnicas de verificación testimonial**

- **Indagación:** La indagación consiste en buscar información oportuna a través de personas con alto grado de información dentro o fuera de la empresa.
- **Entrevista:** Es una técnica para recopilar información directa de las autoridades donde se realiza la auditoría, siendo un apoyo fundamental para el trabajo investigativo.

### **Técnicas de verificación analítica**

- **Análisis:** Esta técnica consiste en estudiar, conocer y comprender las operaciones, transacciones o situaciones que se llevan a cabo dentro de la empresa para establecer sus propiedades y si se encuentran conformes con los criterios de orden normativo y técnico.
- **Comparación:** Consiste en identificar las diferencias y similitudes que existen entre dos tipos de información debidamente documentada. Mediante esta técnica el auditor establece la relación que existe entre dos o más conceptos, determinando y documentando sus similitudes o diferencias (págs. 7,26).

#### ***1.5.8. Evidencia de la auditoría***

Según (Blanco Luna, 2012) define a la evidencia de auditoría como la información obtenida por el auditor durante todo el proceso de auditoría para llegar a las conclusiones sobre las que se basa su informe, se obtiene de una mezcla de pruebas, procedimientos e indicadores (pág. 18).

Por su parte (Espino García, 2014) menciona que la evidencia de auditoría es necesaria para sustentar la opinión y el informe de auditoría. Es de naturaleza acumulativa y se obtiene principalmente de la aplicación de procedimientos de la auditoría en el transcurso de esta (pág. 96).

Por lo antes mencionado, concluimos que, la evidencia de la auditoría son todos aquellos documentos que obtiene el auditor durante el examen, a fin de utilizarlos como sustento para emitir las conclusiones respectivas en el informe.

## Tipos de evidencia



**Gráfico 3-1.** Tipos de evidencia

Fuente: (Franklin, 2007, pág. 89)

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

## Características de la Evidencia

(Franklin, 2007) menciona las siguientes características:

- **Suficiente:** Debe ser necesaria para sustentar los hallazgos, conclusiones y recomendaciones emitidas por el auditor.
- **Competente:** La evidencia debe ser consistente, confiable, convincente y que haya sido validada.
- **Relevante:** Debe aportar elementos valiosos para demostrar un hecho de manera lógica y convincente.
- **Pertinente:** Debe existir coherencia entre las observaciones, conclusiones y recomendaciones citadas en la auditoría (pág. 89).

### ***1.5.9. Pruebas de auditoría***

Según (De Armas García, 2008) son técnicas o procedimientos que el auditor utiliza para obtener evidencia comprobatoria. Las pruebas de auditoría se dividen en:

- **Pruebas sustantivas:** Permiten precisar y comprobar los procedimientos de la organización con el fin de obtener evidencias que serán analizadas a través de técnicas analíticas que permitan opinar sobre la honestidad, validez y razonabilidad de los datos encontrados durante la auditoría.
- **Pruebas de control:** Estas pruebas están trazadas para lograr seguridad razonable de que los procedimientos del control interno se cumplan correctamente.
- **Pruebas analíticas:** Abarcan información comparable de periodos anteriores a fin de conocer los cambios que se han realizado de un periodo a otro, estas se aplican a cuentas o áreas particulares para buscar de evidencias comprobatorias (págs. 32-33).

### ***1.5.10. Hallazgos***

Los hallazgos según (Marulanda Tobón, 2016) es toda información recolectada mediante evidencias que ayuda al auditor a identificar hechos o circunstancias importantes que inciden en la gestión de una entidad bajo la evaluación y que deben ser comunicados en el informe final de auditoría.

Un hallazgo es la base para la comunicación de conclusiones y recomendaciones emitidas por el auditor una vez evaluado los procesos que se desarrollan en la entidad, a fin de comunicar a los directivos para implementar acciones correctivas que permitan el mejor funcionamiento de la empresa (De Armas García, 2008, pág. 87).

Con lo anterior mencionado concluimos que, los hallazgos en auditoría es toda la información que el auditor ha encontrado durante el examen, son útiles para comunicar a los directivos las conclusiones y recomendaciones de la situación actual de la entidad.

### **Atributos del Hallazgo**

Para (De Armas García, 2008) los atributos del hallazgo se clasifican en:

- **Condición:** Es la situación actual encontrada por el auditor respecto a una operación, actividad o transacción, la condición puede ser un criterio que no se esté aplicando o logrando total o parcialmente.
- **Criterio:** Son las normas con las que el auditor mide la condición, es decir, son las metas que la entidad debe cumplir.

- **Causa:** Es la razón o razones por la que se presenta una condición, es decir, los motivos por los cuales no se cumplió el criterio.
- **Efecto:** Es el resultado adverso, real o potencial que obtiene el auditor al comparar la condición y criterio respectivo (págs. 89-90).

#### ***1.5.11. Papeles de trabajo***

Los papeles de trabajo son el conjunto de cédulas y documentos elaborados por el auditor durante la elaboración de la auditoría mediante la aplicación de técnicas, procedimientos, instrumentos de auditoría, que sirven como evidencia con el fin de demostrar que su trabajo se apegó a las normas prescritas por la profesión (Gómez Morfín , 1998, pág. 37).

Mientras que, para (Tamayo Alzate, 2001) los papeles de trabajo son registros que elabora el auditor de los procedimientos, pruebas y técnicas de auditoría para recabar información y emitir conclusiones pertinentes de la evaluación realizada en la entidad (pág. 49).

En el archivo de los papeles de trabajo constan de:

- Archivo permanente:** Son todos los documentos propios de la empresa, contienen información de interés o útil para realizar la auditoría.
- Archivo corriente:** En este archivo se guardan todos los documentos que elabora el auditor durante la elaboración de la auditoría específica de un periodo.

Concluimos que, los papeles de trabajo son todos los documentos que realiza el auditor a fin de evaluar todos los procedimientos que se desarrollan en una entidad con el propósito de expresar las conclusiones y recomendaciones respectivas, para dar solución a los problemas presentados.

#### **Importancia de los Papeles de Trabajo**

Al hablar de la importancia de los papeles de trabajo (Sotomayor, 2008) concluye que:

- Constituye un gran soporte para el auditor en la realización de su trabajo.
- Evidencian que se ha seguido las normas de auditoría generalmente aceptadas.
- Representa un apoyo para consulta de información.
- Ayuda a la realización de auditorías posteriores.
- Permite aclarar dudas a la entidad auditada.
- Son la base a partir de la cual se desprenden las conclusiones y recomendaciones del trabajo realizado (pág. 99).

#### **Características de los Papeles de Trabajo**

(Sotomayor, 2008) establece que en la auditoría los papeles de trabajo presentan características específicas según el tema sujeto a revisión las cuales son:

- **Claridad:** Esta característica facilita principalmente la lectura de los papeles de trabajo, así como su análisis e interpretación.
- **Limpieza:** Es importante que los papeles de trabajo no presenten información con alteraciones que dificulten su interpretación.
- **Precisión:** La información debe describir con certeza y de la forma más exacta el hecho en cuestión.
- **Referencia:** Los papeles de trabajo deben mostrar la fuente de información, es decir, deben aludir a un documento o suceso de la entidad (pág. 98).

#### ***1.5.12. Marcas de auditoría***

Para (Palomino, 2010) las marcas de auditoría son símbolos que el auditor utiliza para señalar los papeles de trabajo, deja constancia de las pruebas y técnicas que se aplicaron, cuyas iniciales parecen en el encabezado. Las marcas generalmente se registran con lápiz o tinta roja.

No existen marcas específicas, se puede colocar según la necesidad y de la manera que mejor se entienda de acuerdo con el procedimiento de auditoría, constituyen una declaración personal, individual e intransferible sobre el auditor de la cedula de auditoría.

#### **Objetivos de las marcas de auditoría**

- Señalar las técnicas y procedimientos aplicados.
- Facilita el trabajo y ayuda a provechar al máximo el tiempo y espacio del papel de trabajo, evita describir detalladamente las actividades empleadas para la revisión del trabajo realizado.
- Agilita la supervisión ya que permite comprender inmediatamente el trabajo realizado.

#### **Marcas de auditoría más utilizadas**

**Tabla 1-1:** Marcas de auditoría

<b>MARCAS</b>	<b>SIGNIFICADOS</b>
¥	Confrontado con libros
§	Cotejado con documento
μ	Corrección realizada
¢	Comparado en auxiliar

¶	Sumado verticalmente
©	Confrontado correcto
^	Sumas verificadas
«	Pendiente de registro
Ø	No reúne requisitos
S	Solicitud de confirmación enviada
SI	Solicitud de confirmación recibida inconforme
SIA	Solicitud de confirmación recibida inconforme pero aclarada
SC	Solicitud de confirmación recibida conforme
S	Totalizado
Ã	Conciliado
Y	Inspeccionado
#	Datos incompletos
@	Hallazgo

Fuente: (Contraloría General del Estado, 2001)

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### ***1.5.13. Referenciación e índices***

Al hablar de referencias e índices de auditoría la (Contraloría General del Estado, 2001) concluye que son letras, números o una combinación de ellas que se utiliza para asignar a los papeles de trabajo, se coloca en la parte superior derecha con la finalidad de facilitar el acceso a la información obtenida, y así sistematizar su ordenamiento.

Es importante emplear estos índices ya sea en el transcurso de la auditoría o al finalizarla, a fin de tener un índice general que guíe el orden de los papeles de trabajo y que contengan referencias cruzadas cuando están relacionadas entre sí, se debe considerar la clase de archivo y los tipos de papeles de trabajo. Al igual que las marcas de auditoría se registran con lápiz o tinta roja.

### ***1.5.14. Informe de auditoría***

El informe de auditoría según (Edenred) es un documento que lo realiza el auditor externo, el cual aporta información útil acerca de los estados financieros de la entidad, esta información es muy importante debido a que se la puede tomar con el estado de salud de la empresa.

### **Estructura del informe de auditoría**

Según (CCJCC) el informe de auditoría debe tener la siguiente estructura:

- **Identificación:** se identifica la información que comprende las cuentas anuales o estados financieros de la entidad auditada, personas físicas o jurídicas que encargaron el trabajo y a quienes va a ser entregado el informe de auditoría.
- **Opinión:** se debe emitir de manera clara el tipo de opinión según los resultados de la entidad auditada, sea esta opinión favorable, con salvedades, desfavorable o adversa, denegada o abstención de opinión.
- **Fundamento de la opinión:** el auditor explica los motivos que le llevaron a emitir su opinión.
- **Inseguridad material relacionada con la empresa en marcha**
- **Asuntos claves o aspectos más relevantes de la auditoría**
- **Párrafos de énfasis**
- **Párrafos de otras cuestiones**
- **Otra información: informe de cuestión**
- **Compromiso de los directores en relación con las cuentas anuales**
- **Compromiso del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**
- **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**
- **Fecha y firma de quien y quienes hubieran realizado el informe**

### **Tipos de opinión**

Según (CCJCC) existen cuatro modalidades de opinión las cuales son:

- **No modificada o favorable:** cuando el auditor ha concluido que los estados financieros en todos sus aspectos han sido preparados con la conformidad de la normativa financiera aplicable.
- **Con salvedades:** se incluye salvedades cuando no pueda obtener evidencia suficiente para basar su opinión
- **Desfavorable o adversa:** cuando no presentan una adecuada realidad financiera de la sociedad auditada.
- **Denegada o abstención de opinión:** cuando existen múltiples incertidumbres y estas sean materiales y generalizados (pág. 7).

#### ***1.5.15. Antecedentes conceptuales de la auditoría integral***

##### ***1.5.15.1. Concepto***

La auditoría integral es el proceso de obtener y evaluar objetivamente evidencias relacionadas con los siguientes temas dentro de un periodo de tiempo determinado: información financiera, estructura del control interno, cumplimiento de las leyes y regulaciones pertinentes y el logro de



las metas y objetivos propuestos, a fin de informar el grado de correspondencia entre estos temas y los indicadores establecidos para su evaluación (Blanco Luna, 2012, pág. 4).

La auditoría integral según (Gómez Morfín , 1998) consiste en el grado y forma del cumplimiento de objetivos de la organización, la relación con el entorno de la misma, y los sistemas operativos internos, evaluaciones multidisciplinarias e independientes, con el propósito de plantear alternativas para el logro más adecuado de sus fines y/o mejorar el aprovechamiento de los recursos.

Por lo tanto, hemos concluido que una auditoría integral es una inspección detallada que incluye información financiera, administrativa y legal con el fin de evaluar el cumplimiento de las leyes y regulaciones vigentes y el manejo adecuado de los recursos.

#### *1.5.15.2. Objetivos de la auditoría integral*

(Blanco Luna, 2012), establece que los objetivos de la Auditoría Integral son:

- Proporcionar una seguridad razonable de que no existen errores importantes en los estados financieros, finales o intermedios preparados adecuadamente.
- Brindar una certeza razonable al auditor para asegurar que las operaciones de la organización cumplan con las leyes y reglamentos que la rigen.
- El departamento administrativo cumple totalmente con las funciones y atribuciones que le han sido asignadas y si ha desempeñado estas funciones de manera eficiente, efectiva y económica.
- Evaluar si los controles financieros internos se han diseñado eficazmente para lograr cumplir con los objetivos propuestos (pág. 4).

Podemos llegar a la conclusión de que el objetivo de la Auditoría Integral es proporcionar información razonable para demostrar que los estados financieros no contengan errores importantes, evaluar el control interno de la organización y verificar si cumple con las leyes y reglamentos vigentes.

#### *1.5.15.3. Importancia de la Auditoría Integral*

La Auditoría Integral en la actualidad es un elemento vital para la gerencia, ya que permite una valoración total de la empresa, es decir, evalúa la razonabilidad de la información financiera garantizando que los datos de los estados financieros no presenten errores significativos, así mismo, vigila los sistemas de control interno implantados por la dirección para medir el rendimiento económico y los recursos de la empresa, y por último evalúa si los procesos

realizados en la empresa se rigen a las leyes y reglamentos vigentes, todo esto ayuda a proporcionar información pertinente y oportuna a fin de solucionar todos los problemas presentes en la organización (Arens, Elder, & Beasley, 2007).

#### *1.5.15.4. Alcance de la auditoría integral*

(Blanco Luna, 2012), menciona que la auditoría integral tiene el siguiente alcance:

- **Auditoría financiera**

Para poder dar a conocer si los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las normas y principios de contabilidad.

- **Auditoría de cumplimiento**

Para verificar si las operaciones de la organización se han realizado de acuerdo con las normas legales, reglamentarias y estatutarias correspondiente a su aplicación.

- **Auditoría de gestión**

Es un examen que se lo realiza con el propósito de evaluar el grado de eficiencia, eficacia y economía con que se han manejado los recursos y verificar el cumplimiento de metas y objetivos propuestos.

- **Auditoría de control interno**

Al evaluar el control interno se verifica el alcance de los siguientes objetivos básicos en la organización: efectividad y eficiencia de las operaciones, confiabilidad en la información financiera, cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables, con el fin de prevenir posibles riesgos (pág. 11).

#### *1.5.15.5. Fases de la auditoría integral*

Las fases de la auditoría integral para (Blanco Luna, 2012) se clasifican en cinco diferentes las cuales son:

##### **Fase I: Etapa anterior y definición de las condiciones del trabajo**

- En esta fase se realiza el diagnóstico de la organización y se determina el área o componente a evaluar.

##### **Fase II: Planeación**

- Entendimiento de la entidad y su entorno y valoración de los riesgos.

- Obtener información sobre los compromisos legales de la entidad.
- Obtener información sobre el plan de gestión de la entidad.
- Realizar los procedimientos analíticos preliminares.
- Establecer la importancia relativa y evaluar el riesgo aceptable de auditoría y el riesgo inherente.
- Entender la estructura de control interno y evaluar el riesgo de control.
- Elaborar un plan integral de auditoría y un programa.

### **Fase III: Procedimiento de Auditoría para evaluar los riesgos**

- Determinación de la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos sustantivos requeridos.
- Pruebas de los controles
- Procedimientos sustantivos
- Evaluación de la evidencia
- Documentación

### **Fase IV: Fase final de la Auditoría**

- Revisar los pasivos contingentes
- Revisar los acontecimientos posteriores.
- Acumular evidencias finales:
- Evaluar el supuesto de empresa en marcha.
- Obtener la carta de presentación o certificaciones de los estados financieros.
- Revisar los estados financieros y comprobar que los datos finales coincidan con ellos.
- Establecer los indicadores necesarios para evaluar el desempeño de la administración en el cumplimiento de los objetivos y metas.
- Emitir el informe de auditoría integral.

### **Fase V: Control de calidad de los servicios**

- Implementación de un plan de acción para mitigar los riesgos del área o el componente evaluado (págs. 34-35).

#### ***1.5.16. Antecedentes conceptuales de la auditoría de control interno***

##### ***1.5.16.1. Concepto***

Para (Blanco Luna, 2012) el control interno es un proceso realizado por el directorio de una entidad, la gerencia y otro personal, diseñado para brindar una seguridad razonable para el logro de los siguientes objetivos:

- Efectividad y eficiencia de operaciones
- Confiabilidad de la información financiera
- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables (pág. 194).

Por su parte (Mantilla B, 2018) define al control interno como un proceso, ejecutado por la junta de directores, la administración principal y otro personal de la entidad, diseñado para proveer seguridad razonable en relación el logro de los objetivos de la organización. Tales objetivos son:

- Eficacia y eficiencia de las operaciones;
- Confiabilidad de la información financiera;
- Cumplimiento de normas y obligaciones;
- Salvaguarda de activos (pág. 4).

Por lo anterior concluimos que, el control interno es muy importante para una empresa ya que los directivos a través de esta auditoría realizan un seguimiento adecuado a fin de determinar si los objetivos se están cumpliendo.

#### *1.5.16.2. Objetivos de la auditoría de control interno*

Al hablar de los objetivos de la auditoría de control interno (Blanco Luna, 2012) menciona que el objetivo principal es lograr y mantener la reputación positiva de la organización dentro de los negocios y comunidad de consumidores, suministrando la información confiable de los estados financieros, y trabajando en cumplimiento de las leyes y reglamentos vigentes, para un mejor entendimiento estos objetivos se dividen en tres categorías las que se menciona a continuación:

- **Operaciones.** – el uso efectivo y eficiente de los recursos de la entidad.
- **Información financiera.** – preparación y divulgación de los estados financieros confiables.
- **Cumplimiento.** – el uso de las leyes y regulaciones aplicables en la entidad (pág. 197).

Por lo anterior concluimos que, los objetivos de la auditoría de control interno son muy importantes puesto que se dirigen a diferentes necesidades de la entidad y son dirigidos por diferentes niveles directivos a fin de lograr la consecución de los objetivos y metas propuestas en la organización.

#### *1.5.16.3. Componentes del control interno*

Los componentes del control interno según (Coopers & Lybrand, 2007) concluye que el control interno consta de cinco componentes relacionados entre sí:

- **Entorno de control**

Es el entorno en el que los empleados desempeñan sus funciones, la dirección asigna autoridad y

responsabilidades a fin d lograr los objetivos.

- **Evaluación de los riesgos**

La entidad debe comprender y responder a los riesgos que enfrentan con el propósito de establecer mecanismos que permitan identificar y controlar los riesgos.

- **Actividades de control**

Establecer lineamientos y procedimientos que ayuden a controlar el cumplimiento de las instrucciones emitidas por la administración, para hacer frente a los riesgos en el logro de los objetivos de la entidad.

- **Información y comunicación**

Se debe identificar, recopilar y comunicar información pertinente para controlar las operaciones que se realizan dentro de la entidad.

- **Supervisión**

Se debe supervisar todo el proceso e introducir las modificaciones que se pertinentes cuando se considere oportuno, de esta forma se puede reaccionar rápidamente y realizar cambios según la situación (págs. 20-22).

### ***1.5.17. Antecedentes conceptuales de la auditoría de gestión***

#### ***1.5.17.1. Concepto***

Es un proceso para examinar y evaluar las actividades realizadas en una entidad con el fin de determinar el grado de eficiencia, eficacia y economía de los recursos, y así obtener evidencia de todos los hallazgos detectados a través de la implementación de indicadores de gestión para el respectivo análisis de la gestión organizacional (Armas García, 2008, pág. 7).

Además, (Blanco Luna, 2012) establece que la auditoría de gestión es la inspección de la entidad realizada por un profesional externo e independiente que mide el grado de eficiencia, eficacia y economía de los recursos de la organización en relación con los objetivos generales, desde una perspectiva competitiva, a fin de emitir un informe de la situación global de la entidad y el desempeño gerencial (pág. 403).

Con lo antes mencionado podemos concluir que, la auditoría de gestión es un examen sistemático que permite medir el grado de eficiencia, eficacia y economía de los recursos de la entidad, con el propósito de emitir un informe sobre la situación actual de la organización.

#### *1.5.17.2. Objetivos de la auditoría de gestión*

Los objetivos de la auditoría de gestión según (Blanco Luna, 2012) son:

- Confirmar la presencia de objetivos y planes coherentes y realistas.
- Vigilar la existencia de políticas adecuadas y el cumplimiento de estas.
- Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.
- Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y la eficiencia de estos.
- Comprobar la utilización adecuada de los recursos (pág. 403).

#### *1.5.17.3. Beneficios de la auditoría de gestión*

(Armas García, 2008) menciona que los beneficios de la auditoría de gestión son:

- Ayuda a identificar las áreas con mayores problemas, las causas y las soluciones respectivas para mejorar.
- Delimitar las oportunidades para eliminar ineficiencias, especialmente hay que tener cuidado en las reducciones de costos a corto plazo ya que pueden ocasionar problemas a largo plazo.
- Identificar los criterios para medir el logro de metas y objetivos de la organización.
- Facultar un canal adicional de la comunicación entre los niveles de operación y la alta gerencia.
- El personal que emplea en el nivel operativo tiene conocimiento de los problemas y las causas que los mismos directivos, por lo que el auditor se encarga de transmitir las inquietudes operacionales a la gerencia.
- Emitir una evaluación independiente y objetiva de las operaciones (págs. 9-10).

#### *1.5.17.4. Fases de la auditoría de gestión*

Según (De Armas García, 2008) las fases de la auditoría son guías que ayudan al auditor a realizar un trabajo completo con la utilización de técnicas que permitan la recolección de información a fin de emitir las respectivas conclusiones y recomendaciones.

#### **Fase de planeación**

##### **a) Análisis organizacional para la auditoría de gestión.**

- Análisis de los factores internos.
- Análisis de los factores externos.
- Misión, visión, objetivos y metas.

##### **b) Evaluación preliminar del control interno.**

##### **c) Plan de auditoría.**

- Objetivos y alcance de la auditoría.

**d) Programa de la auditoría.**

- Enumeración de las actividades que se van a desarrollar
- Tiempos estimados.
- Recursos de la auditoría organizados (págs. 15-16).

**Fase de ejecución**

Las actividades que se realizan en esta fase son las siguientes:

- Aplicación de las pruebas de control, analíticas y sustantivas para la recolección de la evidencia.
- Implementación de los indicadores de gestión.
- Análisis de los hallazgos de auditoría.
- Evaluación de la evidencia cuantitativa o cualitativa encontrada de acuerdo con los criterios establecidos.
- Elaboración de los papeles de trabajo.
- Validación de los resultados obtenidos con los directivos (pág. 28).

**Fase de comunicación de resultados**

- Se realiza el borrador del informe, para dar a conocer los resultados de la auditoría.
- Presentación de una conferencia para comunicar los resultados.
- Emisión de los criterios de la organización.
- Elaboración del informe final.

**Fase de seguimiento y monitoreo**

- Seguimiento de los hallazgos.
- Establecer las recomendaciones respectivas para mejorar los procesos que se realizan en la entidad.

*1.5.17.5. Elementos de la auditoría de gestión*

Al hablar de los elementos de la auditoría de gestión (Campoverde, 2017) establece que se dividen en:

**Eficiencia:** Es la relación entre los recursos consumidos y la producción de bienes y servicios, expresada como un porcentaje de la relación insumo-producción de bienes y servicios, la eficiencia aumenta a medida en que se producen mayores unidades de productos utilizando una cantidad de insumos establecidos.

La eficiencia está basada en emplear los medios disponibles para lograr llegar a una meta, es decir, utilizar el mínimo de los recursos.

**Eficacia:** Es el grado de alcanzar los objetivos o metas de las actividades, programas o efectos esperados por la organización.

La eficacia es el grado de alcanzar los objetivos propuestos por la entidad.

**Economía:** Consiste en utilizar correctamente los recursos en términos de cantidad y calidad verificando que se hayan empleado en el tiempo, lugar y costo justo.

La economía se refiere a los requisitos y condiciones en cuanto a los recursos económicos a fin de utilizar adecuadamente en el tiempo que se requiera.

**Ecología:** Menciona todas aquellas condiciones que se debe manejar para el cuidado del medio ambiente garantizando una evaluación completa antes de llevar a cabo un proyecto o actividad.

Este elemento está relacionado a los requisitos ambientales que se deben conocer a fin de ejecutar un proyecto, programa o actividad.

**Ética:** Expresa la conducta moral individual y grupal de los empleados de una institución, basado en sus deberes, leyes y normas (págs. 6-7).

La ética expresa un marco ético adecuado para que los empleados puedan tomar decisiones acertadas acorde a la moral y a la normativa aplicable.

#### *1.5.17.6. Indicadores de gestión*

Según (Franklin, 2007) es evaluar en términos cuantitativos y cualitativos a una organización a fin de verificar si está alcanzando sus metas y objetivos estratégicos.

#### **Indicadores de eficiencia**

$$Eficiencia = \frac{Presupuesto ejercido}{Presupuesto asignado}$$

Nos da a conocer el cumplimiento de objetivos con la menor cantidad de recursos posibles.

#### **Indicadores de eficacia**

$$Eficacia = \frac{Metas alcanzadas}{Metas establecidas}$$

Nos permite identificar el cumplimiento de las metas razadas en la entidad en un tiempo establecido.



## **Indicadores de economía**

$$\text{Capital de trabajo} \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Nos indica la adquisición de la materia a menor costo, con la cantidad y calidad adecuados en el momento y lugar adecuados, permite medir la disponibilidad financiera a fin de cubrir con todas las cuentas pendientes por pagar.

### ***1.5.18. Antecedentes conceptuales de la auditoría de cumplimiento***

#### ***1.5.18.1. Concepto***

Para (Blanco Luna, 2012) la auditoría de cumplimiento es una comprobación de las operaciones financieras, administrativas, contables, para determinar si se han realizado de acuerdo con las normas legales, estatutarias y normas que le son aplicables para el logro de objetivos de la entidad (pág. 362).

Así mismo, (Arter, 2004) menciona que la auditoría de cumplimiento garantiza que las actividades se hayan realizado adecuadamente, verificando el cumplimiento de reglas que le son aplicables (pág. 9).

Concluimos que, la auditoría de cumplimiento evalúa los procesos que realiza una entidad a fin de garantizar que las actividades se desarrollen de acuerdo con la normativa legal vigente que le son aplicables.

#### ***1.5.18.2. Objetivo de la auditoría de cumplimiento***

El objetivo de la auditoría de cumplimiento según la (Contraloría General de la República de Colombia, 2017) es: “obtener evidencia suficiente y apropiada para establecer el estado de cumplimiento de las leyes y normas, frente a los criterios establecidos en el alcance de la auditoría, cuyos resultados estarán a la disposición de los sujetos de control y de los usuarios previstos” (pág. 5).

#### ***1.5.18.3. Procedimientos de la auditoría de cumplimiento***

(Blanco Luna, 2012) menciona que el auditor tiene que diseñar la auditoría para garantizar que la organización cumple con las leyes, reglamentos y demás requerimientos para el logro de objetivos planteados.

#### ***1.5.18.4. Procedimientos cuando se descubre incumplimiento***

Al observar una irregularidad, se deberá verificar si esta puede ser un indicio de fraude, en este caso se deberá comprobar las relaciones que tendrá esta irregularidad con otros aspectos de la auditoría (Blanco Luna, 2012, pág. 366).

### ***1.5.19. Antecedentes conceptuales de la auditoría financiera***

#### *1.5.19.1. Concepto*

Para (Blanco Luna, 2012) la auditoría financiera es el examen a los estados financieros de una entidad, con la finalidad de determinar su razonabilidad, para aumentar la utilidad de la información que posee (pág. 322).

Por su parte, (Sánchez Curiel , 2015) define a la auditoría financiera como el examen de los estados financieros de una entidad, con el fin de opinar respecto a la información que haya sido realizada de acuerdo a las normas de contabilidad aplicables a sus transacciones (pág. 18).

Por lo anterior, concluimos que, la auditoría financiera es el examen de los estados financieros que verifica la razonabilidad de los saldos, a fin de dar a conocer errores y evitar posibles fraudes.

#### *1.5.19.2. Objetivos generales de la auditoría financiera*

Los objetivos de la auditoría financiera según (Saucedo Venegas, 2019) son:

- Obtener suficiente evidencia para que la información financiera sea de mayor confianza para los usuarios, por medio de la opinión del auditor independiente.
- Hallar y revelar posibles actos fraudulentos y posibles riesgos que afecte la sustentabilidad de la empresa.
- Concluir si en la entidad existen políticas adecuadas para el control interno para el alcance de los objetivos y el bienestar de los recursos de la empresa.
- Determinar si la administración cumplió en tiempo y forma con las disposiciones legales y reglamentarias a su cargo y como retenedora (págs. 134-135).

#### *1.5.19.3. Dictamen*

Para (Gómez Morfín , 1998) el dictamen del auditor es de suma importancia, debido a que es el único aspecto que el usuario observa, al dar su opinión el auditor da fe del trabajo que se ha venido realizando en la entidad, sea este que se deba someter a la corrección de los estados financieros, de acuerdo a las normas y procedimientos de auditoría (pág. 65).

Por otro lado, para (Mendivil Escalante, 2010) el dictamen es la opinión del contador público dirigido hacia la corrección contable de los estados financieros que fueron auditados por él, esta opinión la da luego de haber concluido su examen a los estados financieros de la entidad (pág. 2).

Concluimos que, el dictamen es la opinión del auditor en cuanto a los errores que encuentra en los estados financieros, a fin de corregir y mejorar su presentación.

## **1.6. Idea a defender**

La realización de una Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, ayudará en el mejoramiento de la razonabilidad de los estados financieros, medir el nivel de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos y verificar el grado de cumplimiento de la normativa legal vigente.

### ***1.6.1. Variable dependiente***

Auditoría Integral

### ***1.6.2. Variable independiente***

Gestión administrativa, financiera y cumplimiento de la normativa.

## **CAPÍTULO II**

### **MARCO METODOLÓGICO**

#### **2.1. Enfoque de investigación**

Dada las características de la investigación se consideró pertinente utilizar la siguiente metodología.

##### **a) Enfoque cualitativo**

(Ackerman, 2013) establece que las técnicas cualitativas de investigación obtienen datos sin utilizar necesariamente matrices estadísticas y, por lo tanto, sin la necesidad de números para sustentar el desarrollo y las conclusiones respecto de los investigado (pág. 41).

El enfoque cualitativo se aplicó a la evaluación integral del control interno, con la finalidad de verificar la gestión administrativa, financiera y el cumplimiento de la normativa legal vigente de la institución.

##### **b) Enfoque cuantitativo**

Se caracteriza principalmente por la búsqueda y la acumulación de datos con la finalidad de probar hipótesis con base a la mediación numérica y el análisis estadístico a fin de emitir conclusiones acertadas (Ackerman, 2013, pág. 41).

Se aplicó este enfoque para analizar los estados financieros de la entidad, a fin de verificar las operaciones contables y si estas conforme a la normativa legal vigente.

#### **2.2. Nivel de investigación**

##### **a) Nivel de investigación descriptivo**

Existen varios conceptos que define a la investigación descriptiva de acuerdo con (Niño Rojas, 2011), es: “describir la realidad, características, categorías o rasgos de la situación u objeto de estudio, con el fin de esclarecer una verdad, aprobar un enunciado o comprobar una hipótesis” (pág. 34).

En la presente investigación se utilizó la observación para describir las actividades que desempeñan los funcionarios y empleados de la entidad, a fin de evaluar la gestión administrativa y financiera.

#### **2.3. Tipo de estudio**

##### **a) Investigación documental**

(Baena Paz, 2014) define a la investigación documental como “es la búsqueda de una respuesta

específica a partir de fuentes documentales”.

En base a la definición anteriormente citada, la investigación se fundamentó en documentos obtenido de libros, páginas web, revistas que ayudaron a sustentar e marco teórico de la presente investigación.

#### **b) Investigación bibliográfica**

La investigación bibliográfica según (Baena Paz, 2014), “consiste en la revisión y análisis de material bibliográfico de acuerdo con el tema de estudio, se trata de los principales pasos para realizar una investigación e incluye la selección de fuentes de información”.

Se utilizó la investigación bibliográfica para obtener conceptos de autores relevantes que ayudaron para la fundamentación teórica del presente trabajo de investigación.

#### **c) Investigación de campo**

Tiene como finalidad acumular y registrar ordenadamente los datos relativos al tema escogido como objeto de estudio, a fin de dar solución a los problemas suscitados en la organización (Baena Paz, 2014).

Con esta investigación se logró evaluar directamente los procesos que se desarrollan en cada área de la institución, con el propósito de percibir los problemas se han generado en el periodo 2019.

### **2.4. Población y muestra**

#### **a) Población**

Una población según (Rodríguez , 2015), es el grupo de individuos que tienen las mismas características de los cuales se desea estudiar. Si existe dificultad de estudiar toda la población se selecciona un grupo representativo de la población que constituye lo que se denomina muestra (pág. 8).

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje está conformado por autoridades y trabajadores, mismos que permitieron el normal desarrollo de la Auditoría Integral.

Para el desarrollo de la presente investigación se va a trabajar con el total de la población que es de 14 personas, quienes forman parte de la institución.

**Tabla 2-2:** Población del GAD Parroquial Seis de Julio Cuellaje

<b>CARGO</b>	<b>N°</b>
Presidente	1
Vicepresidente	1
Vocales	3
Contador	1
Secretario/ Técnico de Proyectos	1
Educadora Centro de Desarrollo Infantil – MIES	3
Técnico Discapacidad-MIES	1
Técnicos Adulto Mayor-MIES	2
Operador de maquinaria	1
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

**Fuente:** GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje  
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**Nota:** Cada año se realiza el cambio de personal en los programas del Ministerio de Inclusion Económica y Social (MIES), con el fin de dar oportunidad de trabajo a otras personas de la parroquia.

Se contrató a otro contador en el mes de marzo del 2020.

## **b) Muestra**

Según (Rodríguez , 2015), manifiesta que una muestra es: “el grupo de individuos que indica la calidad de un todo, siendo el objetivo seleccionar una parte que puede ser una porción a fin de recabar información relevante” (pág. 13).

En la presente investigación no se realizó el cálculo de la muestra debido a que la población del GAD Parroquia Rural Seis de Julio Cuellaje es reducida, por lo que se va a trabajar con su totalidad.

## **2.5. Métodos, técnicas e instrumentos de investigación**

En el desarrollo de este trabajo fue indispensable la utilización de los métodos, técnicas e instrumentos de investigación que son útiles para la correcta ejecución del trabajo de investigación. los mismos que se detalla a continuación:

### **a) Método deductivo**

Al hablar del método deductivo (Bernal Torres, 2006), concluye que; “es un método lógico que consiste en tomar conclusiones generales para explicaciones particulares” (pág. 56).

En base al concepto anterior, se aplicó el método deductivo en la recolección de información general como definiciones, leyes, normas, las cuales ayudaron al desarrollo del marco teórico y posterior ejecución de la Auditoría Integral.

#### **b) Método inductivo**

(Bernal Torres, 2006), establece que: “este método se utiliza la razón para conseguir conclusiones que parten de hechos particulares aceptados como válidos, para llegar a conclusiones de carácter general” (pág. 56).

El uso de este método permitió realizar un análisis de las operaciones administrativas y financieras por medio de la aplicación de encuestas y entrevista, con el propósito de extraer conclusiones sobre los problemas generales que abarcan al GADPR Seis de Julio Cuellaje.

### **2.6. Técnicas de investigación**

Entre las técnicas de investigación se utilizarán las siguientes:

#### **a) Entrevista**

(Niño Rojas, 2011), define a la entrevista como “es una técnica, principalmente de tipo oral, compuesta por preguntas y respuestas entre investigador y participantes, que permite obtener las opiniones y puntos de vista de dichos participantes” (pág. 62).

Se aplicó la entrevista al presidente del GADPR Seis de Julio Cuellaje para obtener información confiable y segura que permita el desarrollo de la Auditoría Integral.

#### **b) Encuesta**

(Niño Rojas, 2011), concluye que es la técnica que permite recabar datos que proveen los individuos de una población, o más comúnmente de una muestra de ella, para identificar puntos de vista, opiniones, entre otras, mediante la aplicación de un cuestionario con preguntas tanto abiertas como cerradas (pág. 63).

Se aplicó la encuesta a los funcionarios y trabajadores del GADPR Seis de Julio Cuellaje, con la finalidad de obtener información segura y real para la ejecución de la Auditoría Integral.

#### **c) Observación**

La observación para (Niño Rojas, 2011), “implica mirar atentamente una cosa, una persona, o una actividad de manera directa, a fin de identificar sus características y cualidades, registradas

mediante algún instrumento, organizarlos, analizarlos y sintetizarlos” (pág. 62).

Se utilizó esta técnica para observar diferentes hechos o actividades que los funcionarios y trabajadores desempeñan en las diferentes áreas.

## 2.7. Instrumentos de investigación

Los instrumentos de investigación según (Niño Rojas, 2011), son:

### a) Guía de entrevista

Es un documento que contiene preguntas específicas que serán aplicadas al presidente del GAD, a fin de analizar aspectos relevantes que ayuden a la realización del trabajo de investigación.

### b) Registro de observación

Con esta técnica nos permitirá examinar, registrar y asimilar la información mediante evidencias físicas.

### c) Cuestionario

Es el conjunto de preguntas sean estas abiertas o cerradas empleadas a los funcionarios y trabajadores de la institución a fin de recopilar información de sus puntos de vista u opiniones acerca del tema a ser encuestados.

## 2.8. Análisis e interpretación de resultados

### Tabulación

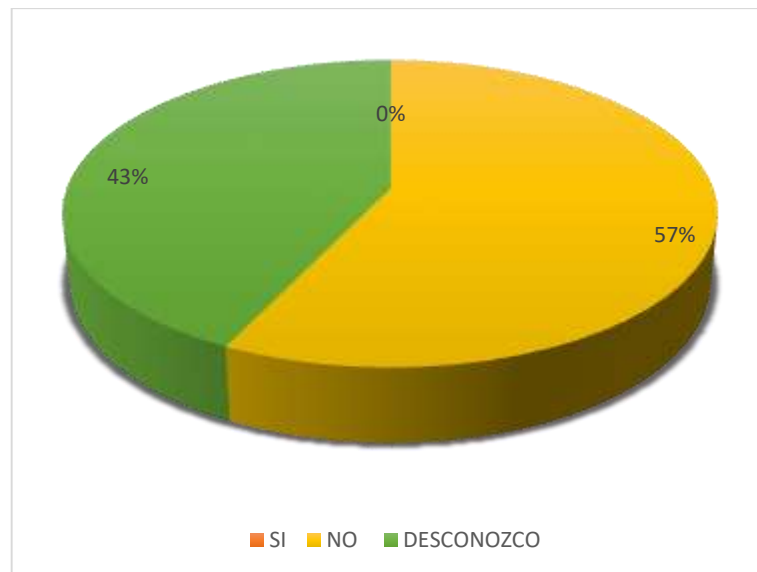
#### 1. ¿Se ha realizado anteriormente una auditoría integral al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

**Tabla 3-2:** Conocimiento de auditorías anteriores

	<b>FRECUENCIA</b>	<b>%</b>
SI	0	0%
NO	8	57%
DESCONOZCO	6	43%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)





**Gráfico 4-2.** Conocimiento de auditorías anteriores

Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** De los 14 funcionarios y trabajadores del GADPR Seis de Julio Cuellaje a la encuesta aplicada presentan los siguientes resultados el 57% afirma que no se ha realizado anteriormente una auditoría integral a la institución mientras que el 43% desconoce.

**ANÁLISIS:** En el GADPR Seis de Julio Cuellaje no se ha realizado una auditoría integral anteriormente, puesto que cada 4 años la Contraloría General del Estado solamente aplica exámenes especiales a los procesos.

### Preguntas relacionadas a la Auditoría de Cumplimiento

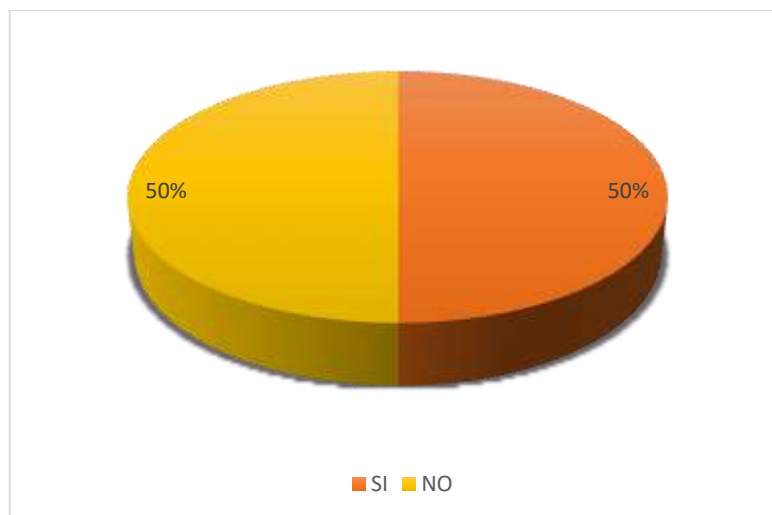
#### 2. ¿Conoce usted la misión del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

**Tabla 4-2:** Conocimiento de la misión

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	7	50%
NO	7	50%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje

**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 5-2.** Conocimiento de la misión  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** De acuerdo con la encuesta aplicada a los 14 funcionarios y trabajadores del GADPR Seis de Julio Cuellaje, el 50% manifestaron que si conocen la misión institucional y un 50% contestaron que desconocen la misión.

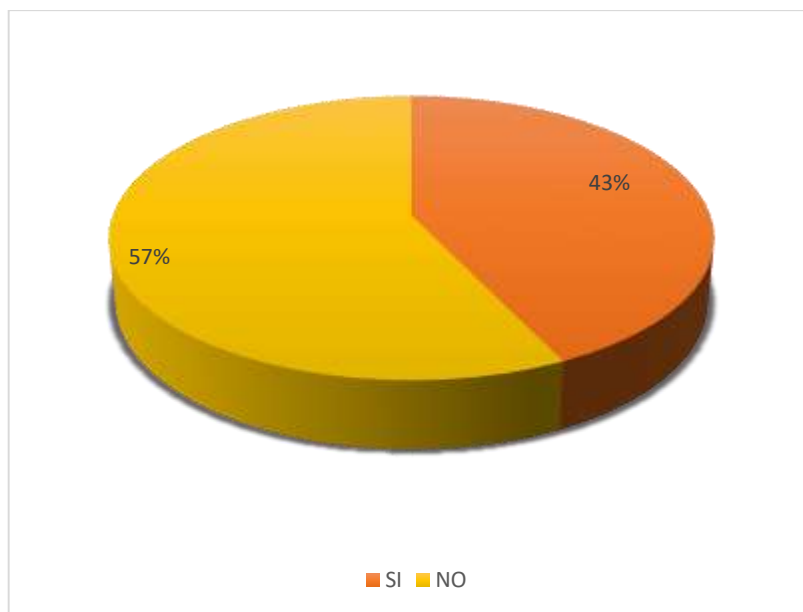
**ANÁLISIS:** Algunos funcionarios y trabajadores del GADPR Seis de Julio Cuellaje no conocen la misión de la entidad lo que provoca la falta de conocimiento en los objetivos y principios que ayudan al desarrollo institucional, es importante comunicar la misión a todos los miembros del GAD a fin de tener claro hacia dónde dirigirse al desempeñar las funciones en cada una de las áreas.

### 3. ¿Conoce usted la visión del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

**Tabla 5-2:** Conocimiento de la visión

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	6	43%
NO	8	57%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 6-2.** Conocimiento de la visión  
Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Del total de 14 funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje encuestados contestaron el 43% que, si conocen la visión de la institución, mientras que el 57% respondieron que desconocen la visión.

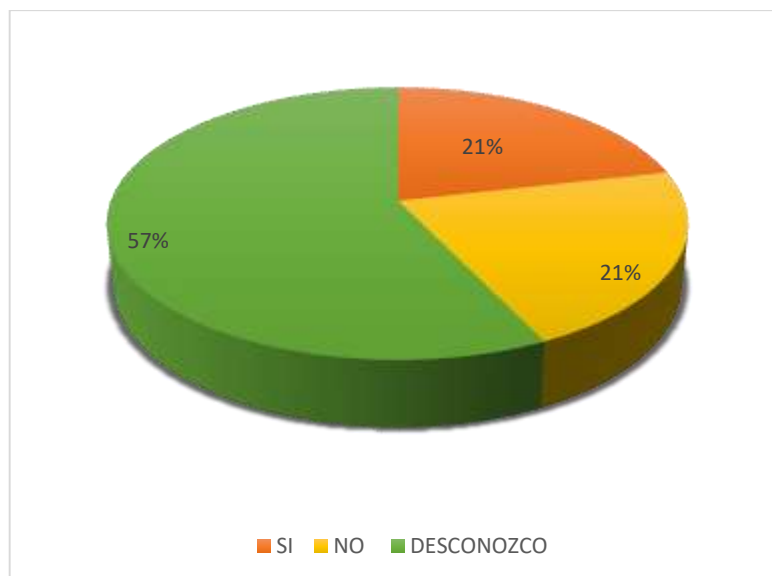
**ANÁLISIS:** La mayor parte de los miembros que conforman el GADPR Seis de Julio Cuellaje desconocen la visión, evidenciando que la visión no se encuentra plasmada en la institución, y no ha sido difundida por parte del legislativo, provocando el desconocimiento por parte de los trabajadores de los objetivos a largo plazo.

#### 4. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje cuenta con un manual de funciones?

**Tabla 6-2:** Existencia de un manual de funciones

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	3	21%
NO	3	21%
DESCONOZCO	8	57%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 7-2.** Existencia de un manual de funciones  
Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Del total de funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje encuestados manifestaron que un 57% desconocen si la institución cuenta con un manual de funciones, el 21% contestó que si cuentan con un manual de funciones y el 21% restante respondieron que no existe un manual de funciones en la entidad.

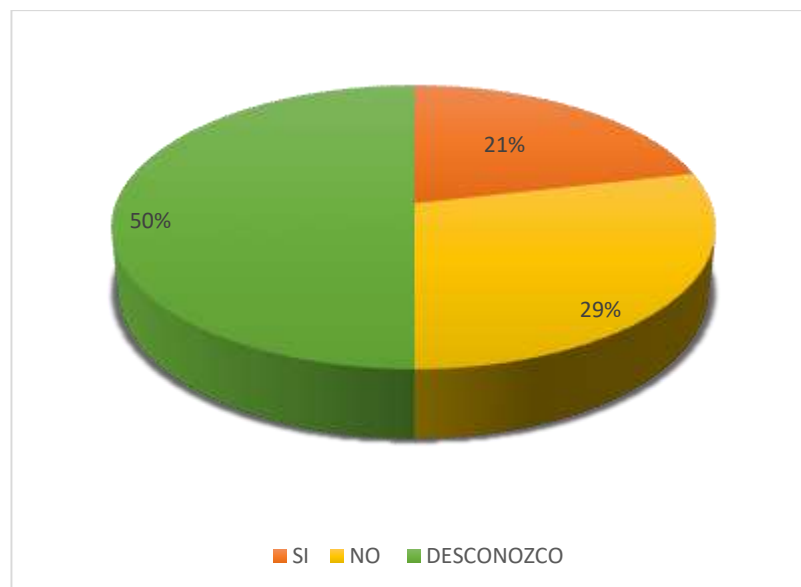
**ANÁLISIS:** Se concluye que la mayor parte de funcionarios y trabajadores del GADPR Seis de Julio Cuellaje mencionan que desconocen o que no cuenta con un manual de funciones, por lo que, tanto los vocales como trabajadores del GAD Parroquial no tienen en claro cuáles son sus funciones, y existe sobre cargo laboral de ciertos trabajadores.

##### 5. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con un código de ética?

**Tabla 7-2:** Existencia de un código de ética

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	3	21%
NO	4	29%
DESCONOZCO	7	50%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 8-2.** Existencia de un código de ética  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** De los 14 funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje encuestados respondieron un 50% que desconocen si la entidad cuenta con un código de ética, el 29% contestó que no cuentan con un código de ética y el 21% restante respondieron que si existe un código de ética en la institución.

**ANÁLISIS:** Se pudo concluir que dentro del GAD Parroquial no se cuenta con un código de ética en el que se describa una serie de normas, reglamentos y valores que ayuden a regular el comportamiento y actitudes de todo el personal que labora dentro de esta institución, por la inexistencia de este código se pudo visualizar el comportamiento en cuanto a la puntualidad, siendo este valor indispensable pero no lo es puesto en práctica, siendo esto una gran debilidad para el GAD.

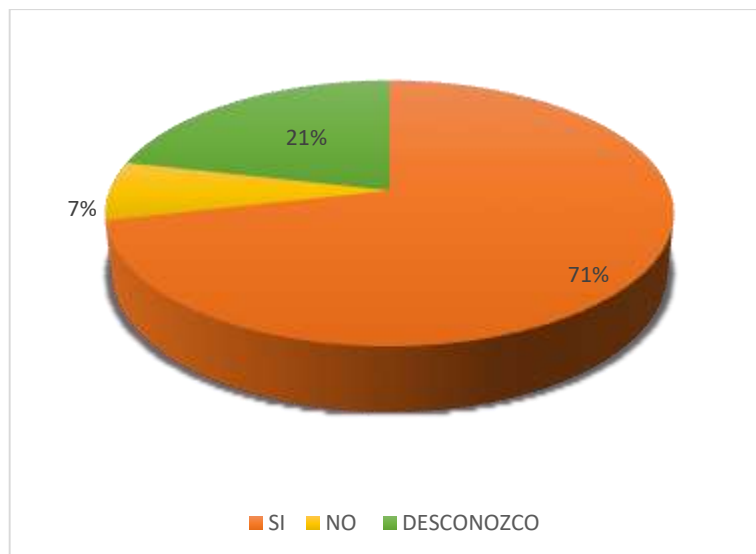
#### **Preguntas relacionadas a la Auditoría de Gestión**

#### **6. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje ejerce sus actividades acordes a los objetivos y metas institucionales?**

**Tabla 8-2:** Cumplimiento de objetivos y metas institucionales

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	10	71%
NO	1	7%
DESCONOZCO	3	21%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 9-2.** Cumplimiento de objetivos y metas institucionales  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje según la encuesta aplicada respondieron un 71% que la entidad ejerce sus actividades acordes a los objetivos y metas institucionales, un 21% desconocen y un 7% que la entidad no elabora sus actividades de acuerdo con los objetivos y metas.

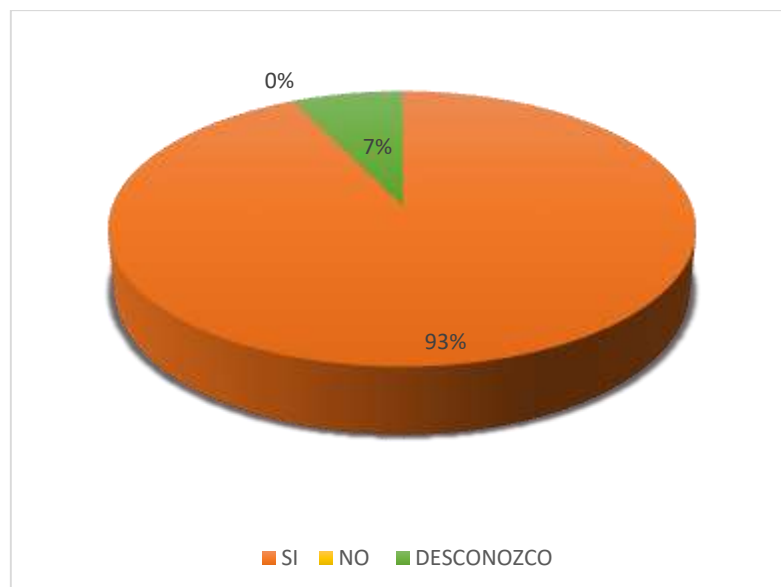
**ANÁLISIS:** Esto nos demuestra que el GADPR Seis de Julio Cuellaje en la mayoría de las actividades que ejecuta están encaminadas al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales a fin de atender a las necesidades de cada una de las comunidades, para lograr un mayor desarrollo en beneficio de toda la parroquia.

#### 7. ¿Considera usted que la toma de decisiones en el GAD es oportuna?

**Tabla 9-2:** Toma de decisiones en la institución

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	13	93%
NO	0	0%
DESCONOZCO	1	1%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 10-2.** Toma de decisiones en la institución  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje respondieron un 93% que la toma de decisiones en la entidad es oportuna, y un 7% manifestaron que desconocen la toma de decisiones en la institución.

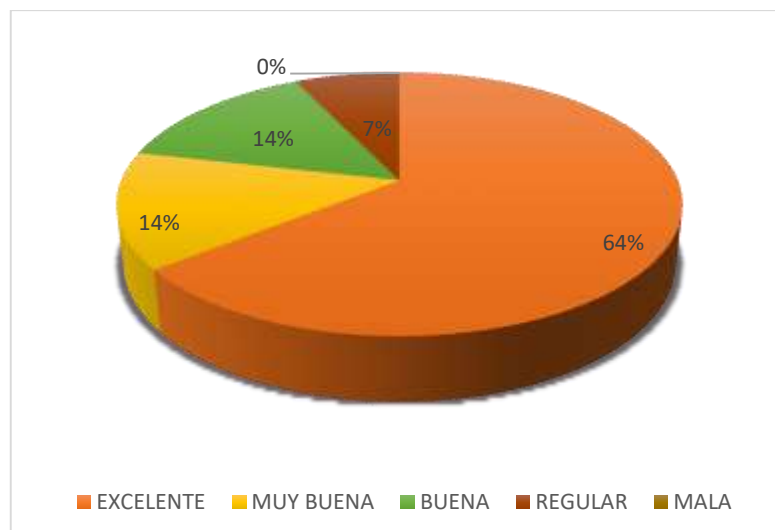
**ANÁLISIS:** En conclusión, la toma de decisiones en el GADPR Seis de Julio Cuellaje, es oportuna, ya que se han podido elegir las mejores alternativas para resolver un problema específico, además concretar proyectos en beneficio de la parroquia.

#### 8. ¿Cómo considera la gestión del presidente del GAD?

**Tabla 10-2:** Gestión del presidente

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
EXCELENTE	9	64%
MUY BUENA	2	14%
BUENA	2	14%
REGULAR	1	7%
MALA	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 11-2.** Gestión del presidente

Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** De acuerdo con la encuesta aplicada a los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje un 64% manifestaron que la gestión del presidente de la entidad es excelente, un 14% respondieron que es muy buena, un 14% contestaron que es buena y un 7% respondieron que es regular la gestión del presidente.

**ANÁLISIS:** La gestión del presidente del GADPR Seis de Julio Cuellaje, para la mayor parte de los trabajadores es excelente, ya que vela por el bienestar de toda la parroquia, en especial de los grupos más vulnerables a fin de brindarles una ayuda que mejore la calidad de vida, con una mejor alimentación y un cuidado acorde a la situación en la que se encuentren, así mismo, ayuda a mantener las vías en mejor estado con el propósito de que las personas puedan trasladar sus productos en buen estado.

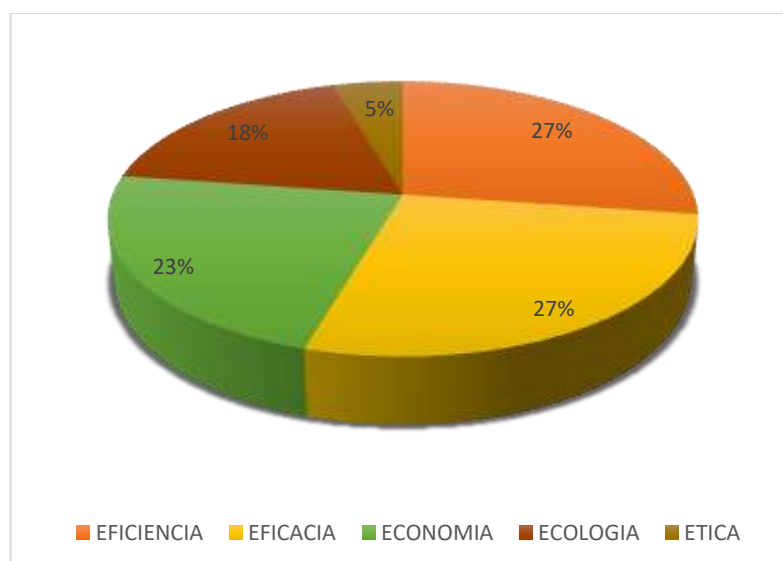
**9. ¿Qué tipo de indicadores conoce usted que el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje aplica dentro de su gestión?**

**Tabla 11-2:** Aplicación de indicadores

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
EFICIENCIA	6	27%
EFICACIA	6	27%
ECONOMÍA	5	23%
ECOLOGÍA	4	18%
ÉTICA	1	5%
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>100%</b>



**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 12-2.** Aplicación de indicadores  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** A los 14 los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje encuestados al referirse de la aplicación de indicadores respondieron en algunos caso más de un indicador de los cuales un 27% respondieron que se aplican los indicadores de eficacia, un 27% contestaron que aplican indicadores de eficiencia, un 23% manifestaron que aplican indicadores de economía, un 18% respondieron que aplican indicadores de ecología y un 5% contestaron que se aplican indicadores de ética.

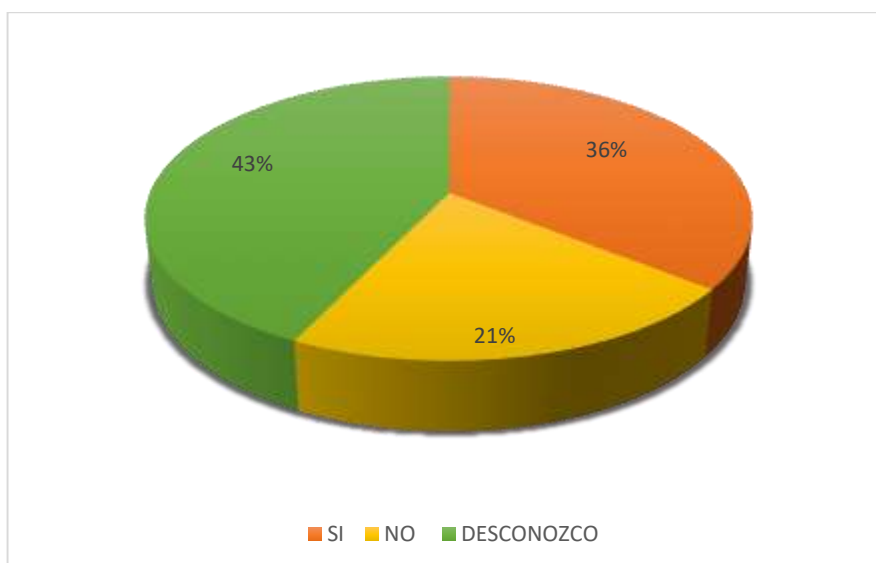
**ANÁLISIS:** Esto nos demuestra que el GADPR Seis de Julio Cuellaje, si aplica indicadores para evaluar el desempeño de la institución frente a las metas y objetivos, especialmente los indicadores de eficiencia y eficacia.

**10. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje cuenta con planes preventivos para mitigar los riesgos internos?**

**Tabla 12-2:** Existencia de planes preventivos para mitigar los riesgos

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	5	36%
NO	3	21%
DESCONOZCO	6	43%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 13-2.** Existencia de planes preventivos para mitigar los riesgos  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Una vez aplicada la encuesta a los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje, respondieron un 43% que desconocen si la entidad cuenta con planes preventivos para mitigar los riesgos internos, un 36% contestaron que si cuentan con planes preventivos y un 21% manifestaron que la institución no cuenta con planes preventivos para mitigar los riesgos internos.

**ANÁLISIS:** Se concluye que la mayoría de los miembros del GADPR Seis de Julio Cuellaje desconocen si existen planes preventivos para mitigar los riesgos internos, esto es una debilidad ya que no cuenta con actividades preventivas que ayuden a minimizar o eliminar riesgos laborables.

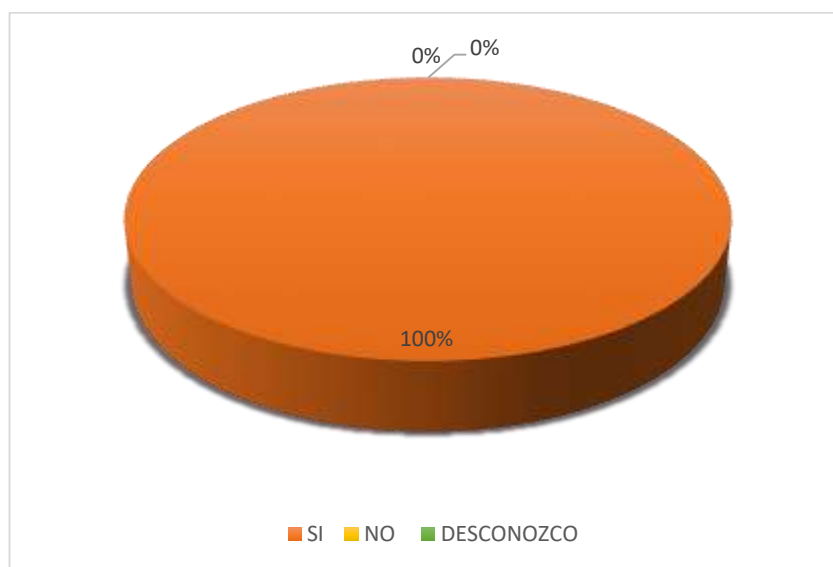
#### Preguntas relacionadas a la Auditoría Financiera

#### 11. ¿Se elaboran presupuestos para la ejecución de obras de la Parroquia Seis de Julio Cuellaje?

**Tabla 13-2:** Elaboración de presupuestos para la ejecución de obras

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	14	100%
NO	0	0%
DESCONOZCO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 14-2.** Elaboración de presupuestos para la ejecución de obras  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje de acuerdo con la encuesta aplicada contestaron un 100% que la entidad si elabora presupuestos para la ejecución de obras en beneficio de la parroquia.

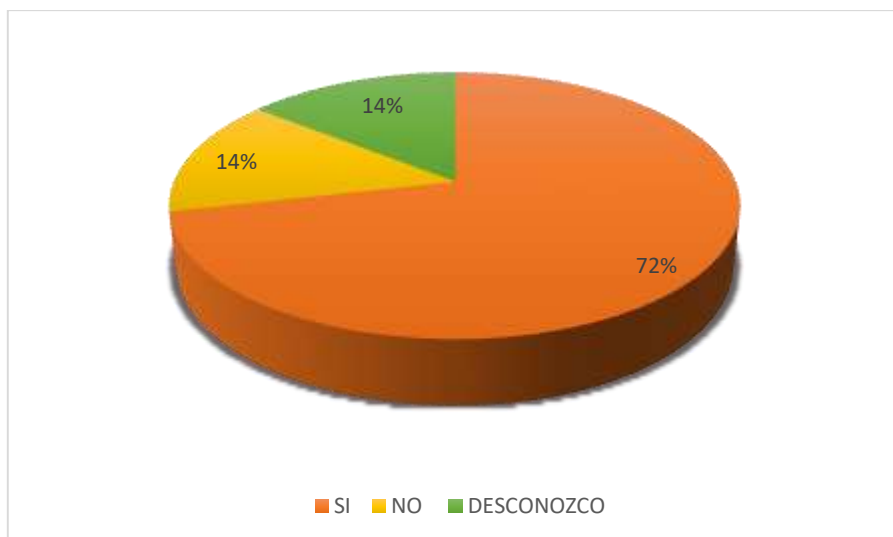
**ANÁLISIS:** La elaboración de presupuestos en el GADPR Seis de Julio Cuellaje es de vital importancia, ya que a través de ello se conocen y se buscan las necesidades que existe en cada comunidad, a fin de implementar proyectos que sustenten el bienestar de los habitantes y el bienestar del medio ambiente.

**12. ¿Es de su conocimiento si se controla los ingresos y gastos que se realizan en la ejecución de proyectos del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?**

**Tabla 14-2:** Control de los ingresos y gastos en la ejecución de proyectos

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	10	71%
NO	2	14%
DESCONOZCO	2	14%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 15-2.** Control de los ingresos y gastos en la ejecución de proyectos  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Del total de funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje respondieron un 72% que si se controla los ingresos y gastos que se realizan en la ejecución de proyectos, un 14% manifestaron que no se controla y un 14% contestaron que desconocen si se control los ingresos y gastos en la ejecución de proyectos.

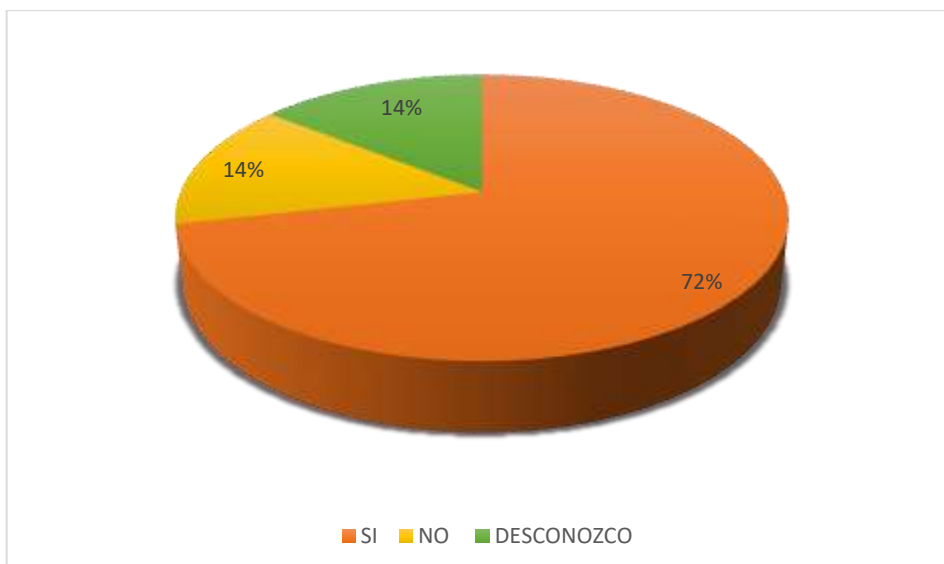
**ANÁLISIS:** Se concluye que, en su mayoría en la ejecución de los proyectos existe un control adecuado de los ingresos y gastos que se emplean en cada proyecto, esto permite al GADPR Seis de Julio Cuellaje tener claro todos los valores que se han utilizado y obtenido de la realización de los proyectos.

**13. ¿Es de su conocimiento si el presupuesto asignado para cada obra es de total cumplimiento?**

**Tabla 15-2:** El presupuesto asignado para cada obra es de total cumplimiento

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	10	71%
NO	2	14%
DESCONOZCO	2	14%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 16-2.** El presupuesto asignado para cada obra es de total cumplimiento  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** Del total de funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje respondieron un 72% que el presupuesto asignado para cada obra si es de total cumplimiento, un 14% manifestaron que desconocen y un 14% contestaron que el presupuesto no es de total cumplimiento.

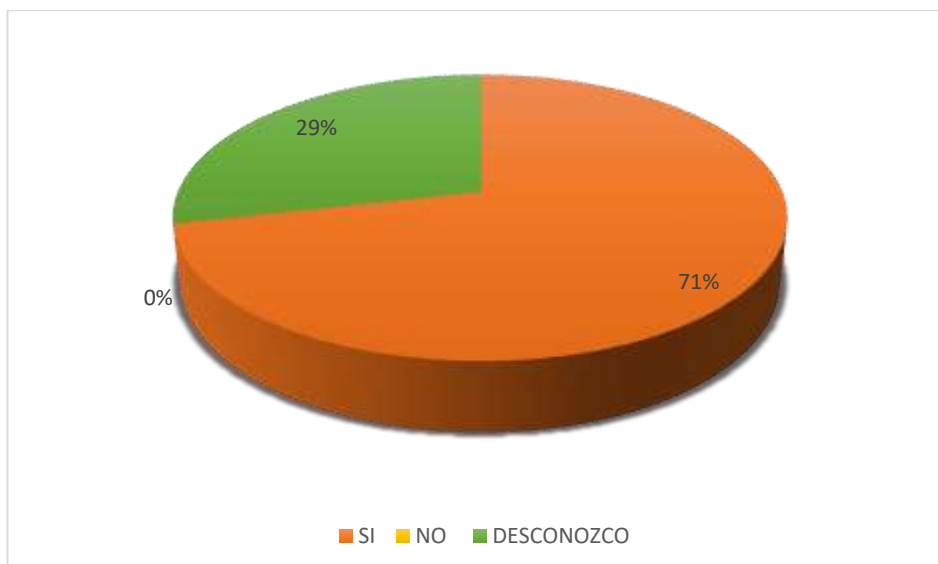
**ANÁLISIS:** Se pudo determinar que más del 50% de proyectos que son ejecutados utilizan en su totalidad el presupuesto asignado para cada uno, evidenciando una correcta planeación y control por parte del GAD Parroquial.

**14. ¿Es de su conocimiento si el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje cumple con lo establecido en el Servicio Nacional de Contratación Pública (SERCOP)?**

**Tabla 16-2:** Cumplimiento con el Servicio Nacional de Contratación Pública

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	10	71%
NO	0	0%
DESCONOZCO	4	29%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 17-2.** Cumplimiento con el Servicio Nacional de Contratación Pública  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** De acuerdo con la encuesta realizada a los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje un 71% manifestaron que, si se cumple con lo establecido en el Servicio Nacional de Contratación Pública, y un 29% respondieron que desconocen si la entidad cumple con lo establecido en el SERCOP.

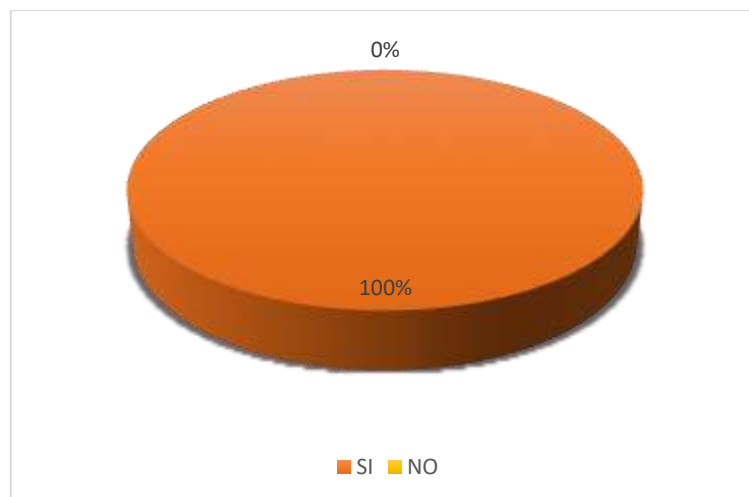
**ANÁLISIS:** Por lo que se concluye que el GADPR Seis de Julio Cuellaje realiza sus actividades de acuerdo con la normativa del Servicio Nacional de Contratación Pública, garantizando que los procesos sean transparentes y correctos.

**15. ¿Considera que es necesario realizar una auditoría integral al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?**

**Tabla 17-2:** Necesidad de realizar una auditoría integral

RESPUESTA	FRECUENCIA	%
SI	14	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Encuesta empleada al GADPR Seis de Julio Cuellaje  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 18-2.** Necesidad de realizar una auditoría integral  
Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**INTERPRETACIÓN:** De acuerdo con la encuesta realizada a los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje el 100% considera que es necesario realizar una auditoría integral en la institución.

**ANÁLISIS:** Los funcionarios y empleados del GADPR Seis de Julio Cuellaje consideran necesario aplicar una auditoría integral al GAD, para que se pueda determinar la razonabilidad de los estados financieros, medir el nivel de eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos y verificar el cumplimiento de la normativa legal vigente, así mismo ayudará a tomar mejores decisiones en beneficio de la parroquia.

## **CAPÍTULO III**

### **MARCO DE RESULTADOS, ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS**

#### **3.1. Propuesta**

Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del cantón Cotacachi, provincia de Imbabura, periodo 2019.







ARCHIVO PERMANENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AP

3.2. Archivo permanente

# ARCHIVO PERMANENTE



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 05/01/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 06/01/2021



**ARCHIVO PERMANENTE**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AP**  
**1/2**

**AUDITORÍA INTEGRAL**

<b>CLIENTE</b>	GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUILA SEIS DE JULIO CUELLAJE
<b>DIRECCIÓN</b>	AV. 6 DE JULIO Y ALEJANDRO AYALA - CUELLAJE A LA ESQUINA DEL PARQUE CENTRAL
<b>PERÍODO</b>	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**EQUIPO DE AUDITORÍA**

<b>NOMBRE</b>	<b>ASIGNACIÓN</b>
<b>SUPERVISORA</b>	ING. MARÍA AUXILIADORA FALCONÍ TELLO
<b>AUDITOR SENIOR</b>	ING. HOMERO EUDORO SUÁREZ NAVARRETE
<b>AUDITOR JUNIOR</b>	ROSA MIKAHELA ALVAREZ ANGULO
<b>AUDITOR JUNIOR</b>	STALYN OSWALDO BONILLA CHUGCHILAN

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ARCHIVO PERMANENTE**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AP**  
**2/2**

**ÍNDICE**  
**DEL ARCHIVO PERMANENTE**

**Tabla 18-3:** índice del archivo permanente

REF	CONTENIDO	N°
<b>RH</b>	Reseña Histórica.	<b>1/1</b>
<b>IC</b>	Imagen Corporativa.	<b>1/1</b>
<b>UG</b>	Ubicación Geográfica.	<b>1/1</b>
<b>OI</b>	Objetivos Institucionales.	<b>2/2</b>
<b>MV</b>	Misión y Visión.	<b>1/1</b>
<b>VI</b>	Valores Institucionales.	<b>1/1</b>
<b>LR</b>	Leyes que Regulan al GAD.	<b>1/1</b>
<b>EO</b>	Estructura Orgánica Funcional.	<b>1/1</b>
<b>RU</b>	RUC.	<b>2/2</b>
<b>EF</b>	Estados Financieros.	<b>14/14</b>
<b>HM</b>	Hoja de Marcas	<b>1/1</b>

**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**RESEÑA HISTÓRICA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RH**  
**1/1**

**4.2.1. Información general**

**Reseña Histórica**

La parroquia rural de 6 de Julio de Cuellaje del cantón Cotacachi provincia de Imbabura, forma parte de las parroquias rurales de la Zona de Intag, colmado de gente amable e innumerables atractivos naturales turísticos como la reserva ecológica Cotacachi - Cayapas, el río Cristopamba de aguas traslúcidas, apto para realizar deporte como el rafting y tubing. Además, presenta innumerables y hermosas cascadas como la cascada “Gallo de la Peña”, excelentes para el cayoning; en el trayecto a las mismas se puede observar una gran diversidad de flora y fauna, ya que el lugar donde se encuentran es bosque primario, donde el canto de las aves da la bienvenida a quienes quieren reencontrarse con la vida misma y la paz interior.

Cuellaje, es la parroquia más joven de la Zona de Intag, y es uno de los lugares donde sus habitantes conviven con la riqueza natural en un ambiente de paz y tranquilidad; esta hermosa parroquia ofrece momentos únicos e inolvidables para compartir en familia o con amigos de manera sana y amigable con el medio ambiente Cevallos Suárez et al. (2015).

**Gobierno Autónomo Descentralizado**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio de Cuellaje, fue fundado el 5 de agosto de 1964 mediante decreto ejecutivo N°. 189.RO/421 de 27 de septiembre del 2001, según consta en el registro oficial N° 305, durante la dictadura de la Junta Militar de Gobierno, con el fin de administrar los recursos económicos de la parroquia Seis de Julio Cuellaje, a través de proyectos encaminados al desarrollo productivo, cultural, deportivo, comercial, turístico y social, mediante el Plan Operativo Anual Cevallos Suárez et al. (2015).

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021

**Imagen Corporativa**



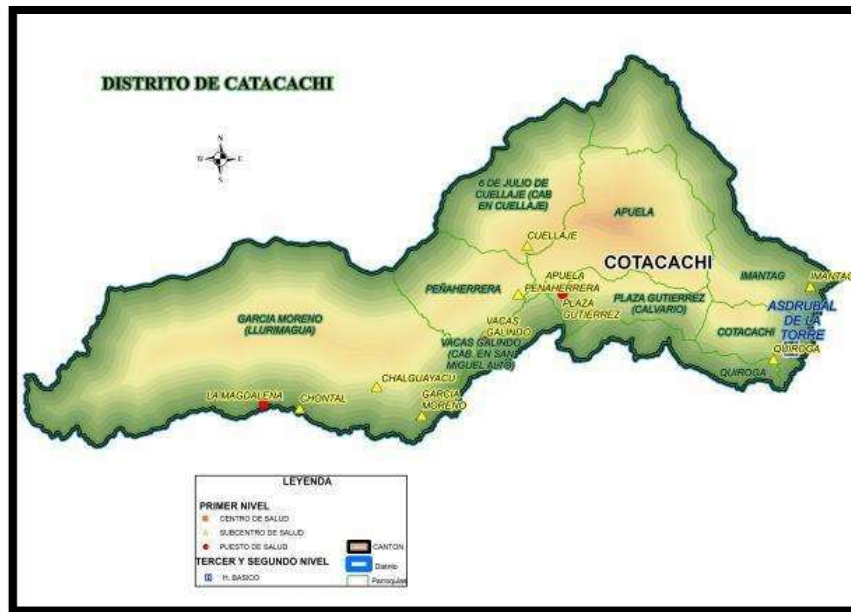
**Figura 2-3.** Imagen corporativa

**Fuente:** GADPR Seis de Julio Cuellaje

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021

**Ubicación Geográfica**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje, se encuentra ubicado en la Av. 6 de Julio y Alejandro Ayala - Cuellaje a la Esquina del Parque Central (Provincia de Imbabura, Cantón Cotacachi).



**Figura 3-3.** Mapa Distrito Cotacachi

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje  
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**OBJETIVOS INSTITUCIONALES**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**OB**  
**1/2**

**Objetivos Institucionales**

**Sistema biofísico**

- ✓ Garantizar la protección de los ecosistemas y su biodiversidad para disminuir la desertificación, degradación de tierra y de especies emblemáticas.
- ✓ Gestionar mecanismos sostenibles de reciprocidad, procurando la gestión integral del paisaje y los servicios ecosistémicos en la parroquia.
- ✓ Fomentar la gobernanza para proteger y/o restaurar y usar sosteniblemente los servicios ecosistémicos de la parroquia.

**Sistema sociocultural**

- ✓ Generar mejores condiciones para el desarrollo humano de la población a través del mejoramiento de las instalaciones educativas, atención a grupos prioritarios, la capacitación en salud, educación, seguridad y la gestión mancomunada para formación técnica superior.
- ✓ Fomentar las expresiones culturales, artísticas y deportivas de la parroquia.

**Sistema económico productivo**

- ✓ Impulsar actividades agropecuarias y turísticas, solidarias, justas y rentables, orientadas a la conservación de los recursos naturales y suelos, basadas en investigación, que conduzcan hacia el desarrollo territorio económicamente sustentable.

**Sistema asentamientos humanos, movilidad energía y conectividad**

- ✓ Contribuir al ejercicio pleno de derechos que promueva asentamientos humanos dotados de servicios básicos de calidad asegurando la cantidad y continuidad, considerándose realidades locales y crecimiento poblacional.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
--	-----------------------------



**OBJETIVOS INSTITUCIONALES**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**OB**  
**2/2**

**Sistema político institucional y participación ciudadana**

- ✓ Fomentar la participación y organización de la sociedad civil y las comunidades y el trabajo en red en los procesos institucionales y territoriales Domínguez et al. (2020).

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021





**MISIÓN Y VISIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MV**  
**1/1**

**Misión y Visión**

**MISIÓN**

Hacer de 6 de Julio de Cuellaje, una parroquia con un territorio integrado y ordenado, donde cada actividad que se realice, (agrícola, comercial, turística, etc.) sea planificada, ordenada y autorizada, teniendo en cuenta primero en que eso no afecte a su gente, que es lo primero que hay que proteger y tratar de cubrir sus necesidades básicas (luz, agua, teléfono, vías de comunicación, etc.) (GAD Parroquial Cuellaje, s.f.).

**VISIÓN**

La Parroquia inclusiva rural 6 de Julio de Cuellaje en el 2030, será un territorio con calidad de vida digna, que conserva sus ecosistemas como base de su desarrollo sostenible en los campos, social, cultural, ambiental, político, económico, reconocida como un referente de producción con valor agregado. Es una parroquia resiliente que procura la efectiva gobernanza y los derechos de toda su población de forma equitativa, inclusiva y transparente (GAD Parroquial Cuellaje, s.f.).

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021

**Valores institucionales**

Los funcionarios y empleados del GAD Parroquial Rural Seis de Julio de Cuellaje, mantienen una serie de valores éticos y morales para el cumplimiento de su trabajo y el vínculo con la parroquia.



**Figura 4-3.** Valores corporativos  
 Fuente: GADPR Seis de Julio Cuellaje  
 Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**LEYES QUE REGULAN A LA ENTIDAD  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LR  
1/2**

**Leyes que regulan a la entidad**

**Leyes que regulan a los GAD's Parroquiales**

- Constitución de la República del Ecuador (2008).
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralización y Autonomía (COOTAD) (2019).
- Código del Trabajo (2012).
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2015).
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (2010).
- Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP) (2004).
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP) (2018).
- Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS) (2014).

**Leyes Tributarias**

- Ley del Régimen Tributario Interno (2015).

**Leyes Laborales**

- Ley Orgánica del Servicio Público (LOSEP) (2010).
- Ley de Seguridad Social (2011).

**Leyes Internas del GAD**

- Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de la parroquia Seis de Julio de Cuellaje (Actualizado 2019-2023).

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



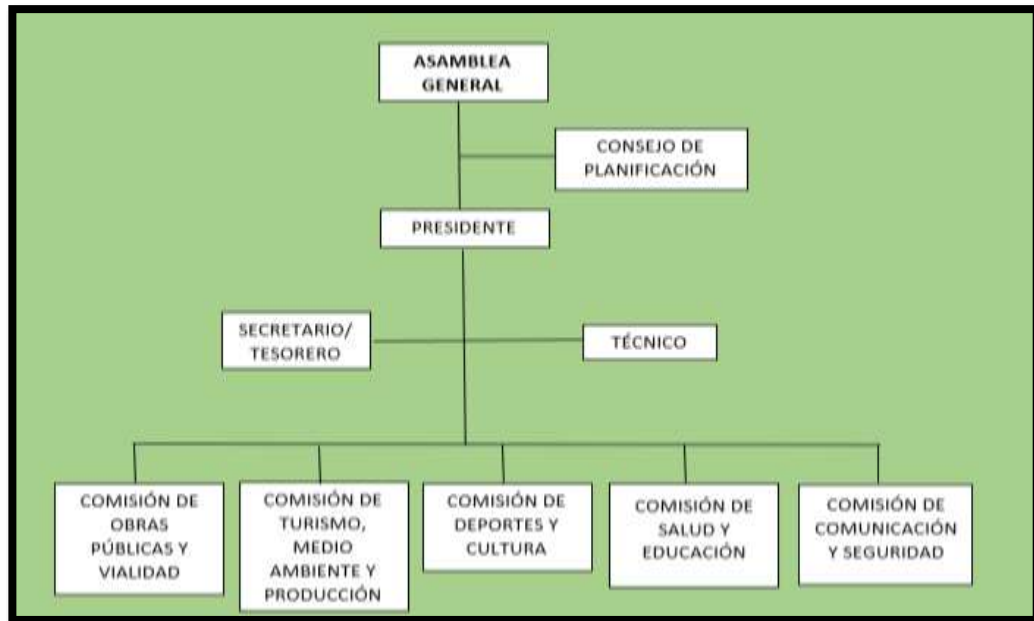
**LEYES QUE REGULAN A LA ENTIDAD  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LR  
2/2**

- Reglamento Orgánico Funcional del GADPR Seis de Julio Cuellaje.
- Reglamento del Uso, Control, Mantenimiento, y Administración de Vehículos, Maquinaria Pesada del GADPR Seis de Julio Cuellaje.
- Reglamento que Regula el Sistema de Participación Ciudadana y Control Social.
- Reglamento Interno para la Administración del Fondo Fijo de Caja Chica del GADPR Seis de Julio Cuellaje.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021

**Estructura Orgánica**



**Figura 5-3.** Estructura orgánica

Fuente: GADPR Seis de Julio Cuellaje

Realizado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**RUC**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RU**  
**1/2**

**RUC**

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES**  
**SOCIEDADES**

**NÚMERO RUC:** 18682170081  
**RAZÓN SOCIAL:** GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE

**NOMBRE COMERCIAL:**  
**REPRESENTANTE LEGAL:** FLORES PLATUNA ANGEL WILBERTO  
**CONTADOR:** LIRBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS  
**CLASIFICACIÓN ARTESANAL:** SI/N  
**OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI  
**NÚMERO:** SI/N

**REC. NACIMIENTO:** 22/11/2007  
**REC. INSCRIPCIÓN:** 22/11/2007  
**REC. SUSPENSIÓN EFECTIVA:**  
**REC. INICIO ACTIVIDADES:** 27/10/2008  
**REC. ACTUALIZACIÓN:** 31/05/2019  
**REC. FINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL:**  
 ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA EN GENERAL

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**  
 Provincia: IMBABURA Cantón: COTACACHI Parroquia: SEIS DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) Calle: PRINCIPAL Referencia ubicación: A 100 METROS DEL PARQUE CENTRAL Teléfono Trabajo: 06071008 Email: gadsesjul@gsul.com

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**  
 \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA  
 \* ANEXO TRANSACCIONES SIMPLIFICADO  
 \* DECLARACIÓN DE IVA  
 \* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales. Para mayor información consulte en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec). Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen fiscal de retención están obligados a llevar contabilidad. Contribuyentes en régimen de retención, no podrán acogerse al régimen simplificado (RUC) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera manual. Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera electrónica siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad; transfiera dinero o preste servicios directamente con tarifa IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de IVA serán objeto de retención del 100% de IVA.

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	1	ABERTOS	1
JURISDICCIÓN	1 ZONA URBANA	CERRADOS	0

Código: RIMRUC202003203500  
 Fecha: 06/11/2020 08:41:58 AM

**Figura 6-3.** Estructura orgánica

Fuente: GADPR Seis de Julio Cuellaje

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



RUC  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RU  
2/2

 **REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES**  
**SOCIEDADES** 

**NÚMERO RUC:** 18002170681  
**RAZÓN SOCIAL:** GOBIERNO AUTÓNOMO DECENTRALIZADO PARROQUIAL RURALES DE JULIO CUELLAJE

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

N. ESTABLECIMIENTO	DIR.	NOMBRE	ABRIGADO - MATRIZ	RUC NÚM. ACT.	ESTADO

**NOMBRE COMERCIAL:**  
**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**  
ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA EN GENERAL  
ALQUILER DE MAQUINARIA (RETRÓGRADAVADORA)  
**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**  
Provincia: IMBABURA Canton: COTACACHI Parroquia: SEIS DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) Cabe. PRINCIPAL Referencia: A DIEZ METROS DEL PARQUE CENTRAL. Teléfono Tumbaj: 062679659 Email: gadcuellaje@gmail.com Email parroquia: gadcuellaje@gmail.com

  
Código: RIMRLJC2020003203500  
Fecha: 06/11/2020 08:41:58 AM

**Figura 7-3.** Estructura orgánica

Fuente: GADPR Seis de Julio Cuellaje

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**1/15**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Cuentas	DENOMINACIÓN	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>674.038,81</b>	<b>619.822,82</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>79.504,31</b>	<b>10.340,00</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	53.985,30	10.325,34
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD	43.900,41	4.072,77
1110304	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Inv. MIES	10.084,89	6.252,57
11104	Banco Central del Ecuador Fondos de Préstamos y Donaciones TE	25.519,01	0,00
11105	Banco Central del Ecuador GAD MAE	0,00	14,66
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>2.923,40</b>	<b>1.406,61</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	2.823,53	3.000,20
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	2.352,57	2.921,49
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	78,71	78,71
1120104	ANTICIPOS ENRIQUE URBINA	392,25	0,00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	99,87	-1.593,59
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.087,80</b>	<b>0,00</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	1.087,80	0,00
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>41.392,11</b>	<b>72.746,18</b>
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0,00	1.680,12
1248232	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores	0,00	1.680,12
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	41.392,11	71.066,06
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	41.392,11	71.066,06
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>543.197,91</b>	<b>531.076,87</b>
14101	Bienes Muebles	149.803,56	149.803,56
1410103	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	4.913,50	4.913,50
1410104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	112.390,81	112.390,81

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021





**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**2/15**

1410105	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	9.218,73	9.218,73
1410106	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	551,53	551,53
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	22.448,99	22.448,99
1410109	Libros y Colecciones	280,00	280,00
14103	Bienes Inmuebles	434.347,23	434.347,23
1410301	Terrenos (Bienes Inmuebles)	429.347,23	429.347,23
1410302	Edificios, Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	5.000,00	5.000,00
14199	(-) Depreciación Acumulada	-40.952,88	-53.073,92
1419902	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-360,00	-360,00
1419903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-1.768,80	-2.260,15
1419904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos 0,00	-35.178,41	-37.426,22
1419905	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-2.434,46	-4.278,21
1419906	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	-198,72	-253,85
1419907	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáti	-911,69	-8.394,69
1419909	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-100,80	-100,80
<b>142</b>	<b>Bienes de Producción</b>	<b>4.253,16</b>	<b>4.253,16</b>
14201	Bienes Muebles	4.253,16	4.253,16
1420104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	1.852,26	1.852,26
1420107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	2.400,90	2.400,90
	<b>OTROS</b>		
<b>125</b>	<b>Inversiones Diferidas</b>	<b>1.680,12</b>	<b>0,00</b>
12531	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos Corrientes	545,61	0,00
1253101	Prepagos de Seguros	545,61	0,00
12535	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos Inversión	1.134,51	0,00
1253501	Prepagos de Seguros	1.134,51	0,00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>50.086,01</b>	<b>0,00</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>24.173,45</b>	<b>18.753,95</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	6.606,84	4.409,73

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**3/15**

2135101	C x P Gastos en Personal - Nómina	4.223,36	2.392,90
2135110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	437,52	2.016,83
2135113	Cuentas Por Pagar Fondos de Reserva	654,70	0,00
2135117	Cuentas Por Pagar Decimo Tercero	744,37	0,00
2135118	Cuentas Por Pagar Decimo Cuarto	546,89	0,00
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	108,23	18,09
2135301	C x P Bienes y Servicios de Consumo - Proveedores	90,57	13,26
2135302	C x P Bienes y Servicios de Consumo Impuesto Renta	3,84	4,83
2135304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	13,82	0,00
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	11.237,44	6.739,88
2137101	C x P Gastos en Personal Inversión - Nómina	3.519,95	1.786,41
2137102	C x P Gastos en Personal Inversión - Fisco IR	76,07	231,75
2137106	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	314,48	939,69
2137110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	5.809,57	-2.232,55
2137112	C x P Gastos en Personal -Otros Descuentos	82,83	0,00
2137113	Cuentas Por Pagar Fondos de Reserva	289,34	0,00
2137117	Cuentas Por Pagar Decimo Tercero	566,14	0,00
2137118	Cuentas Por Pagar Decimo Cuarto	579,06	0,00
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	2.547,20	7.195,68
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedores	1.039,92	3.223,39
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Fisco IR	242,59	556,19
2137304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	228,31	143,77
2137305	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - Proveedor 3	32,80	1,13
2137306	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	971,18	3.206,40
2137309	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Persona Natural - SRI 1	32,40	64,8
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	1.383,86	63,79
2137502	Cuentas por Pagar Obras Públicas I.R	274,63	50,35
2137504	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	266,47	13,44
2137506	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	842,76	0,00
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	1.269,79	4,71

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**4/15**

2137701	C x P Otros Gastos Inversión - Proveedores	1.247,33	3,60
2137702	C x P Otros Gastos Inversión - Fisco IR	22,46	1,11
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	370,09	322,07
2138402	C x P Inv. Bienes L/Duración - Fisco IR	141,56	107,89
2138404	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	215,93	214,18
2138406	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	12,60	0,00
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	650,00	0,00
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Proveedores	650,00	0,00
<b>223</b>	<b>Empréstitos</b>	<b>18,95</b>	<b>0,00</b>
22301	Créditos Internos	18,95	0,00
2230101	Créditos del Sector Público Financiero	18,95	0,00
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>25.893,61</b>	<b>24.476,25</b>
22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	25.893,61	24.476,25
2249801	Cuentas por Pagar del Ejercicio Anterior	25.893,61	24.476,25
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>623.952,80</b>	<b>576.592,62</b>
<b>611</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>699.735,16</b>	<b>578.480,75</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	699.103,16	578.480,75
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	632,00	0,00
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>-75.782,36</b>	<b>-1.888,13</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	-75.782,36	.1.888,13
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>674.038,81</b>	<b>619.822,82</b>

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ing. Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario  
 tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
 JULIO DE CUELLAJE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**5/15**

**ESTADO DE SITUACIÓN RESULTADOS**  
**GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Anterior	Año Vigente
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RESULTADO DE OPERACION</b>	<b>-249.971,25</b>	<b>-306.053,66</b>
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-82.204,85	0,00
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-109.794,73	-250.193,12
63301	Remuneraciones Básicas	-40.928,00	-42.386,00
6330105	Remuneraciones Unificadas	-40.928,00	-42.386,00
63302	Remuneraciones Complementarias	-7.479,59	-3.545,82
6330203	Decimotercer Sueldo	-4.649,37	-2.347,42
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2.830,22	-1.198,40
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-7.000,97	-6.332,80
6330601	Aporte Patronal	-4.843,97	-4.780,27
6330602	Fondo de Reserva	-2.157,00	-1.552,53
63307	Indemnizaciones	0,00	-650,00
6330707	Compensación por Variaciones no Gozadas por Cesación de Funcio	0,00	-650,00
63401	Servicios Básicos	-1.104,31	-2.351,00
6340104	Energía Eléctrica	-185,88	-1.069,56
6340105	Telecomunicaciones	-918,43	-1.281,44
63402	Servicios Generales	-429,28	-15,00
6340201	Transporte de Personal	-429,28	0,00
6340204	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, F	0,00	-15,00
63407	Gastos en Informática	-280,00	0,00
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-224,00	0,00
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-56,00	0,00
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-687,92	-504,48
6340801	Alimentos y Bebidas	-60,75	0,00
6340804	Materiales de Oficina	-627,17	-431,75

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**6/15**

6340805	Materiales de Aseo	0,00	-72,73
63504	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	-61,60	-75,44
6350403	Comisiones Bancarias	-61,60	-75,44
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>183.988,47</b>	<b>240.091,13</b>
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	37.871,81	0,00
6260103	De Empresas Públicas	27.871,81	0,00
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	10.000,00	0,00
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autón	32.747,32	51.167,61
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	32.747,32	51.167,61
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Púb	39.518,94	72.869,19
6262101	Del Gobierno Central	14.018,94	63.119,19
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	25.500,00	9.750,00
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Secc	76.410,45	119.390,92
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	76.410,45	119.390,92
62630	Compensación del IVA	1.087,80	0,00
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Dese	1.087,80	0,00
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-3.647,85	-3.336,59
6360101	Al Gobierno Central	-373,08	0,00
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrientes)	0,00	-778,21
6360104	A Gobiernos Autónomos Descentralizados	-3.274,77	-2.558,38
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-9.799,58</b>	<b>-12.121,04</b>
63851	Depreciación Bienes de Administración	-9.799,58	-12.121,04
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-75.782,36</b>	<b>-78.083,57</b>

  
*St. Angel Flores*  
**Presidente del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE**

  
*Ing. Edwin Salazar*  
**Administrador Financiero- Secretario tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE**

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**      **Fecha:**  
 05/01/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**      **Fecha:**  
 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**7/15**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	
<b>FUENTES CORRIENTES</b>		<b>51.167,61</b>
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	51.167,61
<b>USOS CORRIENTES</b>		<b>54.769,31</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	48.504,89
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	2.852,39
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	75,44
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	3.336,59
<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>		<b>-3.601,70</b>
<b>FUENTES DE CAPITAL</b>		<b>192.260,11</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inve	192.260,11
<b>USOS DE CAPITAL</b>		<b>235.866,99</b>
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	92.182,99
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	102.679,17
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	8.516,20
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	1.272,02
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	31.216,61
<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL</b>		<b>-43.606,88</b>
<b>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b>		<b>-47.208,58</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021

**APLICACIÓN DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT**

Cuentas	Denominación	
<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>73.716,25</b>
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	73.716,25
<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>26.259,77</b>
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	26.259,77
<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>47.456,48</b>
<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0,00</b>
<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>		<b>70.818,16</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	43.659,96
11104	BCE - GAD PQ CUELLAJE MAE	25.504,35
11201	Anticipos a Servidores Públicos	60,26
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	1.593,59
<b>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b>		<b>118.274,64</b>



**Sr. Angel Flores**  
Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
DE JULIO DE CUELLAJE



**Ing. Edwin Salazar**  
Administrador Financiero- Secretario  
tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
JULIO DE CUELLAJE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**9/15**

**CÉDULA DE INGRESOS**  
**GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar
			B	C = A + B	D	E	F = C - D
1000000	INGRESOS CORRIENTES	52.228,56	0,00	52.228,56	0,00	0,00	52.228,56
1800000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTE	52.228,56	0,00	52.228,56	0,00	0,00	52.228,56
1806000	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Se	52.228,56	0,00	52.228,56	0,00	0,00	52.228,56
1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	52.228,56	0,00	52.228,56	0,00	0,00	52.228,56
2000000	INGRESOS DE CAPITAL	163.752,41	0,00	163.752,41	0,00	0,00	163.752,41
2800000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPIT	163.752,41	0,00	163.752,41	0,00	0,00	163.752,41
2801000	Transferencias de Capital del Sector Publico	11.521,61	0,00	11.521,61	0,00	0,00	11.521,61
2801010	Del Gobierno Central	11.521,61	0,00	11.521,61	0,00	0,00	11.521,61
2806000	Aportes y Partici de Capital e Inversión del Régimen	122.230,80	0,00	122.230,80	0,00	0,00	122.230,80
2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	122.230,80	0,00	122.230,80	0,00	0,00	122.230,80
2810000	Reintegro del Iva	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
2810030	Del Presupuesto General del Estado a GADR	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
3000000	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	81.391,41	0,00	81.391,41	0,00	0,00	81.391,41
3700000	SALDOS DISPONIBLES	10.325,34	0,00	10.325,34	0,00	0,00	10.325,34
3701000	Saldos en Caja y Bancos	10.325,34	0,00	10.325,34	0,00	0,00	10.325,34

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021





**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**10/15**

3701010	De Fondos Gobierno Central	10.325,34	0,00	10.325,34	0,00	0,00	10.325,34
3800000	Cuentas Pendientes por Cobrar	71.066,07	0,00	71.066,07	0,00	0,00	71.066,07
3801000	Cuentas Pendientes por Cobrar	71.066,07	0,00	71.066,07	0,00	0,00	71.066,07
3801010	De Cuentas por Cobrar	71.066,07	0,00	71.066,07	0,00	0,00	71.066,07
<b>TOTALES:</b>		<b>297.372,38</b>	<b>0,00</b>	<b>297.372,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297.372,38</b>

  
**Sr. Angel Flores**  
Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ing. Edwin Salazar**  
Administrador Financiero- Secretario  
tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
JULIO DE CUELLAJE

Realizado por:  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**  
Revisado por:  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

Fecha: 05/01/2021  
Fecha: 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**11/15**

**CÉDULA DE GASTOS**  
**GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
5000000	GASTOS CORRIENTES	64.309,79	0,00	64.309,79	0,00	0,00	0,00	64.309,79	64.309,79
5100000	GASTOS EN PERSONAL	54.285,82	0,00	54.285,82	0,00	0,00	0,00	54.285,82	54.285,82
5101000	Remuneraciones Básicas	41.196,00	0,00	41.196,00	0,00	0,00	0,00	41.196,00	41.196,00
5101050	Remuneraciones Unificadas	41.196,00	0,00	41.196,00	0,00	0,00	0,00	41.196,00	41.196,00
5102000	Remuneraciones Complementarias	5.833,00	0,00	5.833,00	0,00	0,00	0,00	5.833,00	5.833,00
5102030	Decimotercer Sueldo	3.433,00	0,00	3.433,00	0,00	0,00	0,00	3.433,00	3.433,00
5102040	Decimocuarto Sueldo	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
5106000	Aportes Patronales a la Seguridad Social	7.256,82	0,00	7.256,82	0,00	0,00	0,00	7.256,82	7.256,82
5106010	Aporte Patronal	4.949,74	0,00	4.949,74	0,00	0,00	0,00	4.949,74	4.949,74
5106020	Fondo de Reserva	2.307,08	0,00	2.307,08	0,00	0,00	0,00	2.307,08	2.307,08
5300000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.527,68	0,00	3.527,68	0,00	0,00	0,00	3.527,68	3.527,68
5301000	Servicios Básicos	2.040,00	0,00	2.040,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00	2.040,00
5301040	Energía Eléctrica	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
5301050	Telecomunicaciones	1.440,00	0,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**12/15**

5302000	Servicios Generales	450,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	450,00
5302040	Edición, Impresión, Reproducción y Publicación	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
5302180	Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
5302990	Otros Servicios Generales	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
5307000	Gastos en Informática	637,68	0,00	637,68	0,00	0,00	0,00	637,68	637,68
5307020	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes	437,68	0,00	437,68	0,00	0,00	0,00	437,68	437,68
5307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
5308000	Bienes de Uso y Consumo Corriente	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00
5308010	Alimentos y Bebidas	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
5308040	Materiales de Oficina	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
5308050	Materiales de Aseo	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
5308070	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
5700000	OTROS GASTOS CORRIENTES	597,93	0,00	597,93	0,00	0,00	0,00	597,93	597,93
5701000	Impuestos, Tasas y Contribuciones	327,93	0,00	327,93	0,00	0,00	0,00	327,93	327,93
5701990	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	327,93	0,00	327,93	0,00	0,00	0,00	327,93	327,93
5702000	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	270,00	0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**13/15**

5702030	Comisiones Bancarias	270,00	0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00
5800000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES COR	5.898,36	0,00	5.898,36	0,00	0,00	0,00	5.898,36	5.898,36
5801000	Transferencias Corrientes al Sector Publico	5.898,36	0,00	5.898,36	0,00	0,00	0,00	5.898,36	5.898,36
5801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	781,80	0,00	781,80	0,00	0,00	0,00	781,80	781,80
5801040	A Entidades del Gobierno Seccional	5.116,56	0,00	5.116,56	0,00	0,00	0,00	5.116,56	5.116,56
7000000	GASTOS DE INVERSION	165.867,85	0,00	165.867,85	0,00	0,00	0,00	165.867,85	165.867,85
7300000	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	60.500,00	0,00	60.500,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	60.500,00
7302000	Servicios Generales	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
7302020	Fletes y Maniobras	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
7302050	Espectáculos Culturales y Sociales	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
7304000	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
7304020	Edificios, Locales y Residencias	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
7304030	Mobiliarios	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
7306000	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	23.500,00	0,00	23.500,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	23.500,00
7306010	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
7306030	Servicio de Capacitación	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
7308000	Bienes de Uso y Consumo de Inversión	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
7308410	Repuestos y Accesorios para Vehículos Terrestres	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 05/01/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**14/15**

7500000	OBRAS PUBLICAS	73.367,85	0,00	73.367,85	0,00	0,00	0,00	73.367,85	73.367,85
7501000	Obras de Infraestructura	73.367,85	0,00	73.367,85	0,00	0,00	0,00	73.367,85	73.367,85
7501070	Construcciones y Edificaciones	73.367,85	0,00	73.367,85	0,00	0,00	0,00	73.367,85	73.367,85
7800000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PAR	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
7801000	Transferencias para Inversión al Sector Publico	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
7801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
8000000	GASTOS DE CAPITAL	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
8400000	BIENES DE LARGA DURACION	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
8401000	Bienes Muebles	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
8401030	Mobiliarios	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
9000000	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	35.194,74	0,00	35.194,74	0,00	0,00	0,00	35.194,74	35.194,74
9700000	PASIVO CIRCULANTE	35.194,74	0,00	35.194,74	0,00	0,00	0,00	35.194,74	35.194,74
9701000	Deuda Flotante	35.194,74	0,00	35.194,74	0,00	0,00	0,00	35.194,74	35.194,74
9701010	De Cuentas por Pagar	35.194,74	0,00	35.194,74	0,00	0,00	0,00	35.194,74	35.194,74
<b>TOTALES:</b>		<b>297, 372, 38</b>	<b>0,00</b>	<b>297, 372, 38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297, 372, 38</b>	<b>297, 372, 38</b>

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ing. Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**  
**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 05/01/2021

**Fecha:** 06/01/2021



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EF**  
**15/15**

**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Desviación
	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	63.959,41	51.167,61	12.791,80
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	63.959,41	51.167,61	12.791,80
	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	67.360,17	59.197,13	8.163,04
51	GASTOS EN PERSONAL	56.552,71	52.914,62	3.638,09
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.000,00	2.870,48	1.129,52
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	724,30	75,44	648,86
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	6.083,16	3.336,59	2.746,57
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>	-3.400,76	-8.029,52	4.628,76
	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	200.596,25	192.260,11	8.336,14
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	200.596,25	192.260,11	8.336,14
	<b>GASTOS DE INVERSION</b>	262.875,40	218.654,44	44.220,96
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	100.662,15	98.922,87	1.739,28
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	115.509,24	109.874,85	5.634,39
75	OBRAS PUBLICAS	45.383,43	8.579,99	36.803,44
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	1.320,58	1.276,73	43,85
	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	35.761,87	31.538,68	4.223,19
84	BIENES DE LARGA DURACION	35.761,87	31.538,68	4.223,19
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION</b>	-98.041,02	-57.933,01	-40.108,01
	<b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>	127.701,55	127.701,55	0,00
37	SALDOS DISPONIBLES	53.985,30	53.985,30	0,00
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	73.716,25	73.716,25	0,00
	<b>APLICACION DE FINANCIAMIENTO</b>	26.259,77	26.259,77	0,00
97	PASIVO CIRCULANTE	26.259,77	26.259,77	0,00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	101.441,78	101.441,78	0,00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>	0,00	35.479,25	-35.479,25

TOTAL INGRESOS	392.257,21	371.129,27	21.127,94
TOTAL GASTOS	392.257,21	335.650,02	56.607,19
SUPERAVIT/DÉFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	35.479,25	-35.479,25

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ing. Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
05/01/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
06/01/2021



**HOJA DE MARCAS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**HM**  
**1/1**

**Hoja de Marcas**

MARCAS	SIGNIFICADO
√	Verificado con Estados Financieros
Σ	Sumatoria
#	Diferencia detectada
@	Hallazgo
¥	Incumplimiento legal
§	Cotejado con documento
©	Verificado con Balance de Comprobación
X	Verificado con existencia física

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
06/01/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
08/01/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

3.3. Archivo corriente

# ARCHIVO CORRIENTE



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 06/01/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 08/01/2021



**ÍNDICE**  
**DEL ARCHIVO CORRIENTE**

<b>REF</b>	<b>FASE I PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>	<b>N°</b>
<b>PAI</b>	Programa de Auditoría Integral	<b>5/5</b>
<b>VP</b>	Visita Preliminar	<b>1/1</b>
<b>CA</b>	Contrato de Servicios de Auditoría	<b>3/3</b>
<b>OT</b>	Orden de Trabajo	<b>1/1</b>
<b>MP</b>	Memorandum de Planificación	<b>5/5</b>
<b>RI</b>	Requerimiento de Información	<b>2/2</b>
<b>PA</b>	Propuesta de Auditoría	<b>7/7</b>
<b>NI</b>	Notificación de Inicio	<b>2/2</b>
<b>CC</b>	Carta de Compromiso	<b>1/1</b>
<b>ET</b>	Entrevista	<b>4/4</b>
<b>PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</b>		
<b>REC</b>	Rangos para la Evaluación de los Cuestionarios	<b>1/1</b>
<b>NCR</b>	Escala de Nivel de Confianza y Riesgo	<b>1/1</b>
<b>FASE II EJECUCIÓN</b>		
<b>CONTROL INTERNO</b>		
<b>PACI</b>	Programa de Auditoría del Control Interno	<b>1/1</b>
<b>CI</b>	Control interno mediante el COSO I	<b>15/15</b>
<b>RRCI</b>	Resumen del Riesgo de Control Interno COSO I.	<b>2/2</b>
<b>PCI 1</b>	Puntos de Control Interno en base a los Hallazgos	<b>19/19</b>
<b>AUDITORÍA FINANCIERA</b>		
<b>PAF</b>	Programa de Auditoría Financiera	<b>1/1</b>
<b>AVESF</b>	Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera	<b>13/13</b>
<b>AHESF</b>	Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera	<b>8/8</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021
--	-----------------------------



**ARCHIVO CORRIENTE**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AC**  
**2/3**

<b>AVER</b>	Análisis Vertical del Estado de Resultados	<b>7/7</b>
<b>AHSR</b>	Análisis Horizontal del Estado de Resultados	<b>4/4</b>
<b>ACD</b>	Análisis de la Cuenta del Disponible	<b>58/58</b>
<b>ACF</b>	Análisis de la Cuenta Activos Fijos	<b>19/19</b>
<b>ACP</b>	Análisis de la Cuenta por Pagar	<b>9/9</b>
<b>ACI</b>	Análisis Cuenta Ingresos	<b>12/12</b>
<b>IF</b>	Indicadores Financieros	<b>2/2</b>

**AUDITORÍA DE GESTIÓN**

<b>PAG</b>	Programa de Auditoría de Gestión	<b>2/2</b>
<b>EGD</b>	Evaluación de la Gestión y Desempeño	<b>2/2</b>
<b>AM</b>	Análisis la Misión	<b>2/2</b>
<b>AV</b>	Análisis la Visión	<b>2/2</b>
<b>M-FODA</b>	Matriz FODA	<b>1/1</b>
<b>MC-FO</b>	Matriz de Correlación FO	<b>2/2</b>
<b>MC-DA</b>	Matriz de Correlación DA	<b>2/2</b>
<b>MP</b>	Matriz de Prioridades	<b>2/2</b>
<b>MPEI</b>	Matriz de Perfil Estratégico Interno	<b>1/1</b>
<b>MPEE</b>	Matriz de Perfil Estratégico Externo	<b>1/1</b>
<b>IG</b>	Indicadores de Gestión	<b>6/6</b>
<b>PCI 3</b>	Puntos de Control Interno en base a los Hallazgos	<b>5/5</b>

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO**

<b>PAC</b>	Programa de Auditoría de Cumplimiento	<b>1/1</b>
<b>CNCL</b>	Cédula Narrativa de la Constatación Física del Cumplimiento de Leyes.	<b>1/1</b>
<b>CCI-C</b>	Cuestionario de Control Interno para Determinar El Nivel de Cumplimiento de las Leyes y Regulaciones	<b>9/9</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021



**ARCHIVO CORRIENTE**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AC**  
**3/3**

<b>MR</b>	referente a la Estructura Interna del GAD	<b>2/2</b>
<b>CAO/SRI</b>	Matriz de Resultados del Cumplimiento de Leyes	<b>2/2</b>
<b>CAO/IESS</b>	Cédula Analítica de Obligaciones del SRI	<b>1/1</b>
<b>PCI 4</b>	Cédula Analítica de Obligaciones con el IESS	<b>3/3</b>
<b>INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b>		
<b>PACR</b>	Puntos de Control Interno en base a los Hallazgos	<b>1/1</b>
<b>CFAI</b>	Programa de Auditoría Comunicación de Resultados	<b>2/2</b>
<b>IFAI</b>	Carta Final de la Auditoría Integral	<b>37/37</b>
<b>ACF</b>	Informe Final de Auditoría Integral	<b>2/2</b>
	Acta de Conferencia Final	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021

*3.3.1. Fase I: planificación*

# PLANIFICACIÓN PRELIMINAR



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 06/01/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 08/01/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PAI  
1/5**

**Objetivo:** Conocer el ambiente global del GAD Parroquial Seis de Julio Cuellaje, de su estructura organizacional que nos permita direccionar un correcto desarrollo de la Auditoría Integral.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
<b>FASE I: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR Y ESPECÍFICA</b>				
<b>Planificación Preliminar</b>				
1	Realice la Visita Preliminar	<b>VP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>10/01/2021</b>
2	Elabore el Contrato de Servicios de Auditoría	<b>CA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>13/01/2021</b>
3	Elabore la Orden de Trabajo	<b>OT</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>13/01/2021</b>
4	Realice un Memorándum de Planificación	<b>MP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>13/01/2021</b>
5	Solicitar el Requerimiento de la Información	<b>RI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>14/01/2021</b>
6	Elabore la Propuesta de Auditoría	<b>PA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>14/01/2021</b>
7	Notifique el Inicio de Auditoría	<b>NI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>15/01/2021</b>
8	Realice la Carta de Compromiso	<b>CC</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>15/01/2021</b>
9	Entreviste al representante Legal del GAD.	<b>ERL</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>29/01/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PAI  
2/5**

<b>Planificación Específica</b>				
<b>10</b>	Elabore los Rangos para la Evaluación de los Cuestionarios	<b>REC</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>31/01/2021</b>
<b>11</b>	Escala de Nivel de Confianza y Riesgo	<b>NCR</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>03/02/2021</b>
<b>FASE II: EJECUCIÓN</b>				
<b>Control Interno</b>				
<b>12</b>	Elabore el Programa de Auditoría de Control Interno.	<b>PACI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>03/02/2021</b>
<b>13</b>	Evalúe el Control Interno mediante el COSO I.	<b>ECI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>04/02/2021</b>
<b>14</b>	Resumen del Riesgo de Control Interno COSO I.	<b>RRCI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>05/02/2021</b>
<b>15</b>	Elabore Puntos de Control Interno, en base a los hallazgos detectados.	<b>PCI 1</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>Auditoría Financiera</b>				
<b>16</b>	Elabore un Programa de Auditoría Financiera	<b>PAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>17</b>	Realice un Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera	<b>AVESF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>18</b>	Realice un Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera	<b>AHESF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>19</b>	Realice un Análisis Vertical del Estado de Resultados	<b>AVER</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PAI  
3/5**

<b>20</b>	Realice un Análisis Horizontal del Estado de Resultados	<b>AHER</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>21</b>	Analice la Cuenta del Disponible	<b>CD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
<b>22</b>	Analice la Cuenta de Activos Fijos.	<b>ACAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>09/02/2021</b>
<b>23</b>	Analice la Cuenta Cuentas por Pagar	<b>ACP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>11/02/2021</b>
<b>24</b>	Analice la Cuenta Ingresos	<b>ACI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>12/02/2021</b>
<b>25</b>	Aplique Indicadores Financieros	<b>IF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>Auditoría de Gestión</b>				
<b>26</b>	Elabore el Programa de Auditoría de Gestión	<b>PAG</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>27</b>	Evalúe la gestión y desempeño del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje	<b>EGD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>28</b>	Analice la Misión de la Entidad mediante la Aplicación de Encuestas	<b>AM</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>29</b>	Analice la Visión de la Entidad mediante la Aplicación de Encuestas	<b>AV</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>17/02/2021</b>
<b>30</b>	Elabore la Matriz FODA	<b>M- FODA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>18/02/2021</b>
<b>31</b>	Elabore la Matriz de Correlación FO	<b>MC-FO</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021
--	-----------------------------

<b>32</b>	Elabore la Matriz de Correlación FO	<b>MC-FO</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>
<b>33</b>	Elabore la Matriz de Correlación DA	<b>MC-DA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>
<b>34</b>	Elabore la Matriz de Prioridades	<b>MP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>
<b>35</b>	Realice la Matriz de Perfil Estratégico Interno	<b>MPEI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>20/02/2021</b>
<b>36</b>	Realice la Matriz de Perfil Estratégico Externo	<b>MPEE</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>20/02/2021</b>
<b>37</b>	Aplique indicadores de Gestión	<b>IG</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>21/02/2021</b>
<b>38</b>	Plantee los Puntos de Control Interno en base a los Hallazgos encontrados	<b>PCI 3</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>22/02/2021</b>
<b>Auditoría de Cumplimiento</b>				
<b>39</b>	Elabore un Programa de Auditoría de Cumplimiento	<b>PAG</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>22/02/2021</b>
<b>40</b>	Elabore una Cédula Narrativa de Constatación Física del Cumplimiento de Leyes.	<b>CNCL</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>23/02/2021</b>
<b>41</b>	Aplique Cuestionarios de Control Interno para Determinar el Nivel de Cumplimiento de las Leyes y Regulaciones Referente a la Estructura Interna del GAD	<b>CCI-C</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>23/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021
--	-----------------------------





**PROGRAMA DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PAI  
5/5**

<b>42</b>	Elabore la Matriz de Resultados del Cumplimiento de Leyes	<b>MR</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>24/02/2021</b>
<b>43</b>	Elaborar una Cédula Analítica de las Obligaciones del SRI	<b>CAO/SRI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>25/02/2021</b>
<b>44</b>	Elaborar una Cédula Analítica de las Obligaciones del IESS	<b>CAO/IESS</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>26/02/2021</b>
<b>45</b>	Plantee los Puntos del Control Interno con base en los Hallazgos encontrados	<b>PCI 4</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>27/02/2021</b>
<b>INFORME FINAL DE AUDITORÍA</b>				
<b>46</b>	Elabore el Programa de Auditoría de Comunicación de Resultados	<b>PACR</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>28/02/2021</b>
<b>47</b>	Elabore la Carta Final de la Auditoría Integral	<b>CFAI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>28/02/2021</b>
<b>48</b>	Elabore el Informe Final de Auditoría Integral	<b>IFAI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>02/03/2021</b>
<b>49</b>	Elabore el Acta de Conferencia Final	<b>ACF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>03/03/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/01/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 08/01/2021
--	-----------------------------



**VISITA PRELIMINAR**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VP**  
**1/1**

**VISITA PRELIMINAR**

**Nombre de la entidad:** GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.

**Fecha:** 21 de diciembre de 2020.

**Hora:** 11:00 a 12:00.

El lunes 21 de diciembre de 2020, se realizó la visita a las instalaciones del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, ubicada en la avenida Alejandro Ayala y 6 de Julio, cantón Cotacachi, provincia de Imbabura, con una infraestructura moderna.

En la actualidad la institución se encuentra dirigida por su Presidente Ángel Flores, Lic. Richard Graham Vicepresidente, Sr. Pablo Navarrete como Secretario, Ing. Edwin Salazar como Administrador Financiero, y tres vocales principales que apoyan a la gestión institucional, además de conformar distintas comisiones.

Durante la visita se evidenció que la organización vela por el bienestar del pueblo mediante la aplicación de programas y proyectos enfocados a las necesidades de los habitantes.

Se pudo observar varias áreas de las cuales son: Secretaría, Departamento Financiero, Departamento de Vocales, Oficina de promotoras del Ministerio de Inclusión Económica y Social, Oficina de Presidencia, Salón de Reuniones, Oficina donde funciona el archivo de la entidad, también se pudo observar que en las instalaciones del GAD funciona el Infocentro y la Tenencia Política, cada área cuenta con equipos informáticos en buen estado.

El control contable del GAD se realiza por medio del sistema NAPLILUS, mismo que facilita el registro de datos, compras, proveedores, manejo de inventarios, con la finalidad de llevar un adecuado control de las operaciones que se realizan en la entidad.

Cuando existe algún problema tanto interno como externo, se llama a sesión de junta a fin de dar soluciones a dicho problema de la manera más acertada.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 10/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/01/2021



**CONTRATO DE SERVICIOS DE AUDITORÍA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CA  
1/3**

**CONTRATO DE AUDITORÍA**

En la Parroquia Seis de Julio Cuellaje, cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, a los 13 días del mes de enero de 2021, en forma libre y voluntaria, comparecen: por una parte el Sr. Angel Widberto Flores Pilatuña, en calidad de Presidente del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, y por lo tanto Representante Legal de la institución; que de hoy en adelante se denominará “CONTRATANTE”; y, por otro lado, la Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo y el Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan, como representantes legales de la Firma de Auditores Externos “S & M AUDITORES INDEPENDIENTES”, que también en adelante se denominarán “CONTRATISTA”, quienes convienen en suscribir el presente contrato, al tenor de las siguientes cláusulas:

**Antecedentes**

Se realizará el trabajo de investigación donde se brindarán los servicios para realizar una Auditoría Integral al GAD Seis de Julio Cuellaje, para lo cual las dos partes deberán cumplir con las cláusulas del presente contrato.

**Cláusulas**

**PRIMERA**

**Objetivo del contrato:** definir términos y condiciones para el desarrollo de la Auditoría Integral, contrada para evaluar el Control Interno, la razonabilidad de los estados financieros, el cumplimiento de la normativa legal vigente y el grado de alcance de los objetivos propuestos durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, con el fin de emitir conclusiones y recomendaciones en el informe de auditoría, para la toma de decisiones por parte de los directivos. Para este propósito el CONTRATANTE se compromete a proporcionar toda la información sin emitir ningún detalle para poder realizar una correcta ejecución y a su vez respetando las cláusulas de confidencialidad establecidas por las partes interesadas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021



**CONTRATO DE SERVICIOS DE AUDITORÍA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CA  
2/3**

**SEGUNDA**

**Duración:** El presente contrato tendrá una duración de 38 días a partir de su aprobación y suscripción de las partes interesadas, la auditora está obligada a cumplir con el plazo establecido por el CONTRATANTE, en caso de que hubiere inconvenientes para cumplir con el plazo de debe comunicar los motivos válidos para el incumplimiento.

**TERCERA**

**Confidencialidad:** el CONTRATISTA está obligado a guardar la información de carácter privado sin divulgar a terceros, en caso de que faltara a esta cláusula, el CONTRATANTE está en su derecho de tomar las medidas que considere necesarias.

**CUARTA**

**Responsabilidad del auditor:** cumplir con el plazo acordado en ambas partes, verificar el cumplimiento de las normas de Control Interno, obtener evidencias suficientes que sustenten los hallazgos encontrados, evaluar las funciones administrativas mediante la aplicación de indicadores de gestión, actuar con independencia, antes de emitir el informe final de la Auditoría se presentará un borrador al representante legal de la institución.

**QUINTA**

**Cooperación:** el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje se compromete a entregar toda la información requerida para garantizar el trabajo de la auditoría integral.

**SEXTA**

**Honorarios:** debido a que el trabajo de investigación es un pre requisito para la obtención del título de Ingenieros en Contabilidad y Auditoría, no se cobrará ningún valor económico, solo se solicita las facilidades para iniciar la auditoría integral.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021



**CONTRATO DE SERVICIOS DE AUDITORÍA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CA  
3/3**

Sr. Angel Widberto Flores Pilattuña  
**PRESIDENTE**

Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo  
**AUDITORA JUNIOR**

Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chughilan  
**AUDITOR JUNIOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021



**ORDEN DE TRABAJO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**OT**  
**1/1**

**ORDEN DE TRABAJO N° 001**

Cuellaje, 13 de enero del 2021

Sr. Ángel Flores

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**

Presente. -

De nuestra consideración:

Reciba un cordial y atento saludo, el motivo de la presente, es para confirmar la realización del trabajo de Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, razón por la cual se extiende la presente Orden de Trabajo a favor de la Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo y el Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan.

Para el desarrollo del examen de Auditoria Integral, se ha conformado el siguiente equipo de trabajo, en el cual se desempeñará como Supervisora la Ing. María Auxiliadora Falconí Tello, en calidad de Auditor Senior el Ing. Homero Eudoro Suárez Navarrete, y como Auditores Junior la Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo y el Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan.

Atentamente,

\_\_\_\_\_  
Ing. María Auxiliadora Falconí Tello

**SUPERVISORA**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021



**MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MP  
1/5**

**MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**1. Antecedentes Investigativos**

En el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, no se ha realizado Auditorías Externas en los años anteriores.

**2. Motivos de la Auditoría**

Determinar si Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, ha realizado sus procedimientos financieros, administrativos y de gestión de forma legal, oportuna y correcta en los plazos establecidos, cumpliendo con las normativas legales vigentes que le son aplicables.

Emitir el Informe Final de Auditoría Integral, con los hallazgos encontrados con sus respectivas conclusiones y recomendaciones a fin de mejorar la eficiencia, eficacia y economía administrativa de la institución.

**3. Objetivo General**

Realizar una Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, mediante cada una de las fases de una auditoría para la determinación de la razonabilidad de los estados financieros, el grado de cumplimiento del sistema de control interno, el cumplimiento de las disposiciones legales y el avance de la gestión institucional.

**4. Objetivos Específicos**

- ✓ Evaluar el sistema de control interno, mediante el método COSO I.
- ✓ Realizar un examen a los Estados Financieros, para determinar la razonabilidad de estos, en el periodo 2019.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021

- ✓ Medir los niveles de eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos de la entidad.
- ✓ Verificar el cumplimiento de las leyes, normas y disposiciones legales que le rigen al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.
- ✓ Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la entidad.
- ✓ Emitir el informe de auditoría integral.

**5. Alcance de la auditoría**

El alcance de la Auditoría Integral se realizará en base a las Normas de Auditoría y demás disposiciones legales que regulen las actividades de la institución, así mismo, incluirá todas las pruebas necesarias y oportunas de acuerdo con las circunstancias encontradas.

La Auditoría Integral se examinará en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

**6. Conocimiento de la entidad**



**Figura 8-3.** Entidad

**Fuente:** GADPR Seis de Julio Cuellaje

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021





**MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MP**  
**3/5**

**7. Ubicación geográfica**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje, se encuentra ubicado en la Av. 6 de Julio y Alejandro Ayala - Cuellaje a la Esquina del Parque Central (Provincia de Imbabura, Cantón Cotacachi).

**8. Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio de Cuellaje, fue fundado el 5 de agosto de 1964 mediante decreto ejecutivo N°. 189.RO/421 de 27 de septiembre del 2001, según consta en el registro oficial N° 305, durante la dictadura de la Junta Militar de Gobierno, con el fin de administrar los recursos económicos de la parroquia Seis de Julio Cuellaje, a través de proyectos encaminados al desarrollo productivo, cultural, deportivo, comercial, turístico y social, mediante el Plan Operativo Anual.

**9. Requerimiento de auditoría**

Emitir un informe de Auditoría determinando la razonabilidad de los estados financieros, medir el nivel de eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos y verificar el grado de cumplimiento de la normativa legal vigente.

**10. Cronograma de actividades**

**Tabla 19-3:** Cronograma de actividades

ACTIVIDADES	ENERO				FEBRERO				MARZO					
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	5	
Visita Preliminar		x												
Evaluación del Control Interno			x	x										
Auditoría Financiera					x	x								
Auditoría de Gestión y Auditoría de Cumplimiento							x	x	x					
Informe de Auditoría y Comunicación de Resultados										x	x	x		

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
13/01/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
14/01/2021



**MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MP  
4/5**

**11. Equipo de auditoría**

**Tabla 20-3:** Equipo de auditoría

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
Ing. María Auxiliadora Falconí Tello	Supervisora
Ing. Homero Eudoro Suárez Navarrete	Auditor Senior
Rosa Mikahela Alvarez Angulo	Auditora Junior
Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan	Auditor Junior

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**12. Tiempo Presupuestado**

La Auditoría Integral se elaborará en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, y el plazo para su ejecución será de 55 días laborables desde el primer día hábil a la firma del contrato.

**13. Funcionarios y empleados con relación de dependencia en el año auditado**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021

**FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DEL GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**EN EL AÑO 2019**

**Tabla 21-3:** Funcionarios y empleados de la entidad en el año 2019

N°	NOMBRE	CARGO
1	Sr. Angel Flores	Presidente
2	Lic. Richard Graham	Vicepresidente
3	Sra. Carla Hidalgo	Primer Vocal
4	Tnlg. Rosa Angulo	Segundo Vocal
5	Sr. Ramiro Ayala	Tercer Vocal
6	Ing. Enrique Urbina	Contador
7	Srta. Jeniffer Ayala	Técnico de Proyectos
8	Sra. Vanesa Benalcázar	Coordinador Financiero del MIES
9	Srta. Carina Flores	Educadora – MIES
10	Srta. Betty Buitrón	Educadora – MIES
11	Sra. Norma Yépez	Educadora – MIES
12	Sra. Mayra Angulo	Promotora Adulto Mayor- MIES
13	Sra. Jasmany Ayala	Promotora Adulto Mayor – MIES
14	Sra. Mayra Zumárraga	Promotora Discapacidad – MIES
15	Sr. Santiago Oviedo	Operador de la Maquinaria
16	Sr. Armando Abata	Secretario

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje  
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo  
**AUDITORA JUNIOR**



Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan  
**AUDITOR JUNIOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021



**REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RI**  
**1/2**

**CARTA DE REQUERIMIENTO**

Cuellaje, 14 de enero del 2021

Sr. Ángel Flores

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**

Presente. –

De nuestra consideración:

Con un atento y cordial saludo, y a la vez deseándole éxitos en sus delicadas funciones, nos dirigimos a usted para solicitarle de la manera más comedida se autorice a quien corresponda, se nos facilite la información necesaria para la ejecución del Trabajo de Titulación denominado **Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cantón Cotacachi, provincia de Imbabura, periodo 2019.**

El trabajo de Auditoría Integral será elaborado tomando en cuenta las respectivas leyes y reglamentos con la finalidad de evaluar su gestión administrativa, financiera y de cumplimiento con la normativa legal, la siguiente información correspondiente al año 2019:

- Historia
- Misión. visión, valores y objetivos institucionales
- Copia de RUC
- Estructura Organizacional
- Leyes a las que se rige
- Estado de Ejecución Presupuestaria
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RI  
2/2**

- Estado de Flujo del Efectivo.
- Libro Diario.
- Libro Mayor.
- Plan Operativo Anual
- Balance de Comprobación
- Listado de los Bienes de la Entidad
- Estado de Ejecución Presupuestaria
- Cédula de Ingresos
- Cédula de Gastos

Anticipamos nuestros agradecimientos por la atención que se le da a la presente.

Atentamente,

Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo  
**AUDITORA JUNIOR**

Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan  
**AUDITOR JUNIOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**PROPUESTA DE AUDITORÍA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PA  
1/7**

**PROPUESTA DE AUDITORÍA INTEGRAL**

Cuellaje, 14 de enero del 2021.

**A:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.

De acuerdo con su autorización, es grato presentarles la siguiente Propuesta de Auditoría Integral para el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, la cual hemos preparado el alcance de la Auditoría Integral. La Auditoría Integral se desarrollará de acuerdo con los Principios Generales de Auditoría (PCGA), Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA's), Normas Ecuatorianas de Auditoría, y demás disposiciones legales que regulen las actividades de la institución.

**1. Objetivo**

Realizar una Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura, período 2019, mediante cada una de las fases de una auditoría para la determinación de la razonabilidad de los estados financieros, el grado de cumplimiento del sistema de control interno, el cumplimiento de las disposiciones legales y el avance de la gestión institucional.

**2. Naturaleza de la Auditoría**

La naturaleza de nuestro trabajo es la ejecución de una Auditoría Integral, que se encuentra compuesta por:

- Auditoría Financiera
- Auditoría de Gestión
- Auditoría de Cumplimiento

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**PROPUESTA DE AUDITORÍA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PA**  
**2/7**

**3. Alcance**

El alcance de la Auditoría Integral se realizará en base a las Normas de Auditoría y demás disposiciones legales que regulen las actividades de la institución, así mismo, incluirá todas las pruebas necesarias y oportunas de acuerdo con las circunstancias encontradas.

La Auditoría Integral se examinará en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

**4. Cronograma de actividades**

ACTIVIDADES	ENERO				FEBRERO				MARZO				
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	5
Visita Preliminar		X											
Evaluación del Control Interno			X	X									
Auditoría Financiera					X	X							
Auditoría de Gestión y Auditoría de Cumplimiento							X	X	X				
Informe de Auditoría y Comunicación de Resultados										X	X	X	

**5. Periodo y plazo**

La Auditoría Integral se elaborará en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, y el plazo para su ejecución será de 55 días laborables desde el primer día hábil a la firma del contrato.

**6. Personal encargado de la auditoría**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021

NOMBRE	CARGO
Ing. María Auxiliadora Falconí Tello	Supervisora
Ing. Homero Eudoro Suárez Navarrete	Auditor Senior
Rosa Mikahela Alvarez Angulo	Auditora Junior
Stalyn Oswaldo Bonilla Chughilan	Auditor Junior

## 7. Recursos necesarios para el examen

### Recursos Humanos

**Tabla 22-3:** Recursos humanos

NOMBRE	CARGO
Ing. María Auxiliadora Falconí Tello	Supervisora
Ing. Homero Eudoro Suárez Navarrete	Auditor Senior
Rosa Mikahela Alvarez Angulo	Auditora Junior
Stalyn Oswaldo Bonilla Chughilan	Auditor Junior

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje  
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### Servicios

**Tabla 23-3:** Servicios

DETALLE	SERVICIOS		
	Cantidad	V/Hora	Total
Internet	200 horas	0,50	100,00
Pasajes	10 viajes	6,75	67,50
Alimentación	15 (desayuno, almuerzo, merienda)	4,00	60,00
Impresiones	550	0,05	27,50
Fotocopias	500	0,03	15,00
<b>TOTAL</b>			<b>270,00</b>

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje  
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**Recursos Materiales**

**Tabla 24-3:** Recursos materiales

DETALLE	RECURSOS MATERIALES		
	Cantidad	P/U	Valor Total
Resmas de papel bond	2	3,5	7,00
Esferos	4	0,45	1,80
Portaminas	2	1,00	2,00
Lápiz Bicolor	2	0,6	1,20
Caja de minas 2B	5	0,6	3,00
Caja de clips	2	0,65	1,30
Computadora	2	800,00	1600,00
Calculadora	2	20,00	40,00
Perforadora	1	3,00	3,00
Grapadora	1	3,00	3,00
Regla de 30 cm	2	0,5	1,00
<b>TOTAL</b>			<b>1663,30</b>

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio Cuellaje

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

## 8. Métodos del trabajo

### 8.1. Planeación

Consiste en comprender las actividades y los procesos contables de la organización. Además, la información involucrada en estas actividades puede evaluar los riesgos y desarrollar un Plan de Auditoría apropiado.

### 8.2. Ejecución de la auditoría

#### 8.2.1. Evaluación del control interno

El propósito de la Evaluación Integral del Control Interno es determinar si se está operando de manera segura durante todo el ejercicio.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**PROPUESTA DE AUDITORÍA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PA**  
**5/7**

### 8.2.2. Auditoría Financiera

Revisaremos los estados de situación financiera y el estado de resultados para determinar si:

- Las políticas contables utilizadas para preparar los estados financieros son apropiadas.
- Los saldos estén presentados de acuerdo con las políticas y normas contables, además de los requerimientos legales.

### 8.2.3. Auditoría de Gestión

Esta auditoría incluye el examen que se realizará a la institución para evaluar la gestión y desempeño institucional, a fin de evaluar el cumplimiento del Plan Operativo Anual mediante la aplicación de indicadores para medir el nivel de eficiencia, eficacia y económica en el uso de sus recursos.

### 8.2.4. Auditoría de Cumplimiento

Se aplicará esta auditoría con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de la normativa legal vigente dentro de la institución, y comprobar que las operaciones, registros y demás actividades se realicen de acuerdo con las normas legales emitidas por las entidades superiores de vigilancia.

## 8.3. Comunicación de Resultados

### 8.3.1. Informe

Al final de la aplicación del proceso de la Auditoría Integral se presentará un informe con los siguientes alcances:

- Evaluación del Control Interno
- Auditoría Financiera
- Auditoría de Gestión
- Auditoría de Cumplimiento

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**PROPUESTA DE AUDITORÍA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PA**  
**6/7**

Con los resultados de la auditoría se entregará el informe para su respectivo análisis y toma de decisiones certeras para usos futuros.

**Términos del convenio**

- La Auditoría Integral será realizada por la contadora pública profesional bajo su dirección.
- Se actuará como profesionales independientes a fin de manejar la información de la manera más cuidadosa posible.
- Para el desarrollo de la Auditoría Integral, la institución se compromete a mantener el archivo ordenado con el propósito de facilitar la inspección física de los registros contables.
- Para presentar el mejor servicio, se conformará un equipo de trabajo que garantice resultados eficientes y objetivos, mismos detallados anteriormente.

**9. Aspectos importantes**

El archivo permanente fue creado en las visitas preliminares que se ha realizado, a fin de recopilar información básica que ayude a la elaboración del trabajo.

El informe final de Auditoría Integral será dirigido al presidente del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.

El informe contendrá información real que será útil para la toma de decisiones, a fin de mejorar el desarrollo de las actividades dentro de la institución.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**PROPUESTA DE AUDITORÍA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PA**  
**7/7**

\_\_\_\_\_  
Ing. María Auxiliadora Falconí Tello  
**SUPERVISORA**

\_\_\_\_\_  
Ing. Homero Eudoro Suárez Navarrete  
**AUDITOR SENIOR**

\_\_\_\_\_  
Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo  
**AUDITORA JUNIOR**

\_\_\_\_\_  
Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan  
**AUDITOR JUNIOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021



**NOTIFICACIÓN DE INICIO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NI**  
**1/2**

Cuellaje, 15 de enero del 2021

Sr. Ángel Flores

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**

Presente. –

De nuestra consideración:

Con un atento y cordial saludo me dirijo a usted, deseándole éxitos en sus labores, para notificarle que se dará inicio a la **“Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura”**.

Los objetivos de la auditoría son los siguientes:

- ✓ Evaluar el sistema de control interno, mediante el método COSO I.
- ✓ Realizar un examen a los Estados Financieros, para determinar la razonabilidad de estos, en el periodo 2019.
- ✓ Medir los niveles de eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos de la entidad.
- ✓ Verificar el cumplimiento de las leyes, normas y disposiciones legales que le rigen al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.
- ✓ Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la entidad.
- ✓ Emitir el informe de auditoría integral.

Estas acciones serán realizadas por la Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo y el Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan, por lo que agradeceré se les brinde toda la colaboración indispensable y necesaria para la ejecución del trabajo.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/01/2021
--	-----------------------------



**NOTIFICACIÓN DE INICIO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NI**  
**2/2**

Atentamente,

Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo  
**AUDITORA JUNIOR**

Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan  
**AUDITOR JUNIOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/01/2021



**CARTA DE COMPROMISO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CC**  
**1/1**

**CARTA DE COMPROMISO**

Cuellaje, 15 de enero del 2021

Sr. Ángel Flores

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**

Presente. -

De nuestra consideración:

Con un atento y cordial saludo, tengo el agrado de comunicarle la aceptación del compromiso para realizar la Auditoría Integral al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, con el propósito de medir el nivel de gestión, administrativa, financiera, de cumplimiento y el logro de los objetivos institucionales entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, la misma que servirá para la toma de decisiones por parte de los directivos de la institución.

La Auditoría Integral se realizará de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, por lo que para una correcta ejecución del trabajo se espera la total colaboración de los servidores que forman parte del GAD Parroquial, y la entrega oportuna de información que el equipo auditor requiera en relación con la Auditoría.

Atentamente,

Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo  
**AUDITORA JUNIOR**

Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan  
**AUDITOR JUNIOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/01/2021



**ENTREVISTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ERL**  
**1/4**

**ENTREVISTA APLICADA AL REPRESENTANTE LEGAL DEL GAD PARROQUIAL  
RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**

**Entrevistado:** Ángel Widberto Flores Pilatuña      **Día previsto:** 29/01/2021  
**Entrevistadores:** Mikahela Alvarez y Stalyn Bonilla      **Hora de inicio:** 2:00 pm  
**Cargo:** Presidente      **Hora de finalización:** 2:30 pm

**Objetivo:** Obtener información confiable y segura que permita el desarrollo de la auditoría integral dentro de la institución.

**Preguntas relacionadas a la Auditoría de Cumplimiento**

**1. ¿Conoce usted las principales actividades a su cargo en el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?**

Si, conozco las funciones, ya que mi labor como presidente es legislar y fiscalizar todos los procesos y pasos institucionales del GAD Parroquial.

**2. ¿La misión, visión y objetivos del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje se encuentran claramente definidas?**

La visión de la Parroquia Seis de Julio Cuellaje, el anhelo en lo personal en este momento como presidente del GAD Parroquial es llevarlo a desarrollar a un nivel muy alto en lo que es la producción, la comercialización y todo lo relacionado con los recursos naturales, el ecoturismo, entonces, llegar a un nivel de comercialización cantonal, provincial, nacional e internacional con nuestros productos hacia los mejores mercados ya que nuestro territorio es un territorio mega diverso donde tenemos una diversidad de productos, esto nos hace que pensemos en una visión a largo plazo con una buena garantía de poder ser los proveedores de los alimentos en las familias del país y del mundo.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 29/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 30/01/2021





**ENTREVISTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ERL**  
**2/4**

La misión, visión y objetivos si se encuentran claramente definidos, hay que seguir trabajando mucho, son pasos, procesos, cronogramas que deben cumplirse a nivel institucional, ya que nuestro potencial en la parroquia se ha visto, se va y se seguirá viendo a un nivel siempre elite en el ámbito productivo, económico, en el ámbito de no depender de actividades de empresas o de instituciones grandes que tengan sus fábricas, más bien de ser los gestores en cada familia, de tener nuestra propia microempresa en nuestro campo y ese va hacer el sustento a largo plazo a diferencia de otros territorios.

**3. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con un código de ética?**

Si, tenemos un código de ética, normas a cumplirse a cabalidad de todos los integrantes e instituciones que están vinculadas con el GAD Parroquial.

**4. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con una planificación estratégica?**

Sí, contamos con una planificación estratégica anual, mensual, semestral, son proyectos, cronogramas, procesos y pasos que se tiene que cumplir ante la ley, el COOTAD claramente nos habla de los procesos y pasos a cumplirse para no estar fuera del curso de la ley a nivel de nuestra parroquia, cantonal, provincial y nacional.

**Preguntas relacionadas a la Auditoría de Gestión**

**5. ¿Conoce usted si los empleados y trabajadores tienen la aptitud para ejercer sus funciones?**

Sí, a mis compañeros les considero parte de la familia, los empleados, funcionarios y los compañeros vocales del GAD son capaces, el inconveniente siempre ha sido el no tener la ayuda

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 29/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 30/01/2021



**ENTREVISTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ERL**  
**3/4**

la asesoría la disponibilidad desde más arriba, eso nos hace que, como GAD Parroquial, como contador, secretario, promotor, técnico solo tenemos que cumplir normas que nos vienen redactadas desde oficinas, nosotros acá tenemos otra realidad y sé que en la misión y visión a futuro nuestra parroquia tiene que ir puliendo, luchando y peleando por esos derechos que sean mejores para cada funcionario de la institución sea más eficiente porque capacidad si lo tienen.

**6. ¿Se realizan capacitaciones permanentes a los empleados y trabajadores del GAD en sus áreas de trabajo?**

Sí, se realizan capacitaciones en todos los eventos sociales que hemos tenido o para eventos de aniversario, para adulto mayor, grupos vulnerables siempre hemos estado recibiendo capacitaciones para poder ser mejores y eficientes en cada una de nuestras labores.

**7. ¿Los funcionarios del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cumplen con las normas internas y externas que le son aplicables?**

Sí cumplen, nosotros tenemos un manual diario que cumplir, tenemos un horario, normas que tiene que ser respetadas, todos los compañeros cumplen con todo este proceso de cumplimiento respeto a nuestra parroquia y a nuestros electores.

**Preguntas relacionadas a la Auditoría Financiera**

**8. ¿Se elaboran en el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje los presupuestos para la asignación de obras?**

Sí se elabora, por medio de asambleas, si son presupuestos provinciales, si es vialidad se arma un cronograma con los técnicos de acuerdo con el kilometraje que tiene nuestra parroquia, si es de turismo se lo hace con la misma área y se lo planifica, es decir, con el Municipio y Gobierno

Provincial y demás instituciones siempre se hace una planificación y se respeta esta decisión,

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 29/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 30/01/2021



**ENTREVISTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ERL**  
**4/4**

que son necesidades de cada comunidad y se convierte en proyectos solicitados por las personas y al servicio de las personas.

**9. ¿Al presupuestar, tienen prioridad las obras de mayor importancia?**

Sí, normalmente siempre tiene que prevalecer en nuestro caso, nuestra competencia directa es el apoyo a la agricultura, vialidad, conservación, restauración, es decir, esa es nuestra competencia, pero eso no quiere decir que salud, educación y más proyectos de cualquier fundación nacional e internacional nosotros no podamos también aportar, siempre en nuestro presupuesto asignamos un recurso para contraparte para todas estas necesidades que se nos viene fuera de nuestra competencia, tomando en cuenta que nuestra competencia no está limitada estamos abiertos para trabajar con todos los organismos institucionales, ONG's, los ministerios, a fin de sacar adelante a nuestra parroquia.

**10. ¿Se ha realizado una auditoría integral anteriormente?**

Sí, se ha realizado una auditoría al GAD Parroquial en el año 2017 – 2018, que eran observaciones, auditoría interna como institución, en el caso de las compañeras promotoras de adulto mayor, discapacidad y en centros pedagógicos si, hemos tenido siempre esta vigilancia y constancia de que todos los procesos, pasos y presupuestos de proyectos se realicen de la mejor manera.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 29/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 30/01/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

# PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 31/01/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 03/02/2021



**RANGOS PARA LA EVALUACIÓN DE CUESTIONARIOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**REC  
1/1**

**RANGOS PARA LA EVALUACIÓN DE CUESTIONARIOS**

En la presente Auditoría Integral se ha tomado en cuenta la escala de rendimiento estipulado en el Manual de Auditoría de Gestión de la Contraloría General del Estado, ya que todas las actividades del GAD Parroquial son importantes, por lo tanto, para la evaluación de los cuestionarios del Control Interno nos basaremos en la siguiente tabla:

**Tabla 25-3:** Rangos para la evaluación de cuestionarios

<b>ESCALA</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>
<b>0-2</b>	Inaceptable
<b>3-4</b>	Deficiente
<b>5-6</b>	Satisfactorio
<b>7-8</b>	Muy Bueno
<b>9-10</b>	Excelente

**Fuente:** Manual de Auditoría de Gestión de la Contraloría General del Estado del Ecuador, Pág. 306.  
**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 31/01/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/02/2021

**ESCALA DE NIVEL DE CONFIANZA Y RIESGO**

**Tabla 26-3:** Nivel de confianza

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>Categoría</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Descripción</b>
<b>Bajo</b>	15% - 50%	Riesgo cuya probabilidad es alta, es decir, que se tiene de 15% a 50% de seguridad que presente.
<b>Moderado</b>	50% - 75%	Riesgo cuya probabilidad es media, es decir, que se tiene de 50% a 75% de seguridad que presente.
<b>Alto</b>	76% - 95%	Riesgo cuya probabilidad es baja, es decir, que se tiene de 76% a 95% de seguridad que presente.

**Fuente:** Contraloría General del Estado del Ecuador

**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**Tabla 27-3:** Nivel de riesgo

<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>Categoría</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Descripción</b>
<b>Bajo</b>	50% - 95%	Riesgo cuya materialización influye gravemente en el desarrollo del proceso y en el cumplimiento de objetivos, impidiendo que este desarrolle.
<b>Moderado</b>	25% - 49%	Riesgo cuya materialización causaría un deterioro en el desarrollo del proceso y en el cumplimiento de objetivos, impidiendo que este desarrolle en forma normal.
<b>Alto</b>	5% - 24%	Riesgo que puede tener un pequeño defecto en el desarrollo del proceso y que no afecta cumplimiento de objetivos

**Fuente:** Contraloría General del Estado del Ecuador

**Realizado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 03/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021

3.3.2. Fase II: ejecución

# FASE II

# EJECUCIÓN



<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 03/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 04/02/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

3.3.2.1. Evaluación del sistema de control interno

# EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 03/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 04/02/2021





**PROGRAMA DE AUDITORÍA DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PACI  
1/1**

**Objetivo:** Evaluar el Control Interno del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, mediante la aplicación del COSO I.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
1	Elabore el Programa de Auditoría del Control Interno.	<b>PACI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>04/02/2021</b>
2	Evalúe el Control Interno mediante el COSO I. ✓ Ambiente de Control ✓ Evaluación de Riesgos ✓ Actividad de Control ✓ Información y Comunicación ✓ Seguimiento y Monitoreo	<b>CCI  AC ER ACC IC SM</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>04/02/2021</b>
3	Elabore el Resumen del Riesgo del Control Interno COSO I.	<b>RRCC</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>05/02/2021</b>
4	Elabore Puntos de Control Interno, en base a los hallazgos detectados.	<b>PCI 1</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 03/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-AC  
1/4**

**Componente:** Ambiente de Control

**Objetivo:** Evaluar el Ambiente de Control a fin de conocer el grado de cumplimiento de los componentes.

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GADPR Seis de Julio Cuellaje cuenta con un Código de Ética?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>5</b>	Existe un código de ética, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores. @
2	¿Muestra la máxima autoridad interés por la integridad y los valores éticos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
3	¿Los empleados entienden que comportamientos son aceptados o no aceptados y saben qué hacer si se encuentran con un comportamiento indebido?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
4	¿La estructura orgánica es clara y ha sido difundida en toda la institución?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	La estructura orgánica no es clara y no ha sido difundida en toda la institución. @
5	¿El número de personas y los recursos asignados para toda la entidad son suficientes para todas las funciones asignadas?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	Los recursos asignados para los proyectos tienen una contraparte que, en ocasiones no son suficientes para todas las funciones establecidas. @
6	¿El GADPR Seis de Julio Cuellaje cuenta con un Manual de Funciones?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>5</b>	Existe un manual de funciones, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores. @

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
04/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-AC  
2/4**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
7	¿Se designa los cargos de acuerdo con su capacidad y nivel de preparación?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	Los trabajadores del GAD no cuentan con un nivel de preparación adecuado, debido a que la mayoría de las personas que laboran en la institución no tiene una preparación técnica o superior. @
8	¿Se capacita constantemente al personal de la institución?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	No se capacita constantemente al personal de la institución, únicamente se lo realiza cuando se presentan eventos sociales. @
9	¿Existe con frecuencia interacción entre el Presidente y los Vocales parroquiales?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
10	¿El presidente diseña políticas y controles que aseguren el cumplimiento del presupuesto?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
11	¿La infraestructura y el ambiente de trabajo donde opera el personal son idóneos?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	La infraestructura es adecuada, sin embargo, el ambiente de trabajo no es adecuado, debido a que no existe una comunicación clara y esto afecta a la toma de decisiones. @
12	¿El Presidente tiene conocimiento de todos los procesos que se realizan dentro de la institución?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-AC  
3/4**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
13	¿El Presidente revisa si se está cumpliendo con las funciones designadas a los vocales y demás empleados?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
14	¿Para la selección del personal se convoca a concursos de méritos y oposiciones?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>9</b>	<b>5</b>	<b>140</b>	<b>83</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-AC  
4/4**

**COMPONENTE:** Ambiente de Control

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{83}{140} \times 100$$

$$NR = 100\% - 59,29\%$$

$$NC = 59\%$$

$$NR = 41\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el componente de Ambiente de Control en el GADPR Seis de Julio Cuellaje, se pudo determinar un nivel de confianza medio del 59% y un nivel de riesgo medio del 41%, lo que nos da a conocer que en la entidad existen debilidades que ocasionan el incumplimiento de objetivos y metas institucionales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-ER  
1/3**

**Componente:** Evaluación de Riesgos

**Objetivo:** Conocer los posibles riesgos del GADPR Seis de Julio Cuellaje, a fin de determinar las soluciones para el logro de objetivos y metas futuras.

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿Los objetivos son claros y conducen al cumplimiento del POA y del presupuesto anual?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
2	¿La entidad cuenta con indicadores de desempeño que le permitan evaluar los resultados alcanzados?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
3	¿El GAD posee un Plan de Mitigación de Riesgos, que ayuden a identificar y valorar los riesgos que pueden afectar la institución?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	El GAD no cuenta con un plan de mitigación de riesgos. @
4	¿Se identifican los riesgos tanto internos como externos, que repercuten en el logro de los objetivos y metas institucionales?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	Los riesgos que repercuten en el logro de los objetivos y metas institucionales no son identificados. @
5	¿Existen estudios donde que identifiquen la probabilidad de ocurrencia de riesgos?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	No existen estudios que identifique la probabilidad de ocurrencia de riesgos. @
6	¿En caso de cumplir un determinado riesgo existen medidas de precaución para actuar?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	No existen medidas de precaución en caso de cumplir con un riesgo. @

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
04/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-ER  
2/3**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
7	¿El personal se encuentra en capacidad de reaccionar oportunamente frente a los cambios?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	El personal no se encuentra capacitado para reaccionar ante cambios. @
<b>TOTAL Σ</b>		<b>2</b>	<b>5</b>	<b>70</b>	<b>27</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-ER  
3/3**

**COMPONENTE:** Evaluación de Riesgos

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{27}{70} \times 100$$

$$NR = 100\% - 39\%$$

$$NC = 39\%$$

$$NR = 61\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Una vez evaluado el componente de Evaluación de Riesgo en el GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza bajo del 39% y un nivel de riesgo bajo del 61%, debido a que la entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos que ayude a los directivos a tomar medidas preventivas a las posibles eventualidades.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021





**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-ACC  
1/3**

**Componente:** Actividades de Control

**Objetivo:** Analizar las actividades de control del GADPR Seis de Julio Cuellaje para asegurar que se cumplan con las directrices y políticas que permitan afrontar riesgos a futuro.

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿Se efectúa la evaluación en función de las actividades establecidas para cada puesto de trabajo del personal?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
2	¿Son delimitadas las funciones de los empleados, a fin de evitar la duplicidad, la evasión y la arrogación de funciones?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	Las funciones de los funcionarios y trabajadores del GAD no son claramente definidas, existiendo duplicidad de actividades. @
3	¿El GADPR Seis de Julio Cuellaje cuenta con un plan de capacitación aprobado por el presidente?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	El GAD no cuenta con un plan de capacitación aprobado por el presidente. @
4	¿Se realizan constataciones físicas, de los bienes de larga duración al menos una vez al año?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
5	¿Se conserva de forma actualizada el inventario de existencias?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
6	¿Se posee archivos físicos y electrónicos de la información?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-ACC  
2/3**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
7	¿La institución posee una descripción de cargos, conforme al Orgánico Estructural?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	No cuenta con una descripción de cargos. @
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>4</b>	<b>3</b>	<b>70</b>	<b>42</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-ACC  
3/3**

**COMPONENTE:** Actividades de Control

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{42}{70} \times 100$$

$$NR = 100\% - 60\%$$

$$NC = 60\%$$

$$NR = 40\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Luego de evaluar al componente Actividades de Control al GADPR Seis de Julio Cuellaje de evidenció un nivel de confianza medio del 60% y un nivel de riesgo medio del 40%, por lo que no existe un adecuado control en las actividades ocasionando que el rendimiento de los funcionarios y empleados sean deficientes.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-IC  
1/3**

**Componente:** Información y Comunicación

**Objetivo:** Identificar los mecanismos de comunicación e intercambio de información entre los funcionarios y trabajadores del GADPR Seis de Julio Cuellaje.

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GAD cuenta con mecanismos adecuados que permitan salvaguardar la información de la institución?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
2	¿Se realizan informes periódicos de las actividades y se comunican a los empleados por conocimiento general?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	Se realizan informes, pero no son difundidos con todo el personal del GAD. <b>O</b>
3	¿Los directivos reciben informes periódicos de las diferentes áreas?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	Los informes de las actividades son entregados únicamente al contador. <b>@</b>
4	¿Los informes financieros son presentados analíticamente y comparativos con años anteriores?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
5	¿La entidad ha comunicado claramente las líneas de autoridad y responsabilidad?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-IC  
2/3**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
6	¿Existen canales de comunicación abiertos, que permitan trasladar la información de manera clara, correcta, segura y oportuna a los destinatarios dentro y fuera de la entidad?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
7	¿Se utilizan reportes para para entregar información en los niveles del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>6</b>	<b>1</b>	<b>70</b>	<b>54</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-IC  
3/3**

**COMPONENTE:** Información y Comunicación

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{54}{70} \times 100$$

$$NR = 100\% - 77\%$$

$$NC = 77\%$$

$$NR = 23\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el componente Información y Comunicación del GADPR Seis de Julio Cuellaje se pudo determinar que existe un nivel de confianza alto del 77% y un nivel de riesgo bajo del 23%, lo que se permite notar el manejo adecuado de la información entre los funcionarios y trabajadores de la institución.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-SM  
1/2**

**Componente:** Seguimiento y Monitoreo

**Objetivo:** Analizar el seguimiento o monitoreo de las actividades del GADPR Seis de Julio Cuellaje.

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿Se realiza evaluaciones de desempeño de los funcionarios y trabajadores del GAD?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	No se realizan evaluaciones de desempeño. @
2	¿Se supervisa las actividades de manera continua?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
3	¿Existe un mecanismo para recopilar quejas y sugerencias por parte de la población?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	No existen ningún tipo de mecanismo para recopilar quejas y sugerencias por parte de la población. @
4	¿Existe un control de la hora de ingreso y salida de los funcionarios y trabajadores del GAD?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	No existe un control sobre la hora de ingreso y salida del personal. @
5	¿Se realiza un seguimiento a las políticas y al cumplimiento de los objetivos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
6	¿Se actualizan constantemente los sistemas de control, a fin de que permita salvaguardar los recursos del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>60</b>	<b>34</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



**EVALUACIÓN INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-SM  
2/2**

**COMPONENTE:** Seguimiento y Monitoreo

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{34}{60} \times 100$$

$$NR = 100\% - 57\%$$

$$NC = 57\%$$

$$NR = 43\%$$

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>BAJO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>ALTO</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>BAJO</b>
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Una vez evaluado el componente Seguimiento y Monitoreo del GADPR Seis de Julio Cuellaje se evidenció que existe un nivel de confianza medio del 57% y un nivel de riesgo medio del 43%, esto debido a que, no se controla la hora de ingreso y salida del personal de la entidad, así como también no se realiza una evaluación constante del desempeño de los funcionarios y trabajadores de la institución.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 04/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021



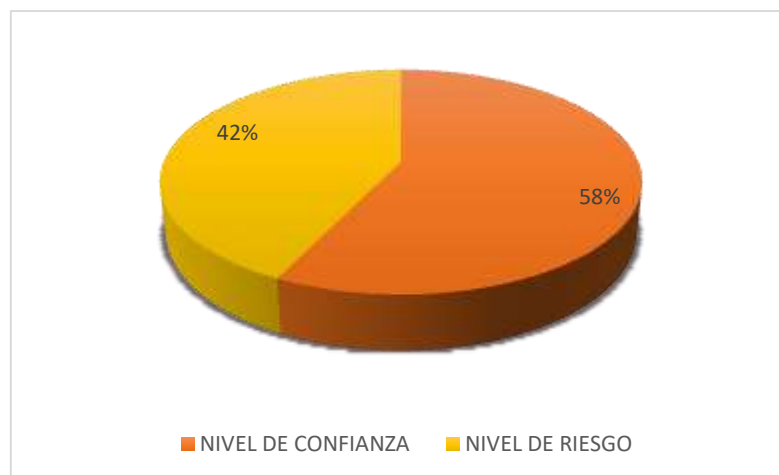
**RESUMEN DEL RIESGO DE CONTROL INTERNO COSO I**

**Tabla 28-3:** Nivel de riesgo y nivel de confianza

Nº	DESCRIPCIÓN DE LA NORMA	REF/PT	NIVEL DE CONFIANZA	NIVEL DE RIESGO
1	Ambiente de Control	<b>CCI - AC 4/4</b>	59%	41%
2	Evaluación de Riesgos	<b>CCI - ER 3/3</b>	39%	61%
3	Actividades de Control	<b>CCI - ACC 3/3</b>	60%	40%
4	Información y Comunicación	<b>CCI - IC 3/3</b>	77%	23%
5	Seguimiento y Monitoreo	<b>CCI - SM 2/2</b>	57%	43%
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>			<b>58%</b>	<b>42%</b>

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)



**Gráfico 19-3.** Nivel de riesgo y nivel de confianza

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021



**RESUMEN DEL RIESGO DE CONTROL INTERNO COSO I  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RRCI  
2/2**

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>BAJO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>ALTO</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>BAJO</b>
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis**

El GADPR Seis de Julio Cuellaje en la evaluación del control interno posee un nivel de confianza medio de un 58% y un nivel de riesgo moderado de un 42%, determinando que la entidad está cumpliendo en parte con las metas y objetivos institucionales, mostrando que su mayor falencia es en la evaluación de riesgos.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 05/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**1/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
1	<b>CCI-AC</b> <b>1/4</b>	La Entidad cuenta con un Código de Ética, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores.	<b>Noma de Control Interno 200-01 Integridad y valores éticos:</b> La máxima autoridad de cada entidad emitirá formalmente las normas propias del código de ética, para contribuir al buen uso de los recursos públicos y al combate de la corrupción. Los responsables del control interno determinarán y fomentarán la integridad y los valores éticos, para beneficiar el desarrollo de los procesos y actividades institucionales y establecerán mecanismos que promuevan la incorporación del personal a esos valores.	Esta situación surge debido a que el presidente del GADPR Seis de Julio Cuellaje, no ha difundido el Código de Ética a todo el personal de la entidad impidiendo que las actividades se desarrollen de manera ética y responsable.	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 200-01 Integridad y valores éticos, lo que ocasiona que el personal desconozca las pautas de comportamiento y conducta frente a todas las actividades que se encuentren desarrollando.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**2/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
2	<b>CCI-AC</b> <b>1/4</b>	La Estructura Orgánica no es clara y no ha sido difundida en la institución.	<b>Noma de Control Interno 200-04 Estructura organizativa:</b> La estructura organizativa de una entidad depende del tamaño de la naturaleza de las actividades que desarrolla, por lo tanto, no serán tan sencilla que no pueda controlar adecuadamente las actividades de la institución, ni tan complicada que inhiba el flujo necesario de información.  Toda entidad debe complementar un organigrama con un manual de organización actualizado en el cual se deben asignar responsabilidades, acciones y cargos, a la vez que debe establecer sus niveles jerárquicos.	Esta situación surge debido a que no existe una estructura orgánica clara, por el mismo motivo que no se ha difundido.	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 200-04 Estructura organizativa, lo que ocasiona que los funcionario y trabajadores no realicen las actividades que les corresponden.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**3/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
3	<b>CCI-AC</b> <b>1/4</b>	Los recursos asignados para los proyectos tienen una contraparte que, en ocasiones no son suficientes para todas las funciones establecidas.	<b>Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización Art. 228. Agrupamiento del gasto:</b> Los egresos del fondo general se agruparán en áreas, programas, subprogramas, proyecto y actividades. En cada uno de ellos deberán determinarse los gastos corrientes y proyectos de inversión, atendiendo a la naturaleza económica predominante de los gastos, y deberán estar orientados a garantizar la equidad al interior del territorio de cada gobierno autónomo descentralizado.	Al GADPR Seis de Julio Cuellaje le es imposible elaborar proyectos, programas o funciones programados en el Plan Operativo Anual, ya que para realizar estos existe una contraparte otorgada por entidades competentes de acuerdo con el tipo de proyecto que se va a ejecutar lo que conlleva a que no cumplan en su totalidad todas las funciones o actividades programadas debido a la falta de recursos, o a la demora en la transferencia.	La entidad cumple con el Art. 228. Agrupamiento del gasto del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, pero no cumple con lo programado en el Plan Operativo Anual provocando retraso en la ejecución de proyectos e insatisfacción de los beneficiarios de los mismos.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**4/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
4	<b>CCI-AC</b> <b>1/4</b>	Existe un manual de funciones, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores.	<b>Noma de Control Interno 407-02</b> <b>Manual de clasificación de puestos:</b> La entidad contará con un manual que contenga la descripción de las tareas, responsabilidades, el análisis de las competencias y requisitos de todos los puestos de su estructura y organizativa. El documento será revisado y actualizado periódicamente y servirá de base para la aplicación de los procesos de reclutamiento, selección y evaluación del personal.	Esta situación surge debido a que el presidente del GADPR Seis de Julio Cuellaje, no ha difundido el manual de funciones a todo el personal donde está plasmado todas las funciones y responsabilidades de cada puesto de trabajo.	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 407-02 Manual de clasificación de puestos, lo que ocasiona que el personal no cuente con la información respectiva de la descripción de tareas y responsabilidades que se desarrollan cada cargo.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**5/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
5	<b>CCI-AC</b> <b>2/4</b>	Los trabajadores del GAD no cuentan con un nivel de preparación adecuado, debido a que la mayoría de las personas que laboran en la institución no tiene una preparación técnica o superior.	<b>Noma de Control Interno 407-03 Incorporación de personal:</b> El ingreso de personal a la entidad se efectuará previa la convocatoria, evaluación y selección que permitan identificar a quienes por su conocimiento y experiencia garantizan su idoneidad y competencia. El proceso técnico realizado por la Unidad de Administración de Talento Humano seleccionará al aspirante que, por su conocimiento, experiencia, destrezas, y habilidades sea el más idóneo y cumpla con los requisitos establecidos para el desempeño de un puesto.	Esto se debe a que el presidente del GADPR Seis de Julio Cuellaje, quiere dar oportunidad de trabajo a las personas de la parroquia, y la mayoría de la población no está preparada adecuadamente.	La entidad no está cumpliendo la Noma de Control Interno 407-03 Incorporación de personal, esto afecta al desarrollo de actividades ya que las personas que ingresan a ocupar un puesto tardan en acoplarse, esto implica la pérdida de tiempo.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**6/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
6	<b>CCI-AC</b> <b>2/4</b>	No se capacita constantemente al personal de la institución, únicamente se lo realiza cuando se presentan eventos culturales.	<b>Noma de Control Interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo:</b> Los directivos de la entidad promoverán en forma constante y progresiva la capacitación, entrenamiento y desarrollo profesional de las servidoras y servidores en todos los niveles de la entidad, a fin de actualizar sus conocimientos, obtener un mayor rendimiento y elevar la calidad e su trabajo.	Este problema surge debido a que en el GADPR Seis de Julio Cuellaje no existe un presupuesto asignado para capacitación del personal.	La entidad no está cumpliendo la Noma de Control Interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo, provocando que no contribuya al mejoramiento continuo y por ende no tener un mayor rendimiento y no elevar la calidad de las actividades que desarrolla cada trabajador.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021





**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**7/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
7	<b>CCI-AC</b> <b>2/4</b>	La infraestructura es adecuada, sin embargo, el ambiente de trabajo no es adecuado, debido a que no existe una comunicación clara y esto afecta a la toma de decisiones.	<b>Noma de Control Interno 200 Ambiente de control:</b> El ambiente de control define el establecimiento de un entorno organizacional favorable al ejercicio de prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, para sensibilizar a los miembros de la entidad y generar una cultura de control interno.	Los vocales del GADPR Seis de Julio Cuellaje, no coordinan correctamente las actividades que se van a ejecutar y por ende los trabajadores no pueden tener un ambiente laboral idóneo.	La entidad no está cumpliendo con la Noma de Control Interno 200 Ambiente de control, provocando que el ambiente laboral sea intenso, y las actividades y proyectos no se lleven cabo en las fechas establecidas y con el presupuesto asignado.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**8/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
8	<b>CCI-ER 1/3</b>	El GAD no cuenta con un plan de mitigación de riesgos.	<b>Noma de Control Interno 300-02</b> <b>Plan de mitigación de riesgos:</b> Los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos público, realizarán el plan de mitigación de riesgos desarrollando y documentando una estrategia clara, organizada e interactiva para identificar y valorar los riesgos que puedan impactar en la entidad impidiendo el logro de sus objetivos.	Por el desconocimiento de la norma de control interno 300-02, en donde menciona que la entidad deberá desarrollar un plan de mitigación de riesgos que les facilite el logro de los objetivos	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 300-02 Plan de mitigación de riesgos, lo que impide establecer mecanismos necesarios para identificar y controlar los riesgos que se presenten dificultando el logro de las metas y objetivos.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**9/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
9	<b>CCI-ER</b> <b>1/4</b>	Los riesgos que repercuten en el logro de los objetivos y metas institucionales no son identificados.	<b>Noma de Control Interno 300-01 Identificación de riesgos:</b> Los directivos de la entidad identificarán los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales debido a factores internos y externos, así como emprenderán las medidas pertinentes para afrontar exitosamente tales riesgos. Los factores externos pueden ser económicos, políticos, tecnológicos, sociales y ambientales. Los internos incluyen la infraestructura, el personal, la tecnología y los procesos.	Los vocales del GADPR Seis de Julio Cuellaje, no establecen mecanismos necesarios para identificar los riesgos a los que puede estar expuesta la institución.	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 300-01 Identificación de riesgos, impidiendo enfrentar los factores que ponen en peligro todos los procesos que se están desarrollando, de la misma manera, no se alcanzarán el logro eficiente de los objetivos institucionales.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**10/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
10	<b>CCI-ER 1/3</b>	No existen estudios que identifique la probabilidad de ocurrencia de riesgos.	<b>Noma de Control Interno 300-01 Identificación de riesgos:</b> Los directivos de la entidad identificarán los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales debido a factores internos y externos, así como emprenderán las medidas pertinentes para afrontar exitosamente tales riesgos. Los factores externos pueden ser económicos, políticos, tecnológicos, sociales y ambientales. Los internos incluyen la infraestructura, el personal, la tecnología y los procesos.	Esta situación surge debido a que en el GADPR Seis de Julio Cuellaje, no realizan evaluaciones que permitan identificar los posibles riesgos en la entidad.	La entidad no está cumpliendo la Noma de Control Interno 300-01 Identificación de riesgos, lo que ocasiona que la entidad no se encuentre preparada para enfrentar posibles riesgos que se pueden presentar a futuro.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**11/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
11	<b>CCI-ER</b> <b>1/3</b>	No existe medidas de precaución en caso de cumplir con un riesgo.	<b>Noma de Control Interno 300-03</b> <b>Valoración de los riesgos:</b> La valoración del riesgo está ligada a obtener la suficiente información acerca de las situaciones de riesgo para estimar su probabilidad de ocurrencia, este análisis le permitirá a las servidoras y servidores reflexionar sobre cómo los ingresos pueden afectar el logro de sus objetivos, realizando un estudio detallado de los temas puntuales sobre riesgos que se hayan decidido evaluar.	El GADPR Seis de Julio Cuellaje, no cuenta medidas de precaución debido a que no posee un plan de mitigación de riesgos	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 300-03 Valoración de los riesgos, provocando que la entidad se encuentre sometida a riesgos tanto internos como externos y no pueda tomar decisiones pertinentes para poder frenar los riesgos existentes.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**12/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
12	<b>CCI-ER</b> <b>2/3</b>	El personal no se encuentra capacitado para reaccionar ante cambios.	<b>Noma de Control Interno 300-04</b> <b>Respuesta al riesgo:</b> Los directivos de la entidad identificaran las opciones de respuesta a los riesgos, considerando la probabilidad y el impacto en relación con la tolerancia al riesgo y su relación costo/beneficio. La consideración del manejo del riesgo y la selección e implementación de una respuesta son parte integral de la administración de los riesgos. Los modelos de respuesta al riesgo pueden ser: evitar, reducir, compartir y aceptar.	Dentro del GADPR Seis de Julio Cuellaje, no existe capacitación del personal a fin de que se encuentre preparado y pueda manejar los cambios que se presenten dentro de la entidad.	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 300-04 Respuesta al riesgo, los funcionarios y trabajadores de la entidad no se encuentran capacitados para reaccionar ante una circunstancia imprevista.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**13/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
13	<b>CCI-ACC</b> <b>1/3</b>	Las actividades de los funcionarios y trabajadores del GAD no son claramente definidas, existiendo duplicidad de actividades.	<b>Noma de Control Interno 401-01 Separación de funciones y rotación de labores:</b> La máxima autoridad y los directivos de cada entidad tendrán cuidado al definir las funciones de sus servidoras y servidores y de procurar la rotación de las tareas, de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares. La separación de funciones se definirá en la estructura orgánica, en los flujogramas y en la descripción de cargos en todas las entidades del sector público.	Esta situación surge debido a que los vocales del GAD, en ciertas ocasiones no realizan las funciones que le son ordenadas, por lo que surge la necesidad de asignar dichas actividades a los trabajadores duplicando su trabajo.	La entidad no cumple con la Noma de Control Interno 401-01 Separación de funciones y rotación de labores, ocasionando que las actividades a ser ejecutadas se retrasen debido a que los trabajadores a más de realizar las funciones deben también realizar actividades que no les corresponden.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**14/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
14	<b>CCI-ACC</b> <b>1/3</b>	El GAD no cuenta con un plan de capacitación aprobado por el presidente.	<b>Noma de Control Interno 401-02 Autorización y aprobación de transacciones y operaciones:</b> La máxima autoridad, establecerá por escrito o por medio de sistemas electrónicos, procedimientos de autorización que aseguren la ejecución de los procesos y el control de las operaciones administrativas y financieras, a fin de garantizar que sólo se efectúen operaciones y actos administrativos válidos.	El GADPR Seis de Julio Cuellaje, no cuenta con un plan de capacitación, por desconocimiento de los vocales de la entidad, dificultando la consecución de los objetivos institucionales.	La entidad está incumpliendo la Noma de Control Interno 401-02 Autorización y aprobación de transacciones y operaciones, lo que provoca que los funcionarios y trabajadores de la entidad no cuenten con mayores conocimientos para las funciones asignadas, llevando al retraso las actividades esenciales para el desarrollo de la parroquia.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021





**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**15/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
15	<b>CCI-ACC</b> <b>2/3</b>	La entidad no cuenta con una descripción de cargos.	<b>Noma de Control Interno 407-02 Manual de clasificación de puestos:</b> La entidad contará con un manual que contenga la descripción de las tareas, responsabilidades, el análisis de las competencias y requisitos de todos los puestos de su estructura y organizativa. La definición y ordenamiento de los puestos se establecerá tomando en consideración la misión, objetivos y servicios que presta la entidad y la funcionalidad operativa de las unidades y procesos organizacionales.	La entidad cuenta con un manual de funciones, pero los funcionarios y trabajadores no tienen conocimiento del mismo por lo que no conocen la descripción correcta de cada uno de los puestos de trabajo.	La entidad está incumpliendo con la Noma de Control Interno 407-02 Manual de clasificación de puestos, esto ha conllevado que el personal de la entidad no tenga conocimiento de la información de los cargos, y, por ende, no cumpla adecuadamente sus funciones.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**16/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
16	<b>CCI-IC</b> <b>1/3</b>	Los informes de las actividades son entregados únicamente al contador.	<b>Noma de Control Interno 100-04 Seguimiento continuo o en operación:</b> La máxima autoridad los niveles directivos y de jefatura de la entidad, efectuaran un seguimiento constante del ambiente interno y externo que les permita conocer y aplicar medidas oportunas sobre condiciones reales y/o potenciales que afecten el desarrollo de las actividades institucionales, la ejecución de los planes y el cumplimiento de los objetivos previstos.	Esta situación surge debido a que no existe un control adecuado de las actividades ejercidas por los funcionarios y trabajadores, en donde el presidente del GAD no realiza seguimiento periódico de cada una de las funciones.	La entidad no está cumpliendo con la Noma de Control Interno 600-01 Seguimiento continuo o en operación, esto ha ocasionado que los informes presentados no sean correctamente revisados, ocasionando que existan actividades que no cuenten con sus respectivos informes, y eso implica una falta de control en las funciones.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**17/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
17	<b>CCI – SM</b> <b>½</b>	No se realizan evaluaciones de desempeño.	<b>Norma de Control Interno 407-04 Evaluación de desempeño:</b> La máxima autoridad en coordinación con la Unidad de Administración de Talento Humano, emitirán y difundirán las políticas y procedimientos para la evaluación del desempeño, en función de los cuales se evaluará periódicamente al personal de la institución. El trabajo de las servidoras y servidores serán evaluados permanentemente, su rendimiento y productividad serán iguales o mayores a los niveles de eficiencia previamente establecidos para cada función, actividad o tarea.	Esto surge debido a que no existen políticas ni procedimientos para la evaluación de desempeño de cada personal de la entidad.	La entidad es incumpliendo la Norma de Control Interno 407-04 Evaluación de desempeño, esto provoca que, tanto los funcionarios y trabajadores de la entidad no puedan mejorar ciertas acciones a fin de corregir errores que se presentan al desarrollar proyectos.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**18/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
18	<b>CCI – SM</b> <b>1/2</b>	No existe ningún tipo de mecanismos para recopilar quejas y sugerencias por parte de la población.	<b>Norma de Control Interno 500-02</b> <b>Canales de comunicación abiertos:</b> Se establecerán canales de comunicación abiertos, que permitan trasladar la información de manera segura, correcta y oportuna a los destinatarios dentro y fuera de la institución. La entidad dispondrá de canales abiertos de comunicación que permita a los usuarios aportar información de gran valor sobre el diseño y la calidad de los productos y servicios brindados, para que responda a los cambios en las exigencias y preferencias de los usuarios, proyectando una imagen positiva.	Este problema surge debido a que en el GAD no se cuenta con el mecanismo más adecuado que es el buzón de quejas y sugerencias, ya que estas son únicamente de manera oral y no queda registrado en ningún documento con el fin de recordar y ponerlo en práctica.	Incumplimiento de la Norma de Control Interno 500-02 Canales de comunicación abiertos, esto ha ocasionado que no se reciban adecuadamente las quejas y sugerencias, y esto ha conllevado al malestar de la población por no tomar en cuenta dichas quejas y sugerencias.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 1**  
**19/19**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
19	<b>CCI – SM</b> <b>½</b>	No existe un control sobre la hora de ingreso y salida del personal del GAD.	<b>Norma de Control Interno 407-09 Asistencia y permanencia del personal:</b> La administración del personal de la entidad establecerá procedimientos y mecanismos apropiados que permitan controlar la asistencia y permanencia de sus servidoras y servidores en el lugar de trabajo. El control de permanencia en sus puestos de trabajo estará a cargo de los jefes inmediatos, quienes deben cautelar la presencia física del personal de su unidad, durante la jornada laboral, y el cumplimiento de las funciones del puesto asignado.	Esto surge debido a no se han empleado mecanismos que permitan tener un mejor control de los trabajadores, así mismo, los vocales en los días que deben acudir al GAD la mayoría de ellos no asisten.	No se está cumpliendo con la Norma de Control Interno 407-09 Asistencia y permanencia del personal, lo que ocasiona que, los funcionarios y trabajadores ingresen a la hora que ellos deseen, lo que perjudica la realización de actividades por pérdida de tiempo.

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

3.3.2.2. Auditoría financiera

# AUDITORÍA FINANCIERA



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 06/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 07/02/2021

**Objetivo:** Determinar la razonabilidad de los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, periodo 2019, mediante la verificación de las cuentas de mayor relevancia y aplicación de indicadores financieros.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
<b>1</b>	Elabore el Programa de Auditoría Financiera.	<b>PAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>2</b>	Elabore un Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera.	<b>AVESF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>3</b>	Elabore un Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera.	<b>AHESF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>4</b>	Elabore un Análisis Vertical del Estado de Resultados.	<b>AVER</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>5</b>	Elabore un Análisis Horizontal del Estado de Resultados.	<b>AHER</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>06/02/2021</b>
<b>6</b>	Analice la Cuenta del Disponible.	<b>ACD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
<b>7</b>	Analice la Cuenta de Activos Fijos.	<b>ACAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>09/02/2021</b>
<b>8</b>	Analice la Cuenta de Cuentas por Pagar	<b>ACCP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>11/02/2021</b>
<b>9</b>	Analice la Cuenta Ingresos.	<b>ACI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>12/02/2021</b>
<b>10</b>	Aplique Indicadores Financieros.	<b>IF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**1/13**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2018		2019		DIFERENCIA
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>674.038,81</b>	<b>174,10%</b>	<b>619.822,82</b>	<b>173,72%</b>	<b>-0,39%</b>
	<b>CORRIENTES</b>	<b>124.907,62</b>	<b>18,53%</b>	<b>84.492,79</b>	<b>13,63%</b>	<b>-4,90%</b>
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>79.504,31</b>	<b>11,795%</b>	<b>10.340,00</b>	<b>1,67%</b>	<b>-10,13%</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	53.985,30	8,009%	10.325,34	1,67%	-6,34%
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD	43.900,41	6,513%	4.072,77	0,66%	-5,86%
1110304	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Inv. MIES	10.084,89	1,496%	6.252,57	1,01%	-0,49%
11104	Banco Central del Ecuador Fondos de Préstamos y Donaciones TE	25.519,01	3,786%	0,00	0,00%	-3,79%
11105	Banco Central del Ecuador GAD MAE	0,00	0,000%	14,66	0,00%	0,00%
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>2.923,40</b>	<b>0,434%</b>	<b>1.406,61</b>	<b>0,23%</b>	<b>-0,21%</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	2.823,53	0,419%	3.000,20	0,48%	0,07%
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	2.352,57	0,349%	2.921,49	0,47%	0,12%
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	78,71	0,012%	78,71	0,01%	0,00%
1120104	ANTICIPOS ENRIQUE URBINA	392,25	0,058%	0,00	0,00%	-0,06%
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	99,87	0,015%	-1.593,59	-0,26%	-0,27%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021





**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**2/13**

<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.087,80</b>	<b>0,161%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,16%</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	1.087,80	0,161%	0,00	0,00%	-0,16%
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>41.392,11</b>	<b>6,141%</b>	<b>72.746,18</b>	<b>11,74%</b>	<b>5,60%</b>
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0,00	0,000%	1.680,12	0,27%	0,27%
1248232	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores	0,00	0,000%	1.680,12	0,27%	0,27%
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	41.392,11	6,141%	71.066,06	11,47%	5,32%
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	41.392,11	6,141%	71.066,06	11,47%	5,32%
	<b>FIJOS</b>	<b>547.451,07</b>	<b>81,220%</b>	<b>535.330,03</b>	<b>86,37%</b>	<b>5,15%</b>
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>543.197,91</b>	<b>80,589%</b>	<b>531.076,87</b>	<b>85,68%</b>	<b>5,09%</b>
14101	Bienes Muebles	149.803,56	22,225%	149.803,56	24,17%	1,94%
1410103	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	4.913,50	0,729%	4.913,50	0,79%	0,06%
1410104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	112.390,81	16,674%	112.390,81	18,13%	1,46%
1410105	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	9.218,73	1,368%	9.218,73	1,49%	0,12%
1410106	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	551,53	0,082%	551,53	0,09%	0,01%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**3/13**

1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	22.448,99	3,331%	22.448,99	0,29%
1410109	Libros y Colecciones	280,00	0,042%	280	0,00%
14103	Bienes Inmuebles	434.347,23	64,439%	434.347,23	5,64%
1410301	Terrenos (Bienes Inmuebles)	429.347,23	63,698%	429.347,23	5,57%
1410302	Edificios, Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	5.000,00	0,742%	5.000,00	0,06%
14199	(-) Depreciación Acumulada	-40.952,88	-6,076%	-53.073,92	-2,49%
1419902	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-360,00	-0,053%	-360	0,00%
1419903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-1.768,80	-0,262%	-2.260,15	-0,10%
1419904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-35.178,41	-5,220%	-37.426,22	-0,82%
1419905	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-2.434,46	-0,361%	-4.278,21	-0,33%
1419906	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	-198,72	-0,029%	-253,85	-0,01%
1419907	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-911,69	-0,135%	-8.394,69	-1,22%
1419909	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-100,80	-0,015%	-100,8	0,00%
<b>142</b>	<b>Bienes de Producción</b>	<b>4.253,16</b>	<b>0,631%</b>	<b>4.253,16</b>	<b>0,06%</b>
14201	Bienes Muebles	4.253,16	0,631%	4.253,16	0,06%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**4/13**

1420104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	1.852,26	0,275%	1.852,26	0,30%	0,02%
1420107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	2.400,90	0,356%	2.400,90	0,39%	0,03%
	<b>OTROS</b>	<b>1.680,12</b>	<b>0,249%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,25%</b>
<b>125</b>	<b>Inversiones Diferidas</b>	<b>1.680,12</b>	<b>0,249%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,25%</b>
12531	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos Corrientes	545,61	0,081%	0,00	0,00%	-0,08%
1253101	Prepagos de Seguros	545,61	0,081%	0,00	0,00%	-0,08%
12535	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos Inversión	1.134,51	0,168%	0,00	0,00%	-0,17%
1253501	Prepagos de Seguros	1.134,51	0,168%	0,00	0,00%	-0,17%
<b>2</b>	<b>P A S I V O S</b>	<b>50.086,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.230,20</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>CORRIENTES</b>					
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>24.173,45</b>	<b>48,26%</b>	<b>18.753,95</b>	<b>43,38%</b>	<b>-4,88%</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	6.606,84	13,19%	4.409,73	10,20%	-2,99%
2135101	C x P Gastos en Personal - Nómina	4.223,36	8,43%	2.392,90	5,54%	-2,90%
2135110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	437,52	0,87%	2.016,83	4,67%	3,79%
2135113	Cuentas Por Pagar Fondos de Reserva	654,70	1,31%	0,00	0,00%	-1,31%
2135117	Cuentas Por Pagar Decimo Tercero	744,37	1,49%	0,00	0,00%	-1,49%
2135118	Cuentas Por Pagar Decimo Cuarto	546,89	1,09%	0,00	0,00%	-1,09%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**5/13**

21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	108,23	0,22%	18,09	0,04%	-0,17%
2135301	C x P Bienes y Servicios de Consumo - Proveedores	90,57	0,18%	13,26	0,03%	-0,15%
2135302	C x P Bienes y Servicios de Consumo Impuesto Renta	3,84	0,01%	4,83	0,01%	0,00%
2135304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	13,82	0,03%	0,00	0,00%	-0,03%
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	11.237,44	22,44%	6.739,88	15,59%	-6,85%
2137101	C x P Gastos en Personal Inversión - Nómina	3.519,95	7,03%	1.786,41	4,13%	-2,90%
2137102	C x P Gastos en Personal Inversión - Fisco IR	76,07	0,15%	231,75	0,54%	0,38%
2137106	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	314,48	0,63%	939,69	2,17%	1,55%
2137110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	5.809,57	11,60%	-2.232,55	-5,16%	-16,76%
2137112	C x P Gastos en Personal -Otros Descuentos	82,83	0,17%	0,00	0,00%	-0,17%
2137113	Cuentas Por Pagar Fondos de Reserva	289,34	0,58%	0,00	0,00%	-0,58%
2137117	Cuentas Por Pagar Decimo Tercero	566,14	1,13%	0,00	0,00%	-1,13%
2137118	Cuentas Por Pagar Decimo Cuarto	579,06	1,16%	0,00	0,00%	-1,16%
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	2.547,20	5,09%	7.195,68	16,65%	11,56%
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedores	1.039,92	2,08%	3.223,39	7,46%	5,38%
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Fisco IR	242,59	0,48%	556,19	1,29%	0,80%
2137304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	228,31	0,46%	143,77	0,33%	-0,12%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**6/13**

2137305	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - Proveedor 3	32,80	0,07%	1,13	0,00%	-0,06%
2137306	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	971,18	1,94%	3.206,40	7,42%	5,48%
2137309	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Persona Natural - SRI 1	32,40	0,06%	64,8	0,15%	0,09%
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	1.383,86	2,76%	63,79	0,15%	-2,62%
2137502	Cuentas por Pagar Obras Públicas I.R	274,63	0,55%	50,35	0,12%	-0,43%
2137504	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	266,47	0,53%	13,44	0,03%	-0,50%
2137506	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	842,76	1,68%	0,00	0,00%	-1,68%
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	1.269,79	2,54%	4,71	0,01%	-2,52%
2137701	C x P Otros Gastos Inversión - Proveedores	1.247,33	2,49%	3,60	0,01%	-2,48%
2137702	C x P Otros Gastos Inversión - Fisco IR	22,46	0,04%	1,11	0,00%	-0,04%
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	370,09	0,74%	322,07	0,75%	0,01%
2138402	C x P Inv. Bienes L/Duración - Fisco IR	141,56	0,28%	107,89	0,25%	-0,03%
2138404	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	215,93	0,43%	214,18	0,50%	0,06%
2138406	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	12,60	0,03%	0,00	0,00%	-0,03%
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	650,00	1,30%	0,00	0,00%	-1,30%
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Proveedores	650,00	1,30%	0,00	0,00%	-1,30%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021

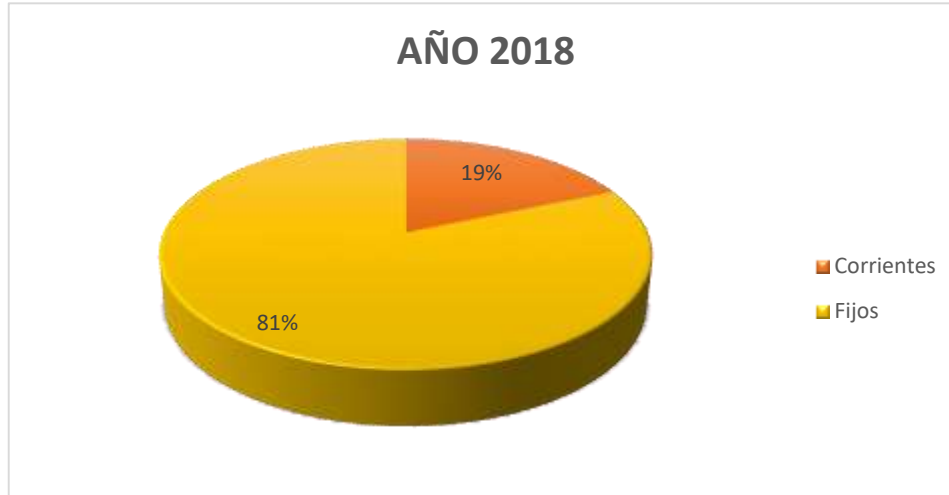


**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVESF**  
**7/13**

<b>223</b>	<b>Empréstitos</b>	<b>18,95</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,04%</b>
22301	Créditos Internos	18,95	0,04%	0,00	0,00%	-0,04%
2230101	Créditos del Sector Público Financiero	18,95	0,04%	0,00	0,00%	-0,04%
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>25.893,61</b>	<b>51,70%</b>	<b>24.476,25</b>	<b>56,62%</b>	<b>4,92%</b>
22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	25.893,61	51,70%	24.476,25	56,62%	4,92%
2249801	Cuentas por Pagar del Ejercicio Anterior	25.893,61	51,70%	24.476,25	56,62%	4,92%
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>623.952,80</b>	<b>100,00%</b>	<b>576.592,62</b>	<b>100,65%</b>	<b>0,66%</b>
<b>611</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>699.735,16</b>	<b>112,15%</b>	<b>578.480,75</b>	<b>100,33%</b>	<b>-11,82%</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	699.103,16	112,04%	578.480,75	100,33%	-11,72%
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	632,00	0,10%	0,00	0,00%	-0,10%
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>-75.782,36</b>	<b>-12,15%</b>	<b>-1.888,13</b>	<b>-0,33%</b>	<b>11,82%</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	-75.782,36	-12,15%	-1.888,13	-0,33%	11,82%
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>674.038,81</b>		<b>619.822,82</b>		

Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 06/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 07/02/2021



**Gráfico 20-3.** Análisis vertical del Activo 2018

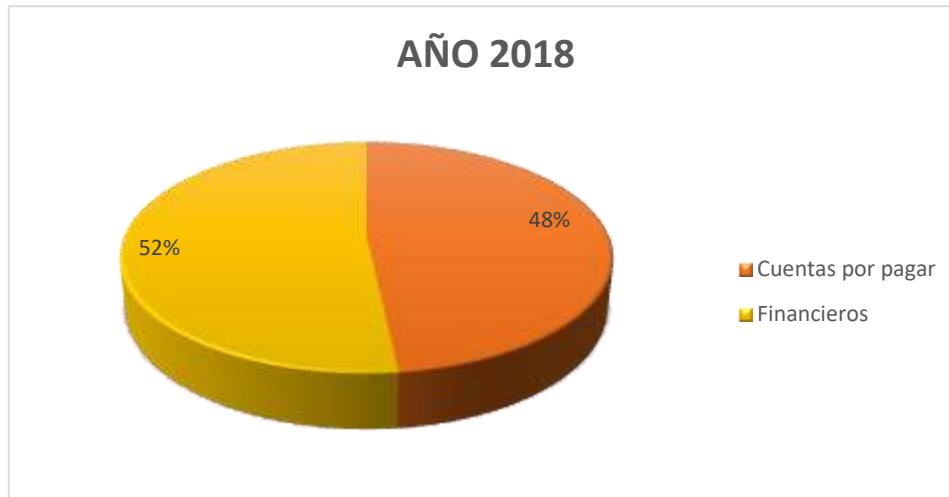
**Fuente:** Estado de situación financiera

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**Análisis**

De acuerdo con el Análisis Vertical realizado al Estado de Situación Financiera del año 2018, se evidencia que el 81% del total del activo se encuentra en el activo fijo, el 19% en activo corriente, siendo la cuenta bienes inmuebles la que mayor valor posee con el 64,34% del valor total de los activos, lo que denota la inversión en inmobiliaria que tiene el GADPR Seis de Julio Cuellaje.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**Gráfico 21-3.** Análisis vertical Pasivos 2018

**Fuente:** Estado de situación financiera

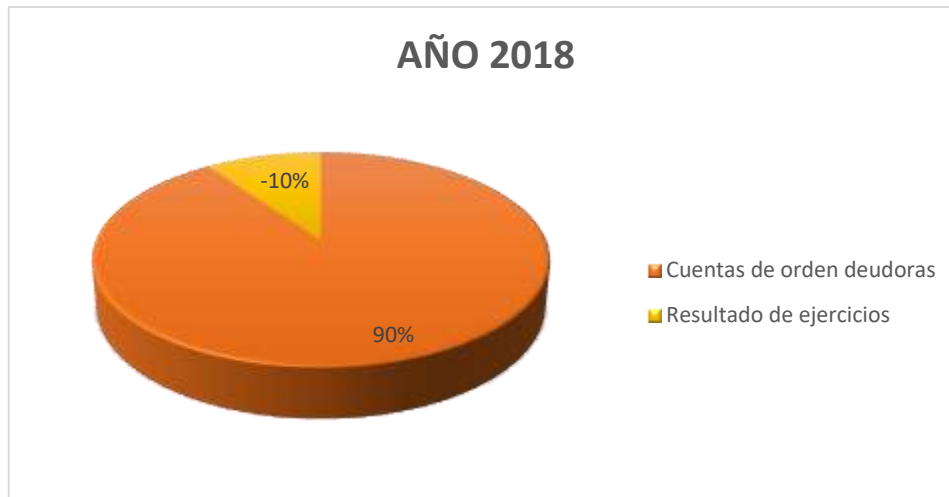
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### Análisis

Al realizar el Análisis vertical del año 2018, refleja que se maneja solo el pasivo corriente puesto que tiene el 100%, de este el 52% son de la cuenta Financieros, 48% cuentas por pagar, donde estas son obligaciones con terceros ya que son de proyectos e inversiones que se realizan para obras en beneficio de la población del GAD Cuellaje.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021





**Gráfico 22-3.** Análisis vertical Patrimonio 2018

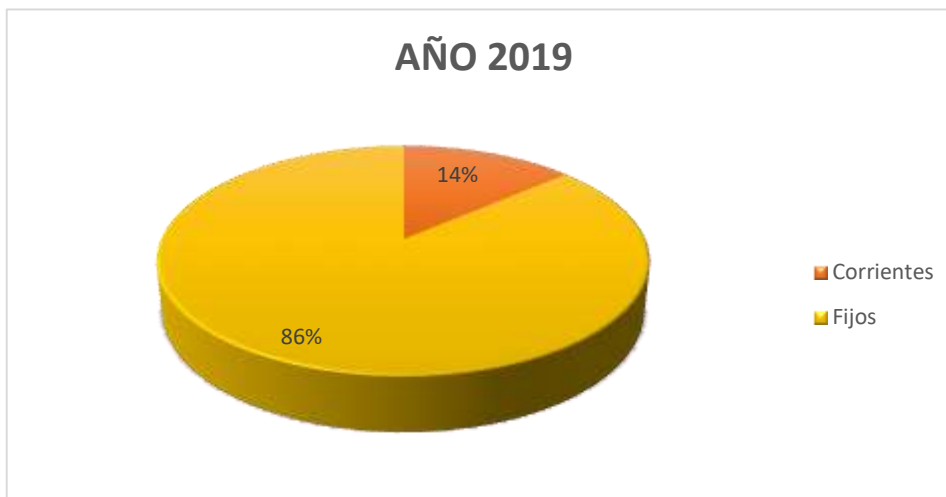
Fuente: Estado de situación financiera

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### Análisis

Al realizar el análisis vertical del año 2018, podemos observar que el 112,15% del total del patrimonio pertenece a la cuenta de Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados, y el -12,15% a la cuenta resultado de ejercicios vigentes, lo que advierte que el GAD posee su patrimonio en conformidad con la ley.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**Gráfico 23-3. Análisis vertical Activos 2019**

**Fuente:** Estados de situación financiera

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

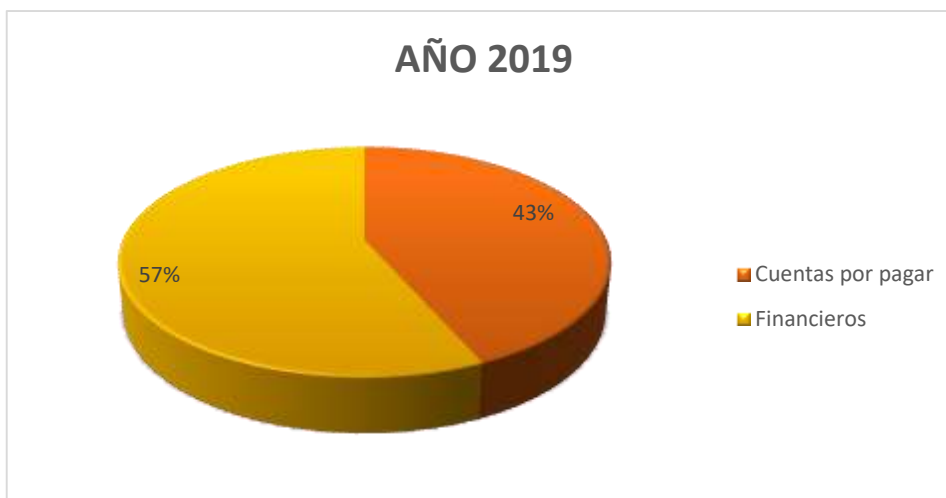
### **Análisis**

De acuerdo con el Análisis Vertical realizado al Estado de Situación Financiera del año 2019, se evidencia que el 86% del total del activo se encuentra en el activo fijo, el 14% en activo corriente, siendo la cuenta bienes inmuebles la que mayor valor posee con el 70.07% del valor total de los activos, lo que denota la inversión en inmobiliaria que tiene el GADPR Seis de Julio Cuellaje.

### **Conclusión**

De acuerdo con el análisis vertical de los años 2018 y 2019 en el grupo del activo la cuenta de mayor relevancia es la de bienes inmuebles que, en comparación de los dos años ha aumentado en un 5,64% lo que significa que el GAD invierte en inmobiliarias.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**Gráfico 24-3.** Análisis vertical Pasivos 2019

Fuente: Estado de situación financiera

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

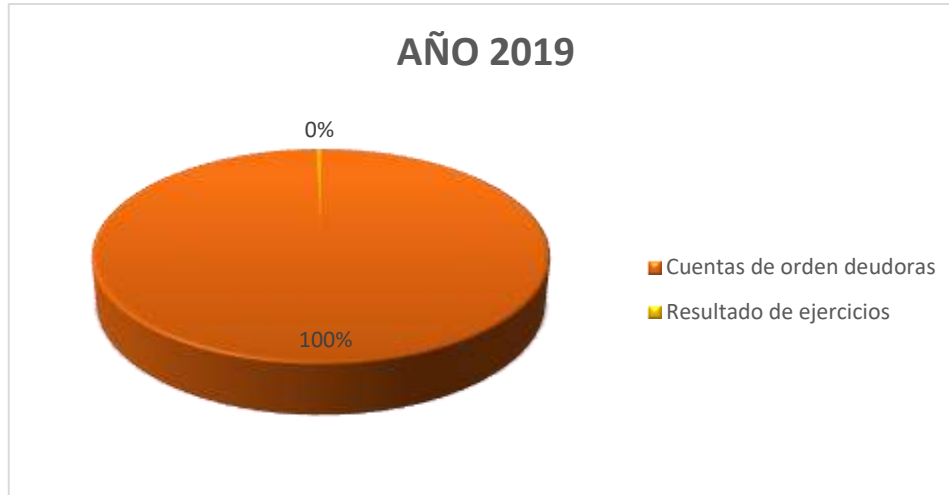
### Análisis

Al realizar el Análisis vertical del año 2019, refleja que se maneja solo el pasivo corriente puesto que tiene el 100%, de este el 57% son de la cuenta financieros, 43% cuentas por pagar, donde estas son obligaciones con terceros ya que son de proyectos e inversiones que se realizan para obras en beneficio de la población de Cuellaje.

### Conclusión

De acuerdo con el análisis vertical de los años 2018 y 2019 en el grupo del pasivo se evidencia que la cuenta financieros ha aumentado en un 4,92% y en la cuenta de cuentas por pagar ha disminuido en un -4,88% que se refiere a obligaciones con terceros ya que son de proyectos e inversiones que se realizan para obras en beneficio de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**Gráfico 25-3. Análisis vertical 2019**  
Fuente: Estado de situación financiera  
Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### Análisis

Al realizar el análisis vertical del año 2019, podemos observar que el 100.33% del total del patrimonio pertenece a la cuenta de Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados, y el -0.33% a la cuenta resultado de ejercicios vigentes, lo que advierte que el GAD posee su patrimonio en conformidad con la ley.

### Conclusión

De acuerdo con el análisis vertical de los años 2018 y 2019 en el grupo de patrimonio que la cuenta Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados ha disminuido en un -11,72% y la cuenta de resultados ha disminuido en un 11,82% lo que el GAD ha disminuido en su patrimonio.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESF**  
**1/8**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2018	2019	VALOR ABSOLUTO	VALOR RELATIVO
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>674.038,81</b>	<b>619.822,82</b>	<b>-54.215,99</b>	<b>-8,04%</b>
	<b>CORRIENTES</b>	<b>124.907,62</b>	<b>84.492,79</b>	<b>-40.414,83</b>	<b>-32,36%</b>
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>79.504,31</b>	<b>10.340,00</b>	-69.164,31	-86,99%
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	53.985,30	10.325,34	-43.659,96	-80,87%
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD	43.900,41	4.072,77	-39.827,64	-90,72%
1110304	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Inv. MIES	10.084,89	6.252,57	-3.832,32	-38,00%
11104	Banco Central del Ecuador Fondos de Préstamos y Donaciones TE	25.519,01	0,00	-25.519,01	-100,00%
11105	Banco Central del Ecuador GAD MAE	0,00	14,66	14,66	0,00%
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>2.923,40</b>	<b>1.406,61</b>	<b>-1.516,79</b>	<b>-51,88%</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	2.823,53	3.000,20	176,67	6,26%
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	2.352,57	2.921,49	568,92	24,18%
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	78,71	78,71	0,00	0,00%
1120104	ANTICIPOS ENRIQUE URBINA	392,25	0,00	-392,25	-100,00%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESEF**  
**2/8**

1248232	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores	0,00	1.680,12	1.680,12	0,00%
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	41.392,11	71.066,06	29.673,95	71,69%
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	41.392,11	71.066,06	29.673,95	71,69%
	<b>FIJOS</b>	<b>547.451,07</b>	<b>535.330,03</b>	<b>-12.121,04</b>	<b>-2,21%</b>
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>543.197,91</b>	<b>531.076,87</b>	<b>-12.121,04</b>	<b>-2,23%</b>
14101	Bienes Muebles	149.803,56	149.803,56	0,00	0,00%
1410103	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	4.913,50	4.913,50	0,00	0,00%
1410104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	112.390,81	112.390,81	0,00	0,00%
1410105	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	9.218,73	9.218,73	0,00	0,00%
1410106	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	551,53	551,53	0,00	0,00%
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	22.448,99	22.448,99	0,00	0,00%
1410109	Libros y Colecciones	280,00	280,00	0,00	0,00%
14103	Bienes Inmuebles	434.347,23	434.347,23	0,00	0,00%
1410301	Terrenos (Bienes Inmuebles)	429.347,23	429.347,23	0,00	0,00%
1410302	Edificios, Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESEF**  
**3/8**

14199	(-) Depreciación Acumulada	-40.952,88	-53.073,92	-12.121,04	29,60%
1419902	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-360,00	-360	0,00	0,00%
1419903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-1.768,80	-2.260,15	-491,35	27,78%
1419904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-35.178,41	-37.426,22	-2.247,81	6,39%
1419905	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-2.434,46	-4.278,21	-1.843,75	75,74%
1419906	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	-198,72	-253,85	-55,13	27,74%
1419907	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáti	-911,69	-8.394,69	-7.483,00	820,78%
1419909	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-100,80	-100,8	0,00	0,00%
<b>142</b>	<b>Bienes de Producción</b>	<b>4.253,16</b>	<b>4.253,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
14201	Bienes Muebles	4.253,16	4.253,16	0,00	0,00%
1420104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	1.852,26	1.852,26	0,00	0,00%
1420107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	2.400,90	2.400,90	0,00	0,00%
	<b>OTROS</b>	<b>1.680,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.680,12</b>	<b>-100,00%</b>
<b>125</b>	<b>Inversiones Diferidas</b>	<b>1.680,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.680,12</b>	<b>-100,00%</b>
12531	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos Corrientes	545,61	0,00	-545,61	-100,00%
1253101	Prepagos de Seguros	545,61	0,00	-545,61	-100,00%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESF**  
**4/8**

12535	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos Inversión	1.134,51	0,00	-1.134,51	-100,00%
1253501	Prepagos de Seguros	1.134,51	0,00	-1.134,51	-100,00%
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>50.086,01</b>	<b>43.230,20</b>	<b>-6.855,81</b>	<b>-13,69%</b>
	<b>CORRIENTES</b>				
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>24.173,45</b>	<b>18.753,95</b>	<b>-5.419,50</b>	<b>-22,42%</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	6.606,84	4.409,73	-2.197,11	-33,26%
2135101	C x P Gastos en Personal - Nómina	4.223,36	2.392,90	-1.830,46	-43,34%
2135110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	437,52	2.016,83	1.579,31	360,97%
2135113	Cuentas Por Pagar Fondos de Reserva	654,70	0,00	-654,70	-100,00%
2135117	Cuentas Por Pagar Decimo Tercero	744,37	0,00	-744,37	-100,00%
2135118	Cuentas Por Pagar Decimo Cuarto	546,89	0,00	-546,89	-100,00%
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	108,23	18,09	-90,14	-83,29%
2135301	C x P Bienes y Servicios de Consumo - Proveedores	90,57	13,26	-77,31	-85,36%
2135302	C x P Bienes y Servicios de Consumo Impuesto Renta	3,84	4,83	0,99	25,78%
2135304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	13,82	0,00	-13,82	-100,00%
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	11.237,44	6.739,88	-4.497,56	-40,02%
2137101	C x P Gastos en Personal Inversión - Nómina	3.519,95	1.786,41	-1.733,54	-49,25%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021





**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESEF**  
**5/8**

2137102	C x P Gastos en Personal Inversión - Fisco IR	76,07	231,75	155,68	204,65%
2137106	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	314,48	939,69	625,21	198,81%
2137110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	5.809,57	-2.232,55	-8.042,12	-138,43%
2137112	C x P Gastos en Personal -Otros Descuentos	82,83	0,00	-82,83	-100,00%
2137113	Cuentas Por Pagar Fondos de Reserva	289,34	0,00	-289,34	-100,00%
2137117	Cuentas Por Pagar Decimo Tercero	566,14	0,00	-566,14	-100,00%
2137118	Cuentas Por Pagar Decimo Cuarto	579,06	0,00	-579,06	-100,00%
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	2.547,20	7.195,68	4.648,48	182,49%
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedores	1.039,92	3.223,39	2.183,47	209,97%
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Fisco IR	242,59	556,19	313,60	129,27%
2137304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	228,31	143,77	-84,54	-37,03%
2137305	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - Proveedor 3	32,80	1,13	-31,67	-96,55%
2137306	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	971,18	3.206,40	2.235,22	230,16%
2137309	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Persona Natural - SRI 1	32,40	64,80	32,40	100,00%
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	1.383,86	63,79	-1.320,07	-95,39%
2137502	Cuentas por Pagar Obras Públicas I.R	274,63	50,35	-224,28	-81,67%
2137504	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	266,47	13,44	-253,03	-94,96%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESEF**  
**6/8**

21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	1.269,79	4,71	-1.265,08	-99,63%
2137701	C x P Otros Gastos Inversión - Proveedores	1.247,33	3,6	-1.243,73	-99,71%
2137702	C x P Otros Gastos Inversión - Fisco IR	22,46	1,11	-21,35	-95,06%
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	370,09	322,07	-48,02	-12,98%
2138402	C x P Inv. Bienes L/Duración - Fisco IR	141,56	107,89	-33,67	-23,78%
2138404	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	215,93	214,18	-1,75	-0,81%
2138406	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	12,60	0,00	-12,60	-100,00%
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	650,00	0,00	-650,00	-100,00%
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Proveedores	650,00	0,00	-650,00	-100,00%
<b>223</b>	<b>Empréstitos</b>	<b>18,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-18,95</b>	<b>-100,00%</b>
22301	Créditos Internos	18,95	0,00	-18,95	-100,00%
2230101	Créditos del Sector Público Financiero	18,95	0,00	-18,95	-100,00%
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>25.893,61</b>	<b>24.476,25</b>	<b>-1.417,36</b>	<b>-5,47%</b>
22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	25.893,61	24.476,25	-1.417,36	-5,47%
2249801	Cuentas por Pagar del Ejercicio Anterior	25.893,61	24.476,25	-1.417,36	-5,47%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESF  
7/8**

<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>623.952,80</b>	<b>576.592,62</b>	<b>-47.360,18</b>	<b>-7,59%</b>
<b>611</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>699.735,16</b>	<b>578.480,75</b>	<b>-121.254,41</b>	<b>-17,33%</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	699.103,16	578.480,75	-120.622,41	-17,25%
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	632,00	0,00	-632,00	-100,00%
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>-75782,36</b>	<b>-1.888,13</b>	<b>73.894,23</b>	<b>-97,51%</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	-75.782,36	-1.888,13	73.894,23	-97,51%
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>674.038,81</b>	<b>619.822,82</b>	<b>-54.215,99</b>	<b>-8,04%</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHESF  
8/8**

**Análisis**

Aplicado el análisis horizontal al Estado de Situación Financiera de los años 2018 y 2019, se puede observar que las cuentas del Activo como: Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD ha disminuido en un 90,72% con un valor absoluto de \$-39.827,64, lo que significa que en el año 2019 se ha invertido en más obras o proyectos en beneficio de la parroquia.

Por su parte en las cuentas del Pasivo como: Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo – Proveedores ha disminuido en un -85,36% con un valor absoluto de \$-77,31, asimismo la cuenta Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión ha aumentado en un 182,49% con un valor absoluto de \$4.648,48 debido a que no se cancela a tiempo los bienes o servicios adquiridos a los proveedores.

Finalmente, en las cuentas del Patrimonio como: Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados ha disminuido en un -17,25% con un valor absoluto de \$-120.622,41.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVER  
1/7**

CUENTA	DENOMINACIÓN	2018		2019		DIFERENCIA
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
	<b>RESULTADO DE OPERACION</b>	<b>-249.971,25</b>	<b>100%</b>	<b>-306.053,66</b>	<b>100%</b>	
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-82.204,85	32,89%	0,00	0,00%	-32,89%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-109.794,73	43,92%	-250.193,12	81,75%	37,83%
63301	Remuneraciones Básicas	-40.928,00	16,37%	-42.386,00	13,85%	-2,52%
6330105	Remuneraciones Unificadas	-40.928,00	16,37%	-42.386,00	13,85%	-2,52%
63302	Remuneraciones Complementarias	-7.479,59	2,99%	-3.545,82	1,16%	-1,83%
6330203	Decimotercer Sueldo	-4.649,37	1,86%	-2.347,42	0,77%	-1,09%
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2.830,22	1,13%	-1.198,40	0,39%	-0,74%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-7.000,97	2,80%	-6.332,80	2,07%	-0,73%
6330601	Aporte Patronal	-4.843,97	1,94%	-4.780,27	1,56%	-0,38%
6330602	Fondo de Reserva	-2.157,00	0,86%	-1.552,53	0,51%	-0,36%
63307	Indemnizaciones	0,00	0,00%	-650,00	0,21%	0,21%
6330707	Compensación por Variaciones no Gozadas por Cesación de Funcio	0,00	0,00%	-650,00	0,21%	0,21%
63401	Servicios Básicos	-1.104,31	0,44%	-2.351,00	0,77%	0,33%

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVER**  
**2/7**

6340104	Energía Eléctrica	-185,88	0,07%	-1.069,56	0,35%	0,28%
6340105	Telecomunicaciones	-918,43	0,37%	-1.281,44	0,42%	0,05%
63402	Servicios Generales	-429,28	0,17%	-15	0,00%	-0,17%
6340201	Transporte de Personal	-429,28	0,17%	0,00	0,00%	-0,17%
6340204	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, F	0,00	0,00%	-15	0,00%	0,00%
63407	Gastos en Informática	-280,00	0,11%	0,00	0,00%	-0,11%
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-224,00	0,09%	0,00	0,00%	-0,09%
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-56,00	0,02%	0,00	0,00%	-0,02%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-687,92	0,28%	-504,48	0,16%	-0,11%
6340801	Alimentos y Bebidas	-60,75	0,02%	0	0,00%	-0,02%
6340804	Materiales de Oficina	-627,17	0,25%	-431,75	0,14%	-0,11%
6340805	Materiales de Aseo	0,00	0,00%	-72,73	0,02%	0,02%
63504	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	-61,60	0,02%	-75,44	0,02%	0,00%
6350403	Comisiones Bancarias	-61,60	0,02%	-75,44	0,02%	0,00%
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>183.988,47</b>	<b>100%</b>	<b>240.091,13</b>	<b>100%</b>	<b>0,00%</b>
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	37.871,81	20,58%	0,00	0,00%	-20,58%
6260103	De Empresas Públicas	27.871,81	15,15%	0,00	0,00%	-15,15%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AVER**  
**3/7**

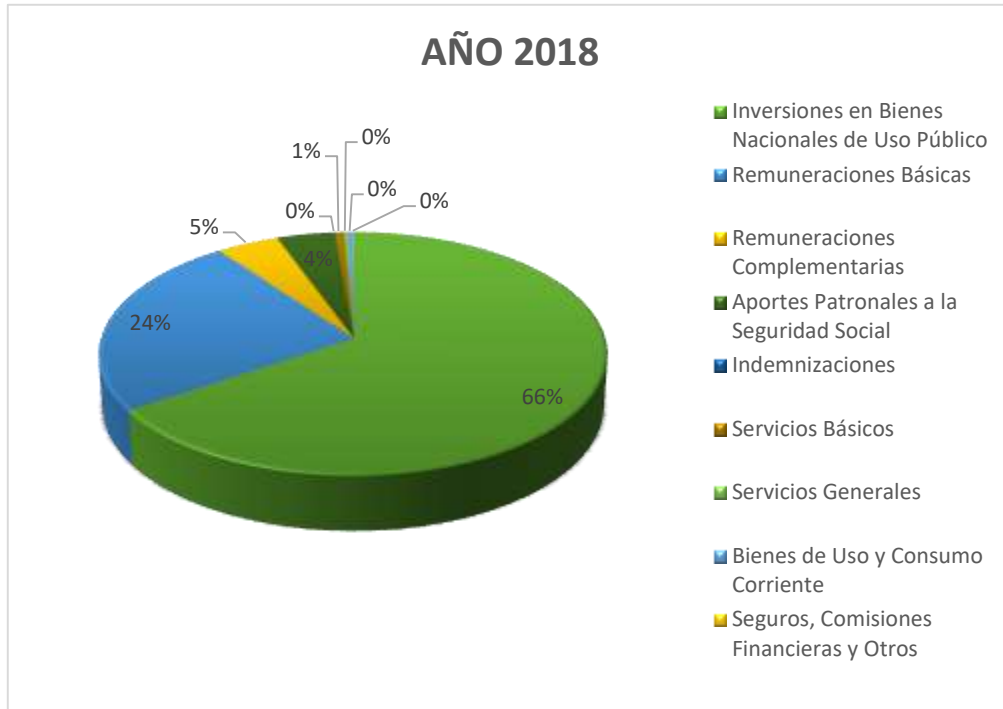
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	10.000,00	5,44%	0,00	0,00%	-5,44%
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autón	32.747,32	17,80%	51.167,61	21,31%	3,51%
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	32.747,32	17,80%	51.167,61	21,31%	3,51%
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Púb	39.518,94	21,48%	72.869,19	30,35%	8,87%
6262101	Del Gobierno Central	14.018,94	7,62%	63.119,19	26,29%	18,67%
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	25.500,00	13,86%	9.750,00	4,06%	-9,80%
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Secc	76.410,45	41,53%	119.390,92	49,73%	8,20%
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	76.410,45	41,53%	119.390,92	49,73%	8,20%
62630	Compensación del IVA	1.087,80	0,59%	0,00	0,00%	-0,59%
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Dese	1.087,80	0,59%	0,00	0,00%	-0,59%
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-3.647,85	-1,98%	-3.336,59	-1,39%	0,59%
6360101	Al Gobierno Central	-373,08	-0,20%	0,00	0,00%	0,20%
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrientes)	0,00	0,00%	-778,21	-0,32%	-0,32%
6360104	A Gobiernos Autónomos Descentralizados	-3.274,77	-1,78%	-2.558,38	-1,07%	0,71%
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-9.799,58</b>	<b>100%</b>	<b>-12.121,04</b>	<b>100%</b>	<b>0,00%</b>
63851	Depreciación Bienes de Administración	-9.799,58	100%	-12.121,04	100%	0,00%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-75.782,36</b>		<b>-78.083,57</b>		<b>0,00%</b>

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**Gráfico 26-3.** Análisis vertical Resultados de operación 2018

**Fuente:** Estado de resultados

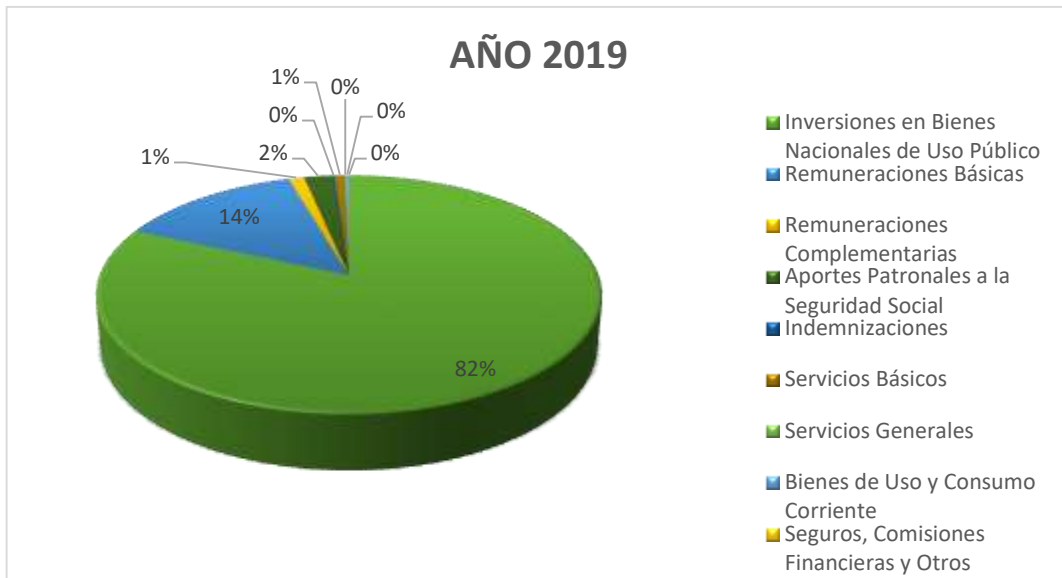
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**Análisis**

Al realizar el análisis vertical del Estado de Resultados del año 2018, en cuanto al resultado de operación encontramos que la cuenta de mayor representación es inversiones en bienes nacionales de uso público con un 66%, lo que demuestra que el GADPR Seis de Julio Cuellaje, se preocupa por el bienestar de la población invirtiendo en: elaboración de escuela para personas con discapacidad, reservas ecológicas, elaboración de sistemas de alcantarillado, entre otras.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021





**Gráfico 27-3.** Análisis vertical resultados de operación 2019

**Fuente:** Estado de resultados

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

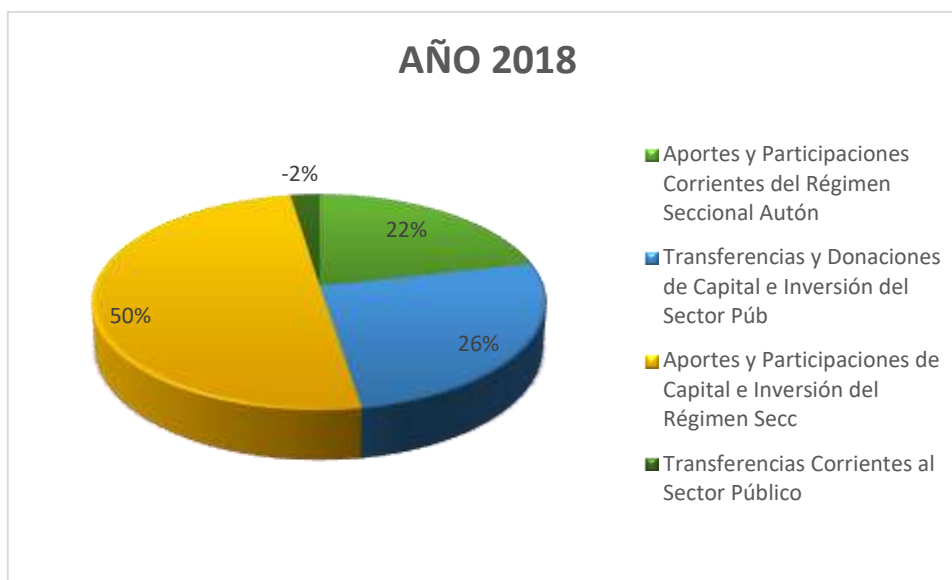
### Análisis

Al realizar el análisis vertical del Estado de Resultados del año 2019, en cuanto al resultado de operación encontramos que la cuenta de mayor representación es inversiones en bienes nacionales de uso público con un 82%, lo que demuestra que el GADPR Seis de Julio Cuellaje, se preocupa por el bienestar de la población invirtiendo en: adoquinado público, reservas ecológicas, readecuación de sistemas de aguas, construcción de parque, entre otras.

### Conclusión

Al realizar una comparación en el Estado de Resultados de los años 2018 y 2019 se ha determinado que en la cuenta de mayor relevancia que es inversiones en bienes nacionales de uso público existiendo un incremento del 37,83% lo que significa, que el GAD ha incrementado obras en beneficio de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**Gráfico 28-3.** Análisis vertical Transferencias netas 2018

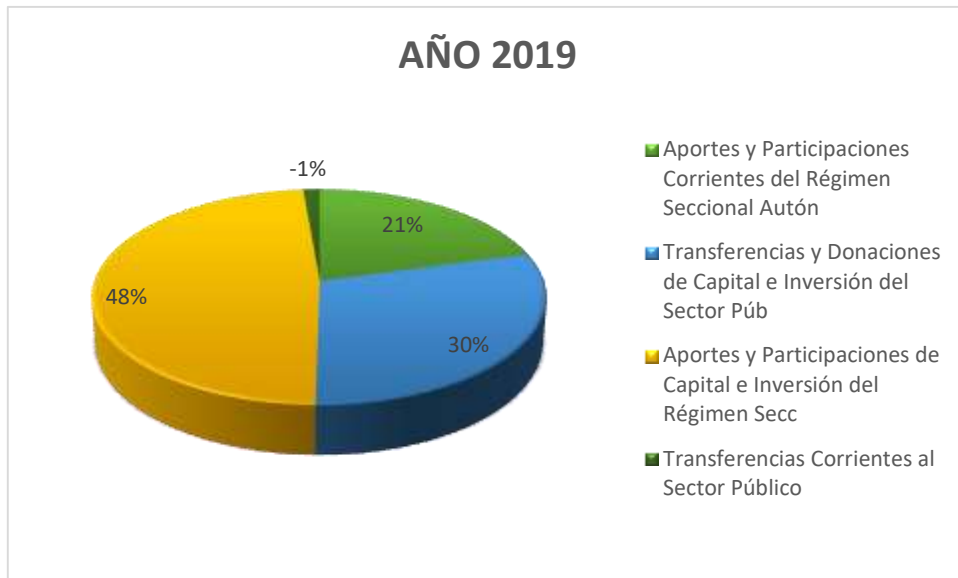
Fuente: Estado de resultados

Elaborado por: Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### Análisis

Una vez realizada el análisis vertical del Estado de Resultados del año 2018, en cuanto a las transferencias netas encontramos que la cuenta con mayor representación es aportes y participaciones de capital e inversión del régimen seccional con un 50%, lo que demuestra que este dinero corresponde a la respectiva transferencia que otorga el Estado al GADPR Seis de Julio Cuellaje en base a lo presupuestado para la ejecución de obras y proyectos en beneficio de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**Gráfico 29-3. Análisis vertical Transferencias netas 2019**

**Fuente:** Estado de resultados

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

### Análisis

Una vez realizada el análisis vertical del Estado de Resultados, en cuanto a las transferencias netas encontramos que la cuenta con mayor representación es aportes y participaciones de capital e inversión del régimen seccional con un 48%, lo que demuestra que este dinero corresponde a la respectiva transferencia que otorga el Estado al GADPR Seis de Julio Cuellaje en base a lo presupuestado para la ejecución de obras y proyectos en beneficio de la parroquia.

### Conclusión

Al realizar una comparación en el Estado de Resultados de los años 2018 y 2019 se ha determinado que en la cuenta de mayor relevancia que es aportes y participaciones de capital e inversión del régimen seccional existiendo un incremento del 8,20% lo que significa, que el Estado ha incrementado la transferencia que otorga al GADPR Seis de Julio Cuellaje en base a lo presupuestado para la ejecución de obras y proyectos en beneficio de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHER**

**1/4**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2018	2019	VALOR ABSOLUTO	VALOR RELATIVO
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>0,00</b>	0,00		
	<b>RESULTADO DE OPERACION</b>	<b>-249.971,25</b>	<b>-306.053,66</b>	<b>-56.082,41</b>	<b>22,44%</b>
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-82.204,85	0,00	82.204,85	-100,00%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-109.794,73	-250.193,12	-140.398,39	127,87%
63301	Remuneraciones Básicas	-40.928,00	-42.386,00	-1.458,00	3,56%
6330105	Remuneraciones Unificadas	-40.928,00	-42.386,00	-1.458,00	3,56%
63302	Remuneraciones Complementarias	-7.479,59	-3.545,82	3.933,77	-52,59%
6330203	Decimotercer Sueldo	-4.649,37	-2.347,42	2.301,95	-49,51%
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2.830,22	-1.198,40	1.631,82	-57,66%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-7.000,97	-6.332,80	668,17	-9,54%
6330601	Aporte Patronal	-4.843,97	-4.780,27	63,70	-1,32%
6330602	Fondo de Reserva	-2.157,00	-1.552,53	604,47	-28,02%
63307	Indemnizaciones	0,00	-650,00	-650,00	0,00%
6330707	Compensación por Variaciones no Gozadas por Cesación de Funcio	0,00	-650,00	-650,00	0,00%
63401	Servicios Básicos	-1.104,31	-2.351,00	-1.246,69	112,89%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHER**

**2/4**

6340104	Energía Eléctrica	-185,88	-1.069,56	-883,68	475,40%
6340105	Telecomunicaciones	-918,43	-1.281,44	-363,01	39,53%
63402	Servicios Generales	-429,28	-15	414,28	-96,51%
6340201	Transporte de Personal	-429,28	0,00	429,28	-100,00%
6340204	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, F	0,00	-15	-15,00	0,00%
63407	Gastos en Informática	-280,00	0,00	280,00	-100,00%
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-224,00	0,00	224,00	-100,00%
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-56,00	0,00	56,00	-100,00%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-687,92	-504,48	183,44	-26,67%
6340801	Alimentos y Bebidas	-60,75	0	60,75	-100,00%
6340804	Materiales de Oficina	-627,17	-431,75	195,42	-31,16%
6340805	Materiales de Aseo	0,00	-72,73	-72,73	0,00%
63504	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	-61,60	-75,44	-13,84	22,47%
6350403	Comisiones Bancarias	-61,60	-75,44	-13,84	22,47%
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>183.988,47</b>	<b>240.091,13</b>	<b>56.102,66</b>	<b>30,49%</b>
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	37.871,81	0,00	-37.871,81	-100,00%
6260103	De Empresas Públicas	27.871,81	0,00	-27.871,81	-100,00%

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHER**  
**3/4**

6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autón	32.747,32	51.167,61	18.420,29	56,25%
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	32.747,32	51.167,61	18.420,29	56,25%
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Púb	39.518,94	72.869,19	33.350,25	84,39%
6262101	Del Gobierno Central	14.018,94	63.119,19	49.100,25	350,24%
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	25.500,00	9.750,00	-15.750,00	-61,76%
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Secc	76.410,45	119.390,92	42.980,47	56,25%
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	76.410,45	119.390,92	42.980,47	56,25%
62630	Compensación del IVA	1.087,80	0,00	-1.087,80	-100,00%
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Dese	1.087,80	0,00	-1.087,80	-100,00%
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-3.647,85	-3.336,59	311,26	-8,53%
6360101	Al Gobierno Central	-373,08	0,00	373,08	-100,00%
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrientes)	0,00	-778,21	-778,21	0,00%
6360104	A Gobiernos Autónomos Descentralizados	-3.274,77	-2.558,38	716,39	-21,88%
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-9.799,58</b>	<b>-12.121,04</b>	<b>-2.321,46</b>	<b>23,69%</b>
63851	Depreciación Bienes de Administración	-9.799,58	-12.121,04	-2.321,46	23,69%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-75.782,36</b>	<b>-78.083,57</b>	<b>-2.301,21</b>	<b>3,04%</b>

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 06/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 07/02/2021



**ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AHER  
4/4**

**Análisis**

Aplicado el análisis horizontal del Estado de Resultados se puede observar que las cuentas Gastos de operación como: Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público ha aumentado en un 127,87% con un valor absoluto de \$-140.398,39, lo que significa que el Estado ha aumentado considerablemente el presupuesto para el GADPR 6 de Julio Cuellaje, asimismo Remuneraciones básicas con un 3,56% con un valor absoluto de \$-1.458,00, debido al aumento del sueldo básico en el año 2019, Remuneraciones complementarias ha disminuido en un -52,59% con un valor absoluto de \$3.933,77, Aportes Patronales a la Seguridad Social ha disminuido en un -9,54% con un valor absoluto de \$668,17, Indemnizaciones ha aumentado con un valor absoluto de \$650,00, Servicios Básico ha aumentado en un 112,89% con un valor absoluto de \$-1.246,69, debido a que ha existido más consumo de los servicios básicos en la entidad, Servicios Generales ha disminuido -96,51% con un valor absoluto de \$414,28, Bienes de Uso y Consumo Corriente ha disminuido en un -26,67% con un valor absoluto de \$183,44 y Seguros, Comisiones Financieras y Otros ha aumentado en un 22,47% con un valor absoluto de \$13,84.

Por su parte, las cuentas de Transferencias Netas como: Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo ha aumentado en un 56,25% con un valor absoluto de \$18.420,29, Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público ha aumentado en un 84,39% con un valor absoluto de \$33.350,25, Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional ha aumentado un 56,25% con un valor absoluto \$42.980,47 y Transferencias Corrientes al Sector Público ha disminuido en un -8,53% con un valor absoluto de \$311,26.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 06/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 07/02/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

# AUDITORÍA DE LA CUENTA DEL DISPONIBLE



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 07/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 08/02/2021





**PROGRAMA DE AUDITORÍA DE LA CUENTA DISPONIBLE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PACD  
1/1**

**Objetivo:** Determinar la razonabilidad de la cuenta del Disponible y analizar la cuenta de mayor relevancia.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
1	Elabore un Programa de Auditoría de la Cuenta Disponible.	<b>PACD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
2	Realice cuestionarios de Control Interno para la cuenta del Disponible.	<b>CCID</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
3	Solicite el Estado de Cuenta de la Entidad.	<b>EC</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
4	Solicite el Libro Mayor de la Cuenta Bancos	<b>LMCB</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
5	Elabore una Cédula Sumaria de la cuenta del Disponible.	<b>CSD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>08/02/2021</b>
6	Elabore una Cédula Analítica de la cuenta del Disponible.	<b>CAD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>09/02/2021</b>
7	Examine la ejecución presupuestaria de la cuenta del Disponible.	<b>EPD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>09/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**Componente:** Disponible

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GAD cuenta con condiciones apropiados para las operaciones contables?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
2	¿Se han definido y comunicado los procedimientos de las operaciones financieras?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
3	¿Se realizan conciliaciones bancarias?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>7</b>	
4	¿Se contabilizan los ingresos propios de la entidad?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
5	¿Se elaboran periódicamente los reportes financieros?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
6	¿La documentación financiera se encuentra debidamente ordenada y archivada?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
7	¿Se actualizan y se encuentran al día los registros de ingresos y gastos del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
8	¿Las transferencias bancarias se encuentran debidamente legalizadas y autorizadas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
9	¿Los pagos a proveedores se los realiza únicamente mediante transferencias bancarias?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	En ciertas ocasiones los pagos a los proveedores se los hace mediante caja chica. <b>O</b>
<b>TOTAL Σ</b>		<b>9</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>77</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DEL DISPONIBLE**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCID**  
**2/2**

**Componente:** Disponible

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{77}{90} \times 100$$

$$NR = 100\% - 86\%$$

$$NC = 86\%$$

$$NR = 14\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el cuestionario del control interno de la cuenta Disponible del GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza alto del 86% y un nivel de riesgo bajo del 14%, lo que nos da a conocer que, en la entidad, actualmente se realiza una contabilidad muy efectiva y confiable logrando manejar los recursos muy cuidadosamente.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**1/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 01-01-2019 AL 01-31-2019

Fecha de Proceso : 01-FEB-2019 23:17

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 43,900.41

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/01	15:52	QUI	005876	13814652	Obligaciones Patronales IESS		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,516.90	✓	42,383.51	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 03/01/2019 Obs: Dcto. 0000000111760514_PLANI											
03/01	15:53	QUI	008740	13814652	Obligaciones Patronales IESS		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	31.03	✓	42,352.48	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 03/01/2019 Obs: Dcto. 0000000221794211_DIVPRE											
07/01	16:36	QUI	017219	13816643	Transferencias Sector Público a tr		040100 GASTO CORRIENTE	84.40	✓	42,268.08	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 07/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
07/01	16:36	QUI	017220	13816643	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,170.14	✓	41,097.94	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 07/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
07/01	16:37	QUI	018394	000001	BCE comision servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25	✓	41,097.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 07/01/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
11/01	16:37	QUI	041231	13831995	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	14,427.14	✓	26,670.55	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
11/01	16:40	QUI	042728	000001	BCE comision servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.80	✓	26,669.75	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/01/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
17/01	16:35	QUI	055398	13848620	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	861.06	✓	25,808.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
17/01	16:38	QUI	057038	000001	BCE comision servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25	✓	25,808.44	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/01/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**2/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 01-01-2019 Al 01-31-2019

Fecha de Proceso : 01-FEB-2019 23:17

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 25,808.46

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
18/01	08:17	QUI	057549	000050	Devolución Pago Sector Público SPI		030302 INGRESOS - OTROS		670.56 ✓	26,479.00	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 18/01/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
22/01	16:27	QUI	057652	13861735	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	424.00 ✓		26,055.00	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
22/01	16:28	QUI	069261	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25 ✓		26,054.75	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/01/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
30/01	16:03	QUI	099390	13888408	Transferencias Sector Público a tr		040100 GASTO CORRIENTE	162.87 ✓		25,891.88	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 30/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
30/01	16:03	QUI	099391	13888408	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	5,863.66 ✓		19,028.22	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 30/01/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
30/01	16:25	QUI	101711	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.35 ✓		19,026.87	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 30/01/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
30/01	19:18	QUI	102976	13899847	Retención 5 por mil		580101 Al Gobierno Central	80.54 ✓		18,946.33	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 30/01/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAR. EN CUELLAJE) MEF Debito 5x1000 Enero 2019											
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>								25,624.64 ✓	670.56 ✓	18,946.33 ✓	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2019. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

Pagina 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**3/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 02-01-2019 Al 02-28-2019

Fecha de Proceso : 02-MAR-2019 11:44

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA BARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 18,946.33

FECHA	HORA	OPI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA	
01/02	18:35	QUI	041636	041636			BCE comision servicios	3.60	✓	18,942.73	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA	
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A ENERO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98												
06/02	09:54	QUI	126346	13921689			Obligaciones Patronales IESS	898.25	✓	18,044.48	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI	
Fecha de Recaudacion: 06/02/2019												
Obs: Dcto. 0000000112844380_PLANI												
06/02	09:55	QUI	128105	13921689			Obligaciones Patronales IESS	30.76	✓	18,013.72	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI	
Fecha de Recaudacion: 06/02/2019												
Obs: Dcto. 000000023193653_DIVPME												
08/02	16:25	QUI	142162	13926161			Transferencias Sector Publico a tr	1,960.80	✓	16,052.92	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC	
Fecha de Recaudacion: 08/02/2019												
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3												
08/02	16:25	QUI	142163	13926161			Transferencias Sector Publico a tr	590.00	✓	15,462.92	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC	
Fecha de Recaudacion: 08/02/2019												
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3												
08/02	16:27	QUI	144386	000001			BCE comision servicios	0.60	✓	15,462.32	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC	
Fecha de Recaudacion: 08/02/2019												
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3												
11/02	08:18	QUI	145322	000000			Devolucion Pago Sector Publico SPI		1,176.48	✓	16,638.80	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 11/02/2019												
Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3												
18/02	16:20	QUI	186644	13957410			Transferencias Sector Publico a tr	328.60	✓	16,310.20	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC	
Fecha de Recaudacion: 18/02/2019												
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3												
18/02	16:20	QUI	187100	000001			BCE comision servicios	0.10	✓	16,310.10	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC	
Fecha de Recaudacion: 18/02/2019												
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3												

Pagina 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**4/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 02-01-2019 Al 02-28-2019

Fecha de Proceso : 02-MAR-2019 11:44

CIA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 16,310.10

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
19/02	08:11	QUI	187513	000000			Devolución Pago Sector Público SPI 030102 INGRESOS - OTROS		304.80 ✓	16,614.90	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/02/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SF CORTE:3											
19/02	16:25	QUI	190423	13957558			Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-BUELDOS	1,176.48 ✓		15,438.42	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/02/2019 Obs: AFECTACION SPI-SF CORTE:3											
19/02	16:25	QUI	190424	13957558			Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	400.68 ✓		15,037.74	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/02/2019 Obs: AFECTACION SPI-SF CORTE:3											
19/02	16:27	QUI	191994	000001			BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.45 ✓		15,037.29	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/02/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
21/02	16:22	QUI	200449	13966599			Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	304.80 ✓		14,732.49	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 21/02/2019 Obs: AFECTACION SPI-SF CORTE:3											
21/02	16:23	QUI	202320	000001			BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05 ✓		14,732.44	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 21/02/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
25/02	16:41	QUI	210975	13975713			Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	117.60 ✓		14,614.84	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 25/02/2019 Obs: AFECTACION SPI-SF CORTE:3											
25/02	16:43	QUI	212593	000001			BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05 ✓		14,614.79	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 25/02/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
28/02	16:49	QUI	231021	14004465			Retención 5 por mil 88101 Al Gobierno Central	80.54 ✓		14,534.25	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 28/02/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAR. EN CUELLAJE) MEF Debito 5x1000 Febrero 2019											

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**5/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 02-01-2019 Al 02-28-2019

Fecha de Proceso : 02-MAR-2019 11:44

TOTAL CUENTA: 47220057

5,893.35 ✓

1,481.28 ✓

14,534.25 ✓

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

✓ Valores verificados

Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 08/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**6/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 03-01-2019 Al 03-31-2019

Fecha de Proceso : 31-MAR-2019 11:27

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 14,534.25

FECHA	HORA	OFI	# COMPROB.	# DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/03	17:00	QUI	242879	14003111	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,973.00 ✓		11,561.25	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
01/03	17:00	QUI	242880	14003111	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	3,574.00 ✓		7,987.25	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
01/03	17:03	QUI	245180	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.65 ✓		7,986.60	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/03/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
01/03	18:28	QUI	085341	085341	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 ✓		7,983.00	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION POP CORRESPONDIENTE A FEBRERO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
06/03	10:14	QUI	248738	14011598	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,431.62 ✓		6,551.38	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 06/03/2019 Obs: Dcto. 0000000113856964_PLANI									
06/03	10:15	QUI	249718	14011598	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	30.48 ✓		6,520.90	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 06/03/2019 Obs: Dcto. 000000023370525_DIVPRE									
13/03	16:27	QUI	278684	14029637	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	117.86 ✓		6,403.04	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
13/03	16:27	QUI	278685	14029637	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	2,536.38 ✓		3,866.66	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
13/03	16:27	QUI	278686	14029637	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	133.70 ✓		3,132.96	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**7/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 03-01-2019 Al 03-31-2019

Fecha de Proceso : 31-MAR-2019 11:27

CTA. CTR. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 3,132.96

FECHA	HORA	OFI	# COMPROS.	# DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
13/03	16:28	QUI	281252	000001	BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.00 ✓		3,131.96	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/03/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
14/03	08:15	QUI	281697	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		196.08 ✓	3,328.04	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 14/03/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
19/03	09:59	QUI	308899	308899	Transferencias a través del SPL 080111 Disponibilidades		10,000.00 ✓	13,328.04	GAD PQ CUELLAJE-10001-DIREC-DI
Fecha de Recaudación: 19/03/2019 Obs: Ref.: 1 TRANSFERENCIA DE SALDOS ENTRE CUENTAS									
19/03	16:31	QUI	310440	14048840	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	496.08 ✓		12,831.96	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
19/03	16:31	QUI	310441	14048840	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPA BIENE	789.01 ✓		12,042.95	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
19/03	16:34	QUI	312229	000001	BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40 ✓		12,042.55	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/03/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
20/03	08:15	QUI	313139	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		196.08 ✓	12,238.63	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 20/03/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
25/03	16:19	QUI	329848	14071850	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,875.76 ✓	27,114.39	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 25/03/2019 Obs: CUR: 999-0-87545029.97257									
25/03	16:19	QUI	329850	14071850	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,875.76 ✓	41,990.15	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 25/03/2019 Obs: CUR: 999-0-87545040.97257									

Pagina 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**8/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 03-01-2019 Al 03-31-2019

Fecha de Proceso : 31-MAR-2019 11:27

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 41,990.15

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA	
15/03	15:19	QUI	319853	14071950	Transf. entre cuentas				14,875.76 ✓	56,865.91	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR	
							010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Fecha de Recaudación: 25/03/2019												
Obs: CUR: 999-0-87545060.97257												
15/03	16:19	QUI	329855	14071950	Transf. entre cuentas				14,875.76 ✓	71,741.67	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR	
							010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Fecha de Recaudación: 25/03/2019												
Obs: CUR: 999-0-87545084.97257												
15/03	18:08	QUI	114523	114523	Retención Aportes - COOTAD			595.03 ✓		71,146.64	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ BURA	
							020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE												
15/03	18:08	QUI	114523	000000	Retención Aportes - COOTAD			1,190.06 ✓		69,956.58	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ BURA	
							010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 2% A FAVOR DE CONAGOPARE IMBABORA												
16/03	16:17	QUI	334131	14076303	Transf. entre cuentas				14,213.21 ✓	84,169.79	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR	
							010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Fecha de Recaudación: 26/03/2019												
Obs: CUR: 996-0-2686.97314												
16/03	18:10	QUI	116350	116350	Retención Aportes - COOTAD			142.13 ✓		84,027.66	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ BURA	
							020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE												
16/03	18:10	QUI	116350	000000	Retención Aportes - COOTAD			184.26 ✓		83,743.40	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ BURA	
							010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE					
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 2% A FAVOR DE CONAGOPARE IMBABORA												
17/03	11:32	QUI	337305	14079093	Recaudación - Impuestos			0.35 ✓		83,743.05	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 8	
							401611 DESCUENTOS					
Fecha de Recaudación: 27/03/2019												
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI												
17/03	11:32	QUI	337306	14079093	Recaudación - Impuestos			0.21 ✓		83,742.83	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 8	
							401611 DESCUENTOS					
Fecha de Recaudación: 27/03/2019												
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI												

Página 3

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**9/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 03-01-2019 Al 03-31-2019

Fecha de Proceso : 31-MAR-2019 11:27

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 83,742.83

FECHA	HORA	OPI	# COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
17/03	11:32	QUI	337311	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.21 ✓		83,742.62	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337314	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.31 ✓		83,742.31	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337315	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.30 ✓		83,742.01	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337316	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.06 ✓		83,741.95	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337319	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.05 ✓		83,741.90	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337323	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.05 ✓		83,741.85	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337324	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.05 ✓		83,741.80	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
17/03	11:32	QUI	337327	14079093	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	0.05 ✓		83,741.75	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 27/03/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
29/03	16:06	QUI	351558	14092251	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PMESUPUE		14,213.21 ✓	87,954.96	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 29/03/2019 Obs: CUR: 996-0-1755.97547									

Página 4

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**10/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 03-01-2019 AL 03-31-2019

Fecha de Proceso : 31-MAR-2019 11:27

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 97,954.96

FECHA	HORA	CFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
19/03	16:28	QUI		354163		14088192	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,267.58 ✓		96,687.38	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 29/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
19/03	16:28	QUI		354164		14088192	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,294.36 ✓		95,393.02	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 29/03/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
19/03	16:30	QUI		355197		000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.35 ✓		95,392.67	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 29/03/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
19/03	18:32	QUI		356872		14093240	Retención S por mil 580101 Al Gobierno Central	80.54 ✓		95,312.13	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 29/03/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) MEF Débito 5x1000 Marzo 2019											
19/03	18:58	QUI		122168		122168	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPOE	142.13 ✓		95,170.00	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE											
19/03	18:58	QUI		122168		000000	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPOE	184.26 ✓		94,985.74	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 2% A FAVOR DE CONAGOPARE INRABURA											
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>								<b>17,970.13 ✓</b>	<b>98,321.82 ✓</b>	<b>94,885.74 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2019. Si no está de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LYDA.

Página 5

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**11/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 04-01-2019 Al 04-30-2019

Fecha de Proceso : 01-MAY-2019 01:36

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 94,885.74

FECHA	HORA	OFI	#	CONTRIB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/04	18:25	QUI	114931	114931	BCE comisión servicios			3.60	✓	94,882.14	700 TRANSFERENCIAS AUTOMÁTICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A MARZO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 011-98 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS											
02/04	09:53	QUI	364418	14098516	Recaudación - Impuestos			371.97	✓	94,510.17	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364419	14098516	Recaudación - Impuestos			481.21	✓	94,028.96	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364420	14098516	Recaudación - Impuestos			442.51	✓	93,586.45	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364421	14098516	Recaudación - Impuestos			469.83	✓	93,116.62	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364422	14098516	Recaudación - Impuestos			421.76	✓	92,694.86	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364423	14098516	Recaudación - Impuestos			50.13	✓	92,644.73	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364424	14098516	Recaudación - Impuestos			92.03	✓	92,552.70	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											
02/04	09:53	QUI	364425	14098516	Recaudación - Impuestos			99.28	✓	92,453.42	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI 401011 DESCUENTOS											

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**12/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 04-01-2019 Al 04-30-2019

Fecha de Proceso : 01-MAY-2019 01:36

CTA. CTR. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 92,453.42

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/04	09:53	QUI	364426	14098516	Recaudación - Impuestos		401011 DESCUENTOS	109.85 ✓		92,343.57	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS E
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
02/04	09:53	QUI	364427	14098516	Recaudación - Impuestos		401011 DESCUENTOS	127.04 ✓		92,216.53	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS E
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
02/04	09:53	QUI	364428	14098516	Recaudación - Impuestos		401011 DESCUENTOS	105.08 ✓		92,111.45	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS E
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
02/04	17:12	QUI	367158	14096827	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,803.94 ✓		90,307.51	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
02/04	17:12	QUI	367159	14096827	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	455.77 ✓		89,851.74	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
02/04	17:12	QUI	367376	14097199	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	225.38 ✓		89,626.36	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
02/04	17:14	QUI	368310	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.95 ✓		89,625.41	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
03/04	09:52	QUI	370297	14102962	Obligaciones Patronales IESS		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,809.08 ✓		87,816.33	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 03/04/2019 Obs: Dcto. 0000000114874387_PLANI											
03/04	09:54	QUI	373622	14102962	Obligaciones Patronales IESS		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	30.22 ✓		87,786.11	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 03/04/2019 Obs: Dcto. 0000000023600319_DIVPRE											

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**13/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 04-01-2019 Al 04-30-2019

Fecha de Proceso : 01-MAY-2019 01:36

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 87,786.11

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/04	16:37	QUI	376125	14097942	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	348.81	✓	87,437.34	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 03/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
03/04	16:39	QUI	378269	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05	✓	87,437.19	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 03/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
04/04	16:37	QUI	381249	14104952	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,163.85	✓	86,273.34	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
04/04	16:38	QUI	382852	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15	✓	86,273.19	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
08/04	16:44	QUI	392186	14115048	Transferencias Sector Público a tr		040100 GASTO CORRIENTE	128.48	✓	86,144.71	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
08/04	16:44	QUI	392187	14115048	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	32.06	✓	86,112.65	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
08/04	16:44	QUI	392188	14115048	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	151.64	✓	85,961.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
08/04	16:46	QUI	393119	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40	✓	85,960.61	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											

Pagina 3

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**14/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 04-01-2019 Al 04-30-2019

Fecha de Proceso : 01-MAY-2019 01:36

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PAR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: \$5,960.61

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
09/04	11:43	QUI	394012	14120803	Recaudación - Impuestos	401011	DESCUENTOS	112.41 ✓		\$5,748.20	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 09/04/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
10/04	16:35	QUI	401357	14120284	Transferencias Sector Público a tr	040102	GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	944.38 ✓		\$4,803.82	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
10/04	16:37	QUI	403602	000001	BCE comisión servicios	020103	TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15 ✓		\$4,803.67	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
11/04	08:29	QUI	403956	000000	Devolución Pago Sector Público SPI	030302	INGRESOS - OTROS		205.22 ✓	\$5,008.90	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 11/04/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
12/04	16:36	QUI	425924	14132286	Transferencias Sector Público a tr	040100	GASTO CORRIENTE	805.50 ✓		\$4,203.40	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 12/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
12/04	16:36	QUI	425925	14132286	Transferencias Sector Público a tr	040102	GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,197.13 ✓		\$3,006.27	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 12/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
12/04	16:37	QUI	426382	000001	BCE comisión servicios	020103	TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15 ✓		\$3,006.12	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 12/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
23/04	16:38	QUI	456454	14158627	Transferencias Sector Público a tr	040101	GASTO CORRIENTE-SUELDOS	2,179.75 ✓		\$0,826.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
23/04	16:38	QUI	456455	14158627	Transferencias Sector Público a tr	040102	GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,615.29 ✓		\$9,211.06	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											

Página 4

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**15/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 04-01-2019 Al 04-30-2019

Fecha de Proceso : 01-MAY-2019 01:38

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA BARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 19,211.08

FECHA	HORA	OTI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
13/04	16:38	QUI	456505	14158738	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	165.23 ✓		19,005.85	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
13/04	16:39	QUI	457580	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.80 ✓		19,005.05	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
15/04	16:43	QUI	466270	14165605	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	234.90 ✓		18,770.15	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 25/04/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
15/04	16:45	QUI	467960	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05 ✓		18,770.10	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 25/04/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
16/04	09:03	QUI	468368	000000	Devolución Pago Sector Publico SPI		030302 INGRESOS - OTROS		234.90 ✓	19,005.00	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 26/04/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
30/04	17:19	QUI	492237	14190441	Retención 5 por mil		580101 Al Gobierno Central	80.54 ✓		18,924.46	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CON
Fecha de Recaudación: 30/04/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAR. EN CUELLAJE) MEF Debito \$x1000 Abril 2019											
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>								<b>16,401.41 ✓</b>	<b>440.13 ✓</b>	<b>18,924.46 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2019. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

Pagina 5

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**16/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 05-01-2019 Al 05-31-2019

Fecha de Proceso : 01-JUN-2019 11:28

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PAR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 76,924.46

FECHA	HORA	CFI	# COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/05 16:43	QUI	497658	14187885		Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	93.48 ✓		76,830.98	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/05/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
02/05 16:43	QUI	497659	14187885		Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	973.32 ✓		77,857.66	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/05/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
02/05 16:45	QUI	500176	000001		BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.65 ✓		77,857.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/05/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
02/05 18:55	QUI	169671	169671		BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 ✓		77,853.41	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION POF CORRESPONDIENTE A ABRIL/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
06/05 10:26	QUI	501267	000000		Devolución Pago Sector Publico SPI 030302 INGRESOS - OTROS		125.83 ✓	77,979.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 06/05/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
06/05 11:15	QUI	502156	14197640		Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,809.08 ✓		76,170.16	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudación: 06/05/2019 Obs: Dcto. 000000115910946 PLANI									
08/05 16:39	QUI	531864	14202627		Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	1,359.55 ✓		74,810.61	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/05/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/05 16:41	QUI	524943	000001		BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20 ✓		74,810.41	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/05/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
09/05 08:49	QUI	525391	000000		Devolución Pago Sector Publico SPI 030302 INGRESOS - OTROS		360.73 ✓	75,171.14	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 09/05/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**17/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 05-01-2019 AL 05-31-2019

Fecha de Proceso : 01-JUN-2019 11:38

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 75,171.14

FECHA	HORA	OPT	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
10/05	16:44	QUI	536338	14217717	Transferencias Sector Público a tr		040100 GASTO CORRIENTE	137.47 ✓		75,033.67	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/05/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
10/05	16:44	QUI	536339	14217727	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	697.76 ✓		74,335.91	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/05/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
10/05	16:44	QUI	536340	14217727	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	5,624.78 ✓		68,711.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/05/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
10/05	16:46	QUI	538017	000001	BCE comisión servicios		070103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.25 ✓		68,709.88	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/05/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
13/05	08:25	QUI	538592	000000	Devolución Pago Sector Público SPI		030302 INGRESOS - OTROS		137.47 ✓	68,847.35	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/05/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
11/05	19:23	QUI	617103	14277255	Retención 5 por mil		580101 Al Gobierno Central	65.15 ✓		68,782.20	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR.
Fecha de Recaudación: 11/05/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) MEF Debito 5x1000 Mayo 2019											
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>								<b>10,166.25 ✓</b>	<b>524.03 ✓</b>	<b>68,782.20 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LYDA.

Pagina 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**18/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 06-01-2019 AL 06-30-2019

Fecha de Proceso : 29-JUN-2019 22:48

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 68,782.20

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/06	09:46	QUI	618912	14277776			Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,530.76 ✓		67,251.44	IESS.TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 03/06/2019 Obs: Decto. 0000000116925901_PLANI											
03/06	18:54	QUI	213922	213922			BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 ✓		67,247.84	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A MAYO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98											
07/06	16:36	QUI	646081	14295273			Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	273.91 ✓		66,973.93	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 07/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
07/06	16:36	QUI	646082	14295273			Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,431.90 ✓		65,542.03	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 07/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
07/06	16:36	QUI	646083	14295273			Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	9,056.02 ✓		56,486.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 07/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
07/06	16:37	QUI	647347	000001			BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.65 ✓		56,484.36	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 07/06/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
10/06	08:40	QUI	647831	000000			Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		2,634.56 ✓	59,118.92	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 10/06/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
13/06	16:47	QUI	664227	14312843			Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	273.91 ✓		58,845.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 13/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
13/06	16:47	QUI	664228	14312843			Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	412.75 ✓		58,432.26	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 13/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**19/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 06-01-2019 Al 06-30-2019

Fecha de Proceso : 29-JUN-2019 22:48

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 58,432.26

FECHA	HORA	OPT	# COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
11/06 16:47	QUI		664229	14312843	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	3,458.97 ✓		54,973.29	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
13/06 16:50	QUI		665611	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.70 ✓		54,972.59	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/06/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
14/06 11:02	QUI		678650	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		785.59 ✓	55,758.18	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 14/06/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
26/06 16:43	QUI		718689	14351826	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	560.70 ✓		55,197.48	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 26/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
26/06 16:43	QUI		718690	14351826	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	11,017.10 ✓		44,180.38	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 26/06/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
26/06 16:45	QUI		720121	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.60 ✓		44,178.78	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 26/06/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
27/06 08:27	QUI		720635	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		699.06 ✓	44,877.78	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 27/06/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>						<b>26,023.57 ✓</b>	<b>4,119.15 ✓</b>	<b>44,877.78 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no está de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**20/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 07-01-2019 Al 07-31-2019

Fecha de Proceso : 01-AUG-2019 07:47

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 44,877.78

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/07	18:46	QUI	256962	256962 BCE comisi3n servicios	3.60 ✓		44,874.18	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A JUNIO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 011-98								
01/07	10:12	QUI	750473	14381983 Obligaciones Patronales IESS	1,324.23 ✓		43,549.95	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 03/07/2019								
Obs: Dcto. 0000000117963871_PLANI								
04/07	15:56	QUI	761384	14388540 Retenci3n 5 por mil	85.15 ✓		43,464.80	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 04/07/2019								
Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) MEF Debito 5x1000 junio 2019								
05/07	17:00	QUI	768141	14389062 Transferencias Sector P3blico a tr	186.90 ✓		43,277.90	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 05/07/2019								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
05/07	17:00	QUI	768142	14389062 Transferencias Sector P3blico a tr	896.13 ✓		42,381.77	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 05/07/2019								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
05/07	17:00	QUI	768457	14389581 Transferencias Sector P3blico a tr	1,491.27 ✓		40,890.50	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 05/07/2019								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
05/07	17:03	QUI	769622	000001 BCE comisi3n servicios	0.35		40,889.15	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 05/07/2019								
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
08/07	08:21	QUI	710013	000000 Devoluci3n Pago Sector P3blico SPI		277.20 ✓	41,166.35	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/07/2019								
Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3								
15/07	16:40	QUI	811016	14413805 Transferencias Sector P3blico a tr	8,461.31 ✓		32,705.04	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 15/07/2019								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 1

✓ Valores verificados

Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 08/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**21/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 07-01-2019 Al 07-31-2019

Fecha de Proceso : 01-AUG-2019 07:47

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 32,724.05

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
15/07	12:41	QUI	813688	000001	BCE	comisión servicios	020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25	✓	32,723.80	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 15/07/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
16/07	08:17	QUI	813838	000000	Devolución Pago Sector Publico SPI	030302 INGRESOS - OTROS		1,148.64	✓	35,872.44	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
16/07	16:02	QUI	815906	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		95.21	✓	35,777.17	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
16/07	16:02	QUI	815907	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		147.46	✓	33,629.71	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
16/07	16:02	QUI	815908	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		180.40	✓	33,449.31	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
16/07	16:02	QUI	815909	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		156.84	✓	33,292.47	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
16/07	16:02	QUI	815910	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		669.60	✓	32,622.87	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
16/07	16:02	QUI	815911	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		629.85	✓	31,993.02	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
16/07	16:02	QUI	815912	14425175	Recaudación - Impuestos	401011 DESCUENTOS		526.96	✓	31,466.04	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS 3
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**22/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 07-01-2019 Al 07-31-2019

Fecha de Proceso : 01-AUG-2019 07:47

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 31,466.04

FECHA	HORA OFI	# COMPROB.	# DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
16/07	16:02	QUI	815913	14425175 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	25.00 ✓		31,441.04	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
16/07	16:02	QUI	815914	14425175 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	35.54 ✓		31,405.50	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
16/07	16:02	QUI	815915	14425175 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	82.58 ✓		31,322.92	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
16/07	16:02	QUI	815916	14425175 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	147.28 ✓		31,175.64	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
16/07	16:02	QUI	815917	14425175 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	139.92 ✓		31,035.72	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
16/07	16:02	QUI	815918	14425175 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	114.04 ✓		30,921.68	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 16/07/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
15/07	16:43	QUI	832306	14431063 Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	122.70 ✓		30,798.98	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 15/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
19/07	16:43	QUI	832307	14431063 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	187.89 ✓		30,611.09	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 15/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 3

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**23/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 07-01-2019 AL 07-31-2019

Fecha de Proceso : 01-AGO-2019 07:47

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 30,611.09

FECHA	HORA	OFI	COMPROB. #	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
19/07	16:43	QUI	832308	14431063	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	2,574.42 ✓		28,036.67	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
19/07	16:44	QUI	834216	000001	BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.75 ✓		28,035.92	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/07/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
22/07	08:18	QUI	834729	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		785.17 ✓	28,821.09	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/07/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
22/07	16:37	QUI	837953	14436883	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	4,080.04 ✓		24,741.05	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
22/07	16:40	QUI	839086	000001	BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20 ✓		24,740.85	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/07/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
29/07	16:40	QUI	863543	14457193	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	122.70 ✓		24,618.15	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 29/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
29/07	16:40	QUI	863544	14457193	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,423.71 ✓		23,194.44	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 29/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
29/07	16:40	QUI	863545	14457193	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	4,377.73 ✓		18,816.71	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 29/07/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
29/07	16:42	QUI	865378	000001	BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.20 ✓		18,815.51	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 29/07/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									

Página 4

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**24/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 07-01-2019 Al 07-31-2019

Fecha de Proceso : 01-AUG-2019 07:47

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 18,815.51

FECHA	HORA	OFI	# COMPROM.	# DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
30/07	12:25	QUI	867677	867677	Transferencias a través del SPL	1,500.00 ✓		17,315.51	GAD PQ CUELLAJE-10001-DIREC-01
Fecha de Recaudación: 30/07/2019 Obs: Ref.: 1 TRANSFERENCIA									
30/07	20:22	QUI	299563	299563	BCE comisión servicios	0.25 ✓		17,315.26	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (BNP) A LAS 12h EN 30/07/2019									SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98
31/07	16:50	QUI	877570	14468120	Transferencias Sector Público a tr	8,041.98 ✓		9,273.27	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 31/07/2019 Obs: APECTACION SPI-SP CORTE:3									
31/07	16:52	QUI	879957	000001	BCE comisión servicios	0.25 ✓		9,273.02	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 31/07/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>						<b>37,815.77 ✓</b>	<b>2,211.01 ✓</b>	<b>9,273.02 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2019. Si no está de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

Página 5

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**25/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 08-01-2019 Al 08-31-2019

Fecha de Proceso : 01-SEP-2019 10:51

CTA. CZE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 9,273.02

FECHA	HORA	OFI	# COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/08	16:37	QUI	884168	1447542E	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,110.64	✓	7,962.38	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/08/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
01/08	16:39	QUI	885522	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05	✓	7,962.33	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 01/08/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
01/08	18:31	QUI	304756	304756	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60	✓	7,958.73	706 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDP CORRESPONDIENTE A JULIO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 017-98									
05/08	09:56	QUI	891597	1448682E	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,828.26	✓	6,130.47	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudación: 05/08/2019 Obs: Dacto. 000000119001674_PLANI									
06/08	16:19	QUI	903061	1449264I	Retención 5 por mil 580101 Al Gobierno Central	65.15	✓	6,065.32	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 06/08/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAR. EN CUELLAJE) MEF Debito 5x1000 julio 2019									
08/08	16:44	QUI	915373	1449765H	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	394.00	✓	5,671.32	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/08/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/08	16:44	QUI	915374	1449765H	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,139.53	✓	3,532.79	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/08/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/08	16:48	QUI	917739	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.75	✓	3,532.04	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/08/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
12/08	08:59	QUI	918279	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		67.05 ✓	3,599.09	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 12/08/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									

Pagina 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**26/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 08-01-2019 Al 08-31-2019

Fecha de Proceso : 01-SEP-2019 20:51

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 3,599.09

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
14/08	12:15	QUI	928504	928504 Transferencias a través del SPL	1,000.00 ✓		2,599.09	GAD PG CUELLAJE-10001-DIREC-DI
Fecha de Recaudación: 14/08/2019 Obs: Ref.: 1 TRANSFERENCIA DE CUENTAS								
14/08	13:14	QUI	928972	928972 Transferencias a través del SPL		5,000.00 ✓	7,599.09	JTA PG 6 DE JULIO CUELLAJE(COT
000111 Disponibilidades Fecha de Recaudación: 14/08/2019 Obs: Ref.: 1 transferencia de cuentas								
14/08	19:34	QUI	319946	319946 BCE comisión servicios	0.25 ✓		7,598.84	700 TRANSFERENCIAS AUTOMÁTICA
020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SWP) A LAS 12h EN 14/08/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
15/08	16:42	QUI	948762	14518588 Transferencias Sector Público a tr	1,576.57 ✓		6,022.27	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE Fecha de Recaudación: 15/08/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
15/08	16:49	QUI	550694	000001 BCE comisión servicios	0.05 ✓		6,022.22	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS Fecha de Recaudación: 15/08/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
16/08	10:27	QUI	951990	14524432 Obligaciones Patronales IESS	523.60 ✓		5,498.62	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS Fecha de Recaudación: 16/08/2019 Obs: Dcto. 0000000007324030_GLOSAS								
16/08	10:27	QUI	951992	14524432 Obligaciones Patronales IESS	431.30 ✓		5,067.32	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS Fecha de Recaudación: 16/08/2019 Obs: Dcto. 0000000119095644_PLANI								
17/08	14:04	QUI	996453	996453 Transferencias a través del SPL		10,000.00 ✓	15,067.32	JTA PG 6 DE JULIO CUELLAJE(COT
000111 Disponibilidades Fecha de Recaudación: 27/08/2019 Obs: Ref.: 1 AJUSTE DE CUENTAS								
18/08	16:42	QUI	995079	14556634 Transferencias Sector Público a tr	1,969.28 ✓		13,098.04	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS Fecha de Recaudación: 28/08/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**27/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 08-01-2019 Al 08-31-2019

Fecha de Proceso : 01-SEP-2019 20:51

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 13,098.04

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
28/08	16:42	QUI	995080	14556634	Transferencias Sector Público a tr			5,682.03 ✓		7,416.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
							040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE				
Fecha de Recaudación: 28/08/2019 Obs: APECTACION SPI-SP CORTE:3											
28/08	16:43	QUI	997023	000001	RCE comisión servicios			0.90 ✓		7,415.11	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
							020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS				
Fecha de Recaudación: 28/08/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
29/08	08:27	QUI	997432	000000	Devolución Pago Sector Público SPI				1,052.19 ✓	8,467.30	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
							030302 INGRESOS - OTROS				
Fecha de Recaudación: 29/08/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>								<b>16,924.93 ✓</b>	<b>16,119.24 ✓</b>	<b>8,467.30 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**28/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 09-01-2019 Al 09-30-2019

Fecha de Proceso : 01-OCT-2019 17:52

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 8,467.30

FECHA	HORA	OFI	COMPROB. #	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/09	18:39	QUI	341788	341788	BCE comisi3n servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60 ✓		8,463.70	700 TRANSFERENCIAS AUTOGATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A AGOSTO/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-88									
03/09	10:41	QUI	1018850	14580761	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,828.26 ✓		6,635.44	IESS-TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 03/09/2019 Obs: Dacto. 0000000120030101_PLANI									
03/09	12:04	QUI	1023328	1023328	Transferencias a trav3s del SPL 000111 Disponibilidades		10,500.00 ✓	17,135.44	JTA PQ 6 DE JULIO CUELLAJE(COT
Fecha de Recaudacion: 03/09/2019 Obs: Ref.: 1 transferencia									
04/09	16:45	QUI	1030051	14581268	Transferencias Sector P3blico a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	985.14 ✓		16,150.30	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 04/09/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
04/09	16:45	QUI	1030052	14581268	Transferencias Sector P3blico a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	13,267.72 ✓		2,882.58	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 04/09/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
04/09	16:49	QUI	1031893	000001	BCE comisi3n servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.85 ✓		2,881.73	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 04/09/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
05/09	08:24	QUI	1032316	000000	Devoluci3n Pago Sector P3blico SPI 030302 INGRESOS - OTROS		67.05 ✓	2,948.78	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudacion: 05/09/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
06/09	16:37	QUI	1040507	14596974	Retenci3n 5 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	53.15 ✓		2,895.63	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 06/09/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) MRF Debito 5x1000 agosto 2019									
18/09	12:13	QUI	1082050	14628032	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,213.21 ✓	17,096.84	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/09/2019 Obs: CUR: 996-0-10973.106331									

Página 1

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**29/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 09-01-2019 Al 09-30-2019

Fecha de Proceso : 01-OCT-2019 17:52

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 17,096.84

FECHA	HORA	OFI	# COMPRES.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
18/09	12:13	QUI	1082052	14628052	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,213.21 ✓	31,310.05	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/09/2019 Obs: CUR: 996-0-10975.106331									
18/09	12:13	QUI	1082053	14628052	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,213.21 ✓	45,523.26	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/09/2019 Obs: CUR: 996-0-10976.106331									
18/09	12:13	QUI	1082054	14628052	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,213.21 ✓	59,736.47	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/09/2019 Obs: CUR: 996-0-10977.106331									
18/09	12:13	QUI	1082055	14628052	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,213.21 ✓	73,949.68	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/09/2019 Obs: CUR: 996-0-10978.106331									
18/09	12:13	QUI	1082056	14628052	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		14,213.21	88,162.89	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 18/09/2019 Obs: CUR: 996-0-10979.106331									
18/09	18:15	QUI	368731	368731	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	852.79 ✓		87,310.10	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 14 A FAVOR DEL COMAJUPARE									
18/09	18:15	QUI	368731	000000	Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	1,705.59 ✓		85,604.51	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE 24 A FAVOR DE COMAGOPARE IMBARUSA									
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>						<b>18,709.10 ✓</b>	<b>95,846.21 ✓</b>	<b>85,604.51 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**30/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 10-01-2019 Al 10-31-2019

Fecha de Proceso: 01-NOV-2019 08:56

CTA. CTE.: 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION:

SALDO ANT.: 85,604.51

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/10 16:10	QUI	1136548	1136548	Transferencias a través del SPL 000111 Disponibilidades		9,750.00 ✓	95,354.51	GOBIERNO PROVINCIAL DE IMBABUR
Fecha de Recaudación: 01/10/2019 Obs: Ref.: 1817 CONVENIO 100/2019 PARA MANTENIMIENTO RUTINARIO VIAL DE ALGUNOS TRAMOS DE LA PARROQUIA 6 DE JULIO CUELLAJE.								
01/10 16:45	QUI	1136784	1136784	Transferencias a través del SPL	2,500.00 ✓		92,854.51	GAD PQ CUELLAJE-10001-DIREC-DI
Fecha de Recaudación: 01/10/2019 Obs: Ref.: 1 transferencia								
01/10 19:16	QUI	385658	385658	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		92,850.91	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
01/10 19:16	QUI	389167	389167	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25		92,850.66	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 16H EN 01/10/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
03/10 09:59	QUI	1145557	14687441	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,982.44 ✓		90,868.22	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: Dcto. 000000121064734_PLAMI								
03/10 16:46	QUI	1151556	14681419	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	112.14 ✓		90,756.08	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/10 16:46	QUI	1151557	14681419	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDO	4,171.88 ✓		86,584.20	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/10 16:46	QUI	1151558	14681419	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR. BIENE	14,711.00 ✓		71,873.20	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/10 16:50	QUI	1153992	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.90 ✓		71,871.30	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA-SEP CORTE:3								

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**31/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 10-01-2019 Al 10-31-2019

Fecha de Proceso : 01-NOV-2019 08:56

CIA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 71,871.30

FECHA	HORA	OFI	# COMPROB.	# DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
07/10	10:12	QUI	1160141	14697706	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	13.44 ✓		71,857.86	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 07/10/2019 Obs: Dcto. 000000003033620_EXTSALCY									
08/10	12:19	QUI	1166325	14702140	Retención 5 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	65.15 ✓		71,792.71	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 08/10/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) MEF Debito 5x1000 septiembre2019									
08/10	16:38	QUI	1168940	14700857	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	31.71 ✓		71,761.00	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/10	16:38	QUI	1168941	14700857	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	348.89 ✓		71,412.11	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/10	16:41	QUI	1169742	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20 ✓		71,411.91	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
10/10	16:37	QUI	1175887	14707156	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	866.84 ✓		70,545.07	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 10/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
10/10	16:39	QUI	1177410	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10 ✓		70,544.97	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 10/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
16/10	16:39	QUI	1203126	14723572	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	339.95 ✓		70,205.02	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/10	16:42	QUI	1204326	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10 ✓		70,204.92	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**32/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 10-01-2019 Al 10-31-2019

Fecha de Proceso : 01-NOV-2019 08:56

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 70,204.92

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
22/10	16:38	QUI	1221674	14739241	Transferencias Sector Público a tr		040100 GASTO CORRIENTE	102.14	✓	70,102.78	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
22/10	16:38	QUI	1221675	14739241	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	572.12	✓	69,530.66	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
22/10	16:38	QUI	1221676	14739241	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	3,577.26	✓	65,953.40	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
22/10	16:40	QUI	1223950	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.50	✓	65,952.90	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 22/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
23/10	16:37	QUI	1227306	14748202	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	249.07	✓	65,703.83	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
23/10	16:37	QUI	1227307	14748202	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	2,041.62	✓	63,662.21	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
23/10	16:39	QUI	1228913	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40	✓	63,661.81	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 23/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
24/10	16:38	QUI	1232511	14754311	Transferencias Sector Público a tr		040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	11.69	✓	63,650.12	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 24/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											

Página 3

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**33/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 10-01-2019 Al 10-31-2019

Fecha de Proceso : 01-NOV-2019 08:56

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 63,650.12

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
28/10	16:38	QUI	1232512	14754311	Transferencias Sector Pùblico a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENS	2,547.70 ✓		61,102.42	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 24/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
24/10	16:41	QUI	1233702	000001	BCE comisi3n servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40 ✓		61,102.02	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 24/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
25/10	06:24	QUI	1234055	000000	Devoluci3n Pago Sector Pùblico SPI		030302 INGRESOS - OTROS		2,364.82 ✓	63,466.84	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 25/10/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3											
28/10	16:43	QUI	1242630	14761987	Transferencias Sector Pùblico a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENS	2,364.82 ✓		61,102.02	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 28/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
28/10	16:45	QUI	1244832	000001	BCE comisi3n servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.30 ✓		61,101.72	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 28/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
31/10	16:40	QUI	1264531	14789016	Recaudaci3n - Impuestos		401011 DESCUENTOS	458.69 ✓		60,643.03	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 31/10/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
31/10	16:40	QUI	1264532	14789016	Recaudaci3n - Impuestos		401011 DESCUENTOS	719.94 ✓		59,923.09	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 31/10/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
31/10	16:40	QUI	1264533	14789016	Recaudaci3n - Impuestos		401011 DESCUENTOS	265.49 ✓		59,657.60	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 31/10/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
31/10	16:40	QUI	1264534	14789016	Recaudaci3n - Impuestos		401011 DESCUENTOS	111.17 ✓		59,546.43	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 31/10/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											

Página 4

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**34/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 10-01-2019 Al 10-31-2019

Fecha de Proceso : 01-NOV-2019 08:56

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 59,546.43

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
31/10	16:40	QUI	1264535	14789016	Recaudación - Impuestos		401011 DESCUENTOS	182.86 ✓		59,363.57	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 31/10/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
31/10	16:40	QUI	1264536	14789016	Recaudación - Impuestos		401011 DESCUENTOS	52.82 ✓		59,310.75	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudación: 31/10/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
31/10	16:58	QUI	1266289	14785696	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	5,890.49 ✓		53,420.26	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 31/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
31/10	16:58	QUI	1266490	14786121	Transferencias Sector Público a tr		040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	1,406.94 ✓		52,013.32	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 31/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
31/10	16:59	QUI	1268569	000001	BCE comisión servicios		020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.85 ✓		52,012.47	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 31/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
31/10	18:07	QUI	1270158	14793696	Retención 5 por mil		580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	65.15 ✓		51,947.32	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudación: 31/10/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAB. EN CUELLAJE) MEF Débito 5x1000 octubre# 2019											
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>								<b>65,772.01 ✓</b>	<b>12,114.82 ✓</b>	<b>51,947.32 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no está de acuerdo, informar a nuestros auditores externos SDO ECUADOR CIA. LTDA.

Página 5

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**35/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 11-01-2019 AL 11-30-2019

Fecha de Proceso : 30-NOV-2019 11:42

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 51,947.32

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
05/11	09:47	QUI	1212216	14794287			Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,977.34	✓	49,969.98	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 05/11/2019 Obs: Decto. 0000000122072208_PLANI											
05/11	18:55	QUI	425707	425707			BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60	✓	49,966.38	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A OCTUBRE/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 011-98											
07/11	09:52	QUI	1285574	14804705			Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	13.44	✓	49,952.94	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudacion: 07/11/2019 Obs: Decto. 000000003106111_EXTSALCY											
11/11	16:39	QUI	1299046	14810966			Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	5,724.34	✓	44,228.60	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
11/11	16:39	QUI	1299047	14810966			Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRO SIEME	4,675.94	✓	39,552.66	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
11/11	16:40	QUI	1300405	000001			BCE comision servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.80	✓	39,551.86	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/11/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3											
12/11	11:28	QUI	1301732	14819003			Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	811.80	✓	38,740.06	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 12/11/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
12/11	11:28	QUI	1301733	14819003			Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	165.61	✓	38,574.45	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 12/11/2019 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI											
13/11	16:38	QUI	1308041	14821648			Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	249.07	✓	38,325.38	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 13/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**36/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 11-01-2019 Al 11-30-2019

Fecha de Proceso : 30-NOV-2019 11:42

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 38,225.38

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
13/11	18:38	QUI	1308042	14821648 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	649.71	✓	37,575.67	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 13/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
13/11	18:40	QUI	1309751	000001 BCE comisión servicios 010103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25	✓	37,575.42	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 13/11/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
10/11	16:37	QUI	1347623	14845985 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	718.05	✓	36,857.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 20/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
10/11	16:37	QUI	1347624	14845985 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	171.00	✓	36,686.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 20/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
10/11	16:39	QUI	1349237	000001 BCE comisión servicios 010103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.30	✓	36,686.07	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 20/11/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
25/11	16:37	QUI	1363445	14860750 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	529.82	✓	36,156.25	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 25/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
15/11	16:37	QUI	1363446	14860750 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	3,911.31	✓	32,244.94	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 25/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
15/11	16:38	QUI	1364678	000001 BCE comisión servicios 010103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.15	✓	32,243.79	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 25/11/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
16/11	16:37	QUI	1368670	14866156 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	420.00	✓	31,823.79	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Reaudacion: 25/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**37/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 11-01-2019 Al 11-30-2019

Fecha de Proceso : 30-NOV-2019 11:42

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 31,823.79

FECHA	HORA	OFI	# COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
16/11	16:37	QUI	1366671	14866156	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	488.11 ✓		31,335.58	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 26/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/11	16:38	QUI	1368766	14866392	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	167.34 ✓		31,068.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 26/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/11	16:38	QUI	1368767	14866392	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	1,185.00 ✓		29,883.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 26/11/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/11	16:39	QUI	1368693	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.55 ✓		29,882.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - BC
Fecha de Recaudación: 26/11/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>						<b>22,064.63 ✓</b>	<b>0.00 ✓</b>	<b>29,882.69 ✓</b>	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2019. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**38/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 12-01-2019 AL 12-31-2019

Fecha de Proceso : 31-DEC-2019 09:55

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 29,882.68

FECHA	HORA	OFI	# COMPROS.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/12	19:03	QUI	466234	466234	BCE comisión servicios	3.60 ✓		29,879.08	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS									
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
03/12	12:00	QUI	1400303	14898545	Obligaciones Patronales IESS	1,977.34 ✓		27,901.75	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudación: 03/12/2019									
Obs: Dcto. 0000000123119014_PLANI									
09/12	09:53	QUI	1424727	14918015	Obligaciones Patronales IESS	13.44 ✓		27,888.31	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI
Fecha de Recaudación: 09/12/2019									
Obs: Dcto. 000000003253134_EXTSALCY									
10/12	16:38	QUI	1432643	14917443	Transferencias Sector Público a tr	156.87 ✓		27,731.44	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2019									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
10/12	16:38	QUI	1432644	14917443	Transferencias Sector Público a tr	11,049.61 ✓		16,681.83	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2019									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
10/12	16:40	QUI	1435373	000001	BCE comisión servicios	1.25 ✓		16,680.58	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 10/12/2019									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
11/12	08:16	QUI	1436307	000000	Devolución Pago Sector Público SPI		1,488.00 ✓	18,165.58	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 11/12/2019									
Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
13/12	18:26	QUI	1455986	14939614	Transferencias Sector Público a tr	5,108.08 ✓		13,057.50	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/12/2019									
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
13/12	18:29	QUI	1458010	000001	BCE comisión servicios	0.40 ✓		13,057.10	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 13/12/2019									
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									

Página 1

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**39/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 12-01-2019 AL 12-31-2019

Fecha de Proceso : 31-DEC-2019 09:55

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PAR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 13,057.10

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
16/12	08:59	QUI	1458429	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		1,518.59 ✓	14,575.59	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 16/12/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
17/12	16:38	QUI	1490896	14948046	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	3,490.52 ✓		11,085.17	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 17/12/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
17/12	16:40	QUI	1483415	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.30 ✓		11,084.87	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 17/12/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
18/12	17:51	QUI	1486884	14953907	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	328.48 ✓		10,756.39	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 18/12/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
18/12	17:53	QUI	1489521	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.15 ✓		10,756.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 18/12/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
19/12	08:47	QUI	1490351	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		126.88 ✓	10,883.12	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 19/12/2019 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
20/12	17:13	QUI	1501836	14969061	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	6,631.41 ✓		4,251.71	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 20/12/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
20/12	17:13	QUI	1501952	14969308	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	109.49 ✓		4,142.22	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 20/12/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
20/12	17:15	QUI	1504219	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.70 ✓		4,141.52	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 20/12/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									

Página 2

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**ESTADO DE CUENTA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EC**  
**40/40**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 12-01-2019 Al 12-31-2019

Fecha de Proceso : 31-DEC-2019 09:55

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT. : 4,141.52

FECHA	HORA	CFI #	COMPROB. #	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
13/12	16:25	QUI	1509385	14981685	Retención 3 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	45.15 ✓		4,076.37	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CON
Fecha de Recaudacion: 23/12/2019 Obs: 6 DE JULIO DE CUELLAJE (CAR. EN CUELLAJE) MEF Debito \$x1000 noviembre 2019									
17/12	22:07	QUI	506378	506378	BCE comisión servicios 020183 TRANSFEN.CORRIENTES-OTROS	3.60 ✓		4,072.77	706 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO D12-98									
<b>TOTAL CUENTA: 47220057</b>						28,540.39 ✓	3,130.47 ✓	4,072.77 ✓	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2019. Si no está de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**1/13**

Desde : 01/ene./2019  
Hasta : 31/dic./2019

CUENTA : Banco Central del Ecuador - GAD PQ CUELLAJE

CÓDIGO : 111.03.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	ASIENTO INICIAL	1	A	43,900.41	0.00	43,900.41
01 - 03	CUENTAS POR PAGAR IESS	17	F	0.00	1,516.90	42,383.51
01 - 03	ANTICIPO ANDREA FLORES	18	F	0.00	31.03	42,352.48
01 - 03	FAC - 465 - ALEXANDRA ARMAS	20	F	0.00	595.14	41,757.34
01 - 07	CUENTAS POR PAGAR - CNT	22	F	0.00	84.40	41,672.94
01 - 07	ANTICIPO - ENRIQUE URBINA	23	F	0.00	575.00	41,097.94
01 - 07	COMISIONES BANCARIAS	25	F	0.00	0.25	41,097.69
01 - 10	FAC - 347 - MALES DIGSON	27	F	0.00	9,819.04	31,278.65
01 - 11	COMISIONES BANCARIAS	29	F	0.00	0.80	31,277.85
01 - 11	FAC - ARCEVID - 10	31	F	0.00	1,037.60	30,240.25
01 - 11	ANTICIPO - JOSE GARZON	32	F	0.00	83.00	30,157.25
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - JOSE GARZON	34	F	0.00	968.50	29,188.75
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - JUAN SANCHEZ	36	F	0.00	250.00	28,938.75
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - ANDREA FLORI	38	F	0.00	373.80	28,564.95
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - SEBASTIAN LAN	40	F	0.00	373.80	28,191.15
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - LISBETH PEÑAE	42	F	0.00	373.80	27,817.35
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - MANUEL PEÑA	44	F	0.00	400.00	27,417.35
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - JAVIER AYALA	46	F	0.00	373.80	27,043.55
01 - 12	FAC - 118 - MARCIA ANGULO	64	F	0.00	100.00	26,943.55
01 - 14	CUENTAS POR PAGAR - BLANCA MORIL	66	F	0.00	373.80	26,569.75
01 - 14	CUENTAS POR PAGAR - BLANCA MORIL	68	F	0.00	373.80	26,195.95
01 - 17	COMISIONES BANCARIAS	76	F	0.00	0.25	26,195.70
01 - 17	FAC - 211 - HIRALDA POZO	78	F	0.00	90.50	26,105.20
01 - 22	COMISIONES BANCARIAS	81	F	0.00	0.25	26,104.95
01 - 22	FAC - 002 - TAMARA GREIS	83	F	0.00	424.00	25,680.95
01 - 27	FAC - 34 - BOADA CARMEN	85	F	0.00	41.58	25,639.37
01 - 28	FAC - 39384 - PINTURAS	88	F	0.00	649.77	24,989.60
01 - 28	FAC - 39392 - PINTURAS	90	F	0.00	422.65	24,566.95
01 - 28	FAC - 39392 - PINTURAS	92	F	0.00	532.71	24,034.24
01 - 30	CUENTAS PO PAGAR - CNT	94	F	0.00	162.87	23,871.37
01 - 30	RBÜ - ENERO - JOSE GARZON - ANTICI	95	F	0.00	83.00	23,788.37
01 - 30	RBÜ - JOSE GARZON - ENERO	96	F	0.00	885.50	22,902.87
01 - 30	FR - JOSE GARZON - ENERO	97	F	0.00	83.00	22,819.87
01 - 30	FAC - 164 - MEXIALIMENTOS	99	F	0.00	1,381.76	21,438.11
01 - 30	RECALCULO ANTICIPO	100	F	0.00	86.75	21,351.36
01 - 30	D3 - JUAN SANCHEZ	102	F	0.00	244.16	21,107.20
01 - 30	RBÜ - JUAN SANCHEZ - ENERO	103	F	0.00	586.75	20,520.45
01 - 30	RBÜ - SEBASTIAN ALVAREZ - ENERO	104	F	0.00	341.80	20,178.65
01 - 30	FR - HECTOR ALVAREZ - ENERO	105	F	0.00	32.00	20,146.65
01 - 30	RBÜ - BLANCA MORILLO - ENERO	106	F	0.00	341.80	19,804.85
01 - 30	FR - BLANCA MORILLO - ENERO	107	F	0.00	32.00	19,772.85
01 - 30	COMISIONES BANCARIAS	109	F	0.00	1.35	19,771.50
01 - 30	RBÜ - JAVIER AYALA - ENERO	110	F	0.00	341.80	19,429.70
01 - 30	FR - JAVIER AYALA - ENERO	111	F	0.00	32.00	19,397.70
01 - 30	CINCO POR MIL - ENERO	113	F	0.00	80.54	19,317.16
01 - 31	FAC - 3899517 - EMELNORTE	115	F	0.00	122.43	19,194.73
01 - 31	FAC - 244 - EDWIN FLORES	117	F	0.00	82.80	19,111.93

√ Valores verificados

Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 08/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 09/02/2021



**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**2/13**

01 - 31	FAC - 243 - EDWIN FLORES	119	F	0.00	82.80	19,029.13
01 - 31	FAC - XXX - ARRENDAMIENTO ENERO	120	F	0.00	82.80	18,946.33
02 - 01	COMISIONES BANCARIAS	124	F	0.00	3.60	18,942.73
02 - 06	IESS - ENERO	165	F	0.00	898.24	18,044.48
02 - 06	ANTICIPO - ANDREA FLORES	166	F	0.00	30.76	18,013.72
02 - 08	COMISIONES BANCARIAS	168	F	0.00	0.60	18,013.12
02 - 08	RBU - ENRIQUE URBINA - ENERO	169	F	0.00	500.00	17,513.12
02 - 08	FAC - 005 - ANDRANGO JEFERSON - ENE	170	F	0.00	196.08	17,317.04
02 - 08	FAC - 006 - FARINANGO DANILO - ENER	171	F	0.00	196.08	17,120.96
02 - 08	FAC - 005 - RODRIGUEZ CHUSQUILLO J	172	F	0.00	196.08	16,924.88
02 - 08	FAC - 005 - RODRIGUEZ CARLOSAMA M	173	F	0.00	196.08	16,728.80
02 - 08	FAC - XX - ALIMENTACION	175	F	0.00	90.00	16,638.80
02 - 18	COMISIONES BANCARIAS	177	F	0.00	0.10	16,638.70
02 - 18	FAC - 583 - ORALIZA QUINTANA	179	F	0.00	23.80	16,614.90
02 - 19	COMISIONES BANCARIAS	181	F	0.00	0.45	16,614.45
02 - 19	FAC - XX - PINTURAS	182	F	0.00	260.65	16,353.80
02 - 19	FAC - 005 - ANDRANGO ALEXANDER - E	183	F	0.00	196.08	16,157.72
02 - 19	FAC - 006 - BOADA VINACHI PEDRO - EN	184	F	0.00	196.08	15,961.64
02 - 19	FAC - 006 - CHAVEZ POZO EDGAD - ENE	185	F	0.00	196.08	15,765.56
02 - 19	FAC - 005 - GORDON LEON JOSE - ENERO	186	F	0.00	196.08	15,569.48
02 - 19	FAC - 001 - MORENO CELENA - ENERO	187	F	0.00	97.53	15,471.95
02 - 19	FAC - 006 - TAQUEZ BOADA RAMIRO - E	188	F	0.00	196.08	15,275.87
02 - 19	FAC - 006 - YEPEZ YEPEZ LUIS - ENERO	189	F	0.00	196.08	15,079.79
02 - 19	FAC - 34 - CARMEN BOADA	190	F	0.00	42.50	15,037.29
02 - 21	COMISIONES BANCARIAS	196	F	0.00	0.05	15,037.24
02 - 21	FAC - XX - BENITO VILLARUEL	198	F	0.00	304.80	14,732.44
02 - 25	COMISIONES BANCARIAS	200	F	0.00	0.05	14,732.39
02 - 25	FAC - 005 - VALLE INTAG	201	F	0.00	117.60	14,614.79
02 - 28	CINCO POR MIL - FEBRERO	206	F	0.00	80.54	14,534.25
03 - 01	COMISIONES BANCARIAS	217	F	0.00	0.65	14,533.60
03 - 01	COMISIONES BANCARIAS	219	F	0.00	3.60	14,530.00
03 - 01	FAC - 008 - ARCEVID	220	F	0.00	3,201.00	11,329.00
03 - 01	RBU - FEBRERO - JOSE GARZON	221	F	0.00	885.00	10,444.00
03 - 01	FR - FEBRERO - JOSE GARZON	222	F	0.00	83.00	10,361.00
03 - 01	S - JUAN ASANCHEZ - FEBRERO	228	F	0.00	586.00	9,775.00
03 - 01	RBU - ENRIQUE URBINA	229	F	0.00	300.00	9,475.00
03 - 01	RBU - ANDREA FLORES - ENERO	230	F	0.00	341.00	9,134.00
03 - 01	FR - ANDREA FLORES - ENERO	231	F	0.00	32.00	9,102.00
03 - 01	RBU - SEBASTIAN ALVAREZ - FEBRERO	232	F	0.00	341.00	8,761.00
03 - 01	FR - HECTOR ALVAREZ - FEBRERO	233	F	0.00	32.00	8,729.00
03 - 06	RBU - JAVIER AYALA - FEBRERO	248	F	0.00	341.00	8,388.00
03 - 06	FR - JAVIER AYALA - FEBRERO	249	F	0.00	32.00	8,356.00
03 - 06	RBU - BLANCA MORILLO - FEBRERO	250	F	0.00	341.00	8,015.00
03 - 06	RBU - BLANCA MORILLO - FEBRERO	251	F	0.00	32.00	7,983.00
03 - 06	IESS - FEBRERO	252	F	0.00	1,431.62	6,551.38
03 - 06	ANTICIPO ANDREA FLORES	253	F	0.00	30.48	6,520.90
03 - 08	FAC - 7177 - WORD COMPUTER	256	F	0.00	44.12	6,476.78
03 - 13	COMISIONES BANCARIAS	260	F	0.00	1.00	6,475.78
03 - 13	FAC - 114059003 - CNT	262	F	0.00	117.86	6,357.92
03 - 13	FAC - 7328 - WORD COMPUTER	263	F	0.00	49.46	6,308.46
03 - 13	FAC - 4308568 - EMELNORTE	265	F	0.00	209.83	6,098.63
03 - 13	RBU - ENRIQUE URBINA - FEBRERO	268	F	0.00	575.58	5,523.05
03 - 13	FAC - 006 - ANDRANGO JEFERSON - FEB	270	F	0.00	196.08	5,326.97
03 - 13	FAC - 112 - MARCIA ANGULO	272	F	0.00	58.92	5,268.05
03 - 13	FAC - 006 - RODRIGUEZ JORGE MARCEL	274	F	0.00	196.08	5,071.97
03 - 13	FAC - 006 - RODRIGUEZ CARLOSAMA M	276	F	0.00	196.08	4,875.89
03 - 13	FAC - 214 - POZO MARIA	278	F	0.00	22.50	4,853.39

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

03 - 13	FAC - 006 - ANDRANGO FUERTES - FEBR	280	F	0.00	196.08	4,657.31
03 - 13	FAC - 007 - BOADA PEDRO ROMULO - FE	282	F	0.00	196.08	4,461.23
03 - 13	FAC - 07 - CHAVEZ EDGAR ELADIO - FEB	284	F	0.00	196.08	4,265.15
03 - 13	FAC - 06 - GORDON LEON JOSE - FEBRE	286	F	0.00	196.08	4,069.07
03 - 13	FAC - 07 - TAQUES MERLYN RAMIRO -	288	F	0.00	196.08	3,872.99
03 - 13	FAC - 07 - YEPEZ LUIS GALO - FEBRERO	290	F	0.00	196.08	3,676.91
03 - 13	S - ARMANDO ABATA - FEBRERO	294	F	0.00	348.87	3,328.04
03 - 19	COMISIONES BANCARIASS	298	F	0.00	0.40	3,327.64
03 - 19	REPOSICION DE CUENTAS	299	F	10,000.00	0.00	13,327.64
03 - 19	ANTICIPO - ENRIQUE URBINA	300	F	0.00	300.00	13,027.64
03 - 19	FAC - 07 - DE LA CRUZ MICHELENA - FE	301	F	0.00	196.08	12,831.56
03 - 19	FAC - 06 - DE LA CRUZ MICHELENA - FE	302	F	0.00	58.83	12,772.73
03 - 19	FAC - 006 - GUDIÑO TAMARA	304	F	0.00	368.50	12,404.23
03 - 20	FAC - 252 - EDWIN FLORES - FEBRERO	310	F	0.00	82.80	12,321.43
03 - 20	FAC - 251 - EDWIN FLORES - MARZO	312	F	0.00	82.80	12,238.63
03 - 25	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	321	F	14,875.76	0.00	27,114.39
03 - 25	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	323	F	14,875.76	0.00	41,990.15
03 - 25	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	325	F	14,875.76	0.00	56,865.91
03 - 25	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	327	F	14,875.76	0.00	71,741.67
03 - 25	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	329	F	14,213.21	0.00	85,954.88
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	331	F	0.00	595.03	85,359.85
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	333	F	0.00	1,190.06	84,169.79
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	335	F	0.00	284.26	83,885.53
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	337	F	0.00	142.13	83,743.40
03 - 27	CUENTAS POR PAGAR - SRI	340	F	0.00	1.65	83,741.75
03 - 29	COMISIONES BANCARIAS	345	F	0.00	0.35	83,741.40
03 - 29	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	347	F	0.00	284.26	83,457.14
03 - 29	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	348	F	0.00	142.13	83,315.01
03 - 29	APORTE MEF ENERO	350	F	4,263.97	0.00	87,578.98
03 - 29	APORTE MEF ENERO	352	F	9,949.24	0.00	97,528.22
03 - 29	CINCO POR MIL - MARZO	354	F	0.00	80.54	97,447.68
03 - 29	FAC - 318132 - WIWY	356	F	0.00	421.80	97,025.88
03 - 29	FAC - 21 - DIEGO MEJIA	357	F	0.00	402.34	96,623.54
03 - 29	RBU - MARZO - JOSE GARZON	358	F	0.00	845.50	95,778.04
03 - 29	FAC - 0590 - FERRETERIA SIN LIMITES	360	F	0.00	96.66	95,681.38
03 - 29	RBU - ANDREA FLORES - FEBRERO	361	F	0.00	80.58	95,600.80
03 - 29	RBU - JAVIER AYALA - MARZO	362	F	0.00	373.56	95,227.24
03 - 29	RBU - MARZO - BLANCA MORILLO	363	F	0.00	341.50	94,885.74
04 - 01	COMISIONES BANCARIAS	368	F	0.00	3.60	94,882.14
04 - 01	FAC - 47544 - COGECOMSA	370	F	0.00	22.45	94,859.69
04 - 01	FAC - 46060 - COGECOMSA	371	F	0.00	17.76	94,841.93
04 - 01	FAC - 1344 - DISTRIBUIDORA GENESIS	372	F	0.00	12.07	94,829.86
04 - 01	FAC - 5763 - TOSINORI	373	F	0.00	55.95	94,773.91
04 - 01	FAC - 3297 - TEXTIQUIM	374	F	0.00	1.46	94,772.45
04 - 01	FAC - 008 - FARINANGO DANILO - FEBR	376	F	0.00	196.08	94,576.37
04 - 01	RBU - ANDREA FLORES - MARZO	382	F	0.00	150.00	94,426.37
04 - 01	FAC - 604 - DE LA CRUZ MICHELENA - M	389	F	0.00	196.08	94,230.29
04 - 01	FAC - 008 - RODRIGUEZ MARCO - MARZ	391	F	0.00	196.08	94,034.21
04 - 01	FAC - 007 - ANDRANGO ALEXANDER - M	393	F	0.00	196.08	93,838.13
04 - 01	FAC - 008 - PEDRO BOADA - MARZO	395	F	0.00	117.65	93,720.48
04 - 01	FAC - 008 - TAQUEZ MERLYN - MARZO	398	F	0.00	117.65	93,602.83
04 - 01	FAC - 008 - EDGAR CHAVEZ - MARZO	400	F	0.00	196.08	93,406.75
04 - 01	FAC - 007 - GORDON LEON JOSE - MARZ	401	F	0.00	196.08	93,210.67
04 - 01	FAC - 608 - YEPEZ GALO - MARZO	402	F	0.00	196.08	93,014.59
04 - 01	FAC - 007 - ANDRANGO JEFERSON - MA	403	F	0.00	196.08	92,818.51
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 1038	423	F	0.00	50.13	92,768.38
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 1039	425	F	0.00	92.03	92,676.35

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**4/13**

04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10311	427	F	0.00	99.28	92,577.07
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10312	429	F	0.00	109.85	92,467.22
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 1049	431	F	0.00	371.97	92,095.25
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10410	433	F	0.00	481.21	91,614.04
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10412	435	F	0.00	442.51	91,171.53
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10401	437	F	0.00	469.83	90,701.70
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10301	439	F	0.00	127.04	90,574.66
04 - 02	FORM - 104 - FEBRERO	440	F	0.00	421.76	90,152.90
04 - 02	FORM - 103 - FEBRERO	441	F	0.00	105.08	90,047.82
04 - 02	COMISIONES BANCARIAS	443	F	0.00	0.95	90,046.87
04 - 02	FAC - 7297 - CNT	446	F	0.00	128.48	89,918.39
04 - 02	ANTICIPO - ANDREA FLORES	447	F	0.00	30.22	89,888.17
04 - 02	IESS - MARZO	448	F	0.00	1,809.08	88,079.09
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - AGROCAMPO	450	F	0.00	225.38	87,853.71
04 - 03	COMISIONES BANCARIAS	460	F	0.00	0.05	87,853.66
04 - 03	S - ARMANDO ABATA - MARZO	461	F	0.00	348.87	87,504.79
04 - 04	COMISIONES BANCARIAS	463	F	0.00	0.15	87,504.64
04 - 04	RBU - ENRIQUE URBINA - MARZO	464	F	0.00	575.57	86,929.07
04 - 04	FAC - 008 - FARINANGO DANILO - MARZ	467	F	0.00	294.14	86,634.93
04 - 04	FAC - 008 - FARINANGO DANILO - ABRIL	468	F	0.00	294.14	86,340.79
04 - 04	FAC - 007 - RODRIGUEZ JORGE MARCEL	470	F	0.00	196.08	86,144.71
04 - 08	COMISIONES BANCARIAS	472	F	0.00	0.40	86,144.31
04 - 08	FAC - EMELNORTE	474	F	0.00	71.14	86,073.17
04 - 08	FR - BLANCA MORILLO - MARZO	475	F	0.00	32.06	86,041.11
04 - 08	FAC - XX - GOLGRAF	477	F	0.00	29.70	86,011.41
04 - 09	CUENTAS POR PAGAR - 1048	479	F	0.00	212.41	85,799.00
04 - 10	COMISIONES BANCARIAS	481	F	0.00	0.15	85,797.85
04 - 10	COMISIONES BANCARIAS	481	F	0.00	0.05	85,798.95
04 - 10	COMISIONES BANCARIAS	481	F	0.00	0.15	85,798.00
04 - 10	COMISIONES BANCARIAS	481	F	0.00	0.80	85,798.15
04 - 10	S - JUAN SANCHEZ - MARZO	482	F	0.00	586.75	85,211.10
04 - 10	FAC - 5672 - BENITO VILLARUEL	484	F	0.00	152.40	85,058.70
04 - 12	FA - XX - PREFBRICADOS	486	F	0.00	805.50	84,253.20
04 - 12	FAC - 2232 - AGRO CAMPO	489	F	0.00	246.64	83,056.07
04 - 12	FAC - 2232 - AGRO CAMPO	489	F	0.00	950.49	83,302.71
04 - 13	FAC - 113 - MARCIA ANGULO	491	F	0.00	50.80	83,005.27
04 - 23	S - ARMANDO ABATA - ABRIL	494	F	0.00	348.87	82,656.40
04 - 23	S - JUAN SANCHEZ - ABRIL	495	F	0.00	586.75	82,069.65
04 - 23	RBU - ANDREA FLORES - ABRIL	496	F	0.00	180.00	81,889.65
04 - 23	FAC - 201 - MARCIA ANGULO	497	F	0.00	133.45	81,756.20
04 - 23	FAC - XX - MARCIA ANGULO	499	F	0.00	30.78	81,725.42
04 - 23	FAC - XX - MARCIA ANGULO	501	F	0.00	59.50	81,665.92
04 - 23	FAC - XX - MARCIA ANGULO	501	F	0.00	82.08	81,583.84
04 - 23	RBU - JAVIER AYALA - ABRIL	502	F	0.00	341.80	81,242.04
04 - 23	RBU - JAVIER AYALA - ABRIL	502	F	0.00	32.06	81,209.98
04 - 23	RBU - BLANCA MORILLO - ABRIL	503	F	0.00	32.06	80,836.12
04 - 23	RBU - BLANCA MORILLO - ABRIL	503	F	0.00	341.80	80,868.18
04 - 23	FAC - 008 - YEPEZ LUIS GALO - DIARIO	505	F	0.00	81.82	80,754.30
04 - 23	FAC - 604 - LUIS TAPIA	507	F	0.00	205.23	80,549.07
04 - 23	RBU - JOSE GARZON - ABRIL	508	F	0.00	885.50	79,663.57
04 - 23	FR - JOSE GARZON - ABRIL	509	F	0.00	83.00	79,580.57
04 - 23	RBU - ENRIQUE URBINA - ABRIL	510	F	0.00	575.57	79,005.00
04 - 30	CINCO POR MIL - ABRIL	517	F	0.00	80.54	78,924.46
05 - 02	COMISIONES BANCARIAS	550	F	0.00	0.65	78,923.81
05 - 02	COMISIONES BANCARIAS	552	F	0.00	3.60	78,920.21
05 - 02	FAC - 42941 - CODYXOPAPER	581	F	0.00	42.94	78,877.27
05 - 02	RBU - ANDREA FLORES - ABRIL	582	F	0.00	50.54	78,826.73

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**5/13**

05 - 02	FAC - 205 - MARCIA ANGULO	584	F	0.00	107.73	78.719.00
05 - 02	CXP - LISBETH PEÑAFIEL - D4	586	F	0.00	128.66	78.590.34
05 - 02	FAC - 008 - TAMARA GREIS	588	F	0.00	30.00	78.144.84
05 - 02	FAC - 008 - TAMARA GREIS	588	F	0.00	53.00	78.537.34
05 - 02	FAC - 008 - TAMARA GREIS	588	F	0.00	138.00	78.174.84
05 - 02	FAC - 008 - TAMARA GREIS	588	F	0.00	157.00	78.312.84
05 - 02	FAC - 008 - TAMARA GREIS	588	F	0.00	67.50	78.469.84
05 - 02	FAC 254 - ARRENDAMIENTOS - ABRIL	589	F	0.00	82.80	78.062.04
05 - 02	FAC 255 - ARRENDAMIENTOS - MAYO	591	F	0.00	82.80	77.979.24
05 - 02	FAC - 121 - TIRIRA PUSDA	593	F	0.00	998.82	76.980.42
05 - 02	IESS - ABRIL	594	F	0.00	1.809.08	75.171.34
05 - 08	COMISIONES BANCARIAS	598	F	0.00	0.20	75.171.14
05 - 10	COMISIONES BANCARIAS	600	F	0.00	1.25	75.169.89
05 - 10	FAC - 126 - MILTON TIRIRA PUSDA	602	F	0.00	1.359.67	73.810.22
05 - 10	FAC - EMELNORTE	604	F	0.00	31.63	73.778.59
05 - 10	FAC - EMELNORTE	604	F	0.00	69.12	73.709.47
05 - 10	FAC - 008 - ANDRANGO JEFERSON - ABRIL	606	F	0.00	196.08	73.513.39
05 - 10	FAC - 005 - DE LA CRUZ JEFERSON - ABRIL	607	F	0.00	196.08	73.317.31
05 - 10	RBU - SEBASTIAN ALVAREZ - ABRIL	608	F	0.00	348.88	72.968.43
05 - 10	RBU - SEBASTIAN ALVAREZ - MAYO	609	F	0.00	348.88	72.619.55
05 - 10	FAC - 008 - RODRIGUEZ JORGE MARCEL	611	F	0.00	196.08	72.423.47
05 - 10	FAC - 009 - RODRIGUEZ MARCO - ABRIL	613	F	0.00	196.08	72.227.39
05 - 10	FAC - 58 - GUDIÑO TAMARA GREIS	615	F	0.00	100.00	72.127.39
05 - 10	FAC - 58 - GUDIÑO TAMARA GREIS	615	F	0.00	52.00	72.075.39
05 - 10	FAC - 009 - ANDRANGO ALEXANDER - ABRIL	617	F	0.00	196.08	71.879.31
05 - 10	FAC - 009 - BOADA PEDRO - ABRIL	619	F	0.00	196.08	71.683.23
05 - 10	FAC - 009 - CHAVEZ EDGAR - ABRIL	622	F	0.00	196.08	71.487.15
05 - 10	FAC - 008 - GORDON LEON JOSE - ABRIL	623	F	0.00	196.08	71.291.07
05 - 10	CXP - QUINTANA MORALIZA	625	F	0.00	5.50	71.285.57
05 - 10	FAC - 008 - TAQUEZ MERLYN - MARZO	627	F	0.00	196.08	71.089.49
05 - 10	FAC - 012 - YEPEZ LUIS GALO - ABRIL	629	F	0.00	196.08	70.893.41
05 - 10	FAC - ANTICIPO - LUIS GALO - MARZO	630	F	0.00	40.86	70.852.55
05 - 10	FAC - 009 - YEPEZ LUIS GALO - DIARIOS	632	F	0.00	84.97	70.767.58
05 - 15	FAC - 104 - DIEGO MEJIA	635	F	0.00	143.91	70.623.67
05 - 15	FAC - 190 - DIEGO MEJIA	637	F	0.00	1.776.32	68.847.35
05 - 31	CINCO POR MIL - MAYO	640	F	0.00	65.15	68.782.20
06 - 01	RBU - ANDRES PUENTESTAR - MAYO	653	F	0.00	205.24	68.576.96
06 - 01	RBU - ENRIQUE URBINA - MAYO	654	F	0.00	649.07	67.927.89
06 - 03	COMISIONES BANCARIAS	666	F	0.00	3.60	67.924.29
06 - 03	IESS - MAYO	667	F	0.00	1.530.76	66.393.53
06 - 07	COMISIONES BANCARIAS	684	F	0.00	1.65	66.391.88
06 - 07	FAC - 354 - BURGOS GLORIA	685	F	0.00	1.004.55	65.387.33
06 - 07	FAC - 242 - DIEGO MEJIA	687	F	0.00	529.33	64.858.00
06 - 07	FAC - 220 - EXOTRONICS	689	F	0.00	400.73	64.457.27
06 - 07	FAC - XX - GRAFICAS GUERRON	691	F	0.00	158.40	64.298.87
06 - 07	FAC - 565 - CLEVER ISURIETA	693	F	0.00	475.78	63.823.09
06 - 07	S - ARMANDO ABATA - MAYO	694	F	0.00	348.87	63.474.22
06 - 07	S - JUAN SANCHEZ - MAYO	695	F	0.00	586.75	62.887.47
06 - 07	FAC - 2381 - AGROCAMPO	697	F	0.00	145.63	62.741.84
06 - 07	FAC - 11 - ANDRANGO JEFFERSON - EXTRA	699	F	0.00	156.46	62.585.38
06 - 07	FAC - 212 - MARCIA ANGULO	701	F	0.00	697.68	61.887.70
06 - 07	FAC - 10 - DE LA CRUZ MICHELENA	703	F	0.00	19.60	61.868.10
06 - 07	FAC - 010 - FARINANGO DANILO - MAYO	705	F	0.00	196.08	61.672.02
06 - 07	FAC - 011 - RODRIGUEZ MARCELO - EXTRA	707	F	0.00	156.46	61.515.56
06 - 07	FAC - 011 - MARCO RODRIGUEZ - EXTRA	709	F	0.00	156.46	61.359.10
06 - 07	FAC - 177 - PIEDRA LEON	711	F	0.00	180.00	61.179.10
06 - 07	RBU - CARLA HIDALGO - MAYO	712	F	0.00	205.24	60.973.86

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**6/13**

06 - 07	FAC - 013 - ANDRANGO ALEXANDER - I	714	F	0.00	156.46	60,817.40
06 - 07	RBU - ANGEL FLORES - MAYO	715	F	0.00	533.10	60,284.30
06 - 07	RBU - EDUARDO RICHAR - MAYO	716	F	0.00	205.24	60,079.06
06 - 07	FAC - 012 - PEDRO BOADA - EXTRAS	718	F	0.00	156.46	59,922.60
06 - 07	FAC - 012 - CHAVEZ EDGAR - EXTRAS	720	F	0.00	156.46	59,766.14
06 - 07	FAC - 003 - PAOLA MORENO - EXTRAS	722	F	0.00	156.46	59,609.68
06 - 07	FAC - 012 - JOSE GORDON - EXTRAS	724	F	0.00	156.46	59,453.22
06 - 07	CXP - MORALIZA QUINTANA	726	F	0.00	21.38	59,431.84
06 - 07	FAC - 013 - TAQUEZ RAMIRO - EXTRAS	728	F	0.00	156.46	59,275.38
06 - 07	FAC - 015 - YEPEZ GALO - EXTRAS	730	F	0.00	156.46	59,118.92
06 - 13	COMISIONES BANCARIAS	732	F	0.00	0.70	59,118.22
06 - 13	FAC - CNT	734	F	0.00	273.91	58,844.31
06 - 13	FAC - 67782 - COGECOMSA	736	F	0.00	63.50	58,780.81
06 - 13	RBU - JOSE GARZON - MAYO	737	F	0.00	412.75	58,368.06
06 - 13	FAC - 221 - EXOTRONICS	738	F	0.00	438.32	57,929.74
06 - 13	FAC - EMELNORTE	740	F	0.00	45.81	57,883.93
06 - 13	FAC - 3236 - COPYSYSTEM	742	F	0.00	2,125.75	55,758.18
06 - 26	COMISIONES BANCARIAS	764	F	0.00	1.60	55,756.58
06 - 26	FAC - 270 - DIEGO MEJIA	766	F	0.00	4,452.34	51,304.24
06 - 26	FAC - 270 - DIEGO MEJIA	768	F	0.00	509.08	50,795.16
06 - 26	S - ARMANDO ABATA - JUNIO	769	F	0.00	348.88	50,446.28
06 - 26	FAC - 010 - ANDRANGO JEFFERSON - M	771	F	0.00	194.08	50,252.20
06 - 26	FAC - 209 - MACIA ANGULO	773	F	0.00	112.86	50,139.34
06 - 26	RBU - ROSA ANGULO - JUNIO	774	F	0.00	348.88	49,790.46
06 - 26	FAC - 009 - DE A CRUZ JEFERSON - MAY	776	F	0.00	194.08	49,596.38
06 - 26	FAC - 011 - DANILO FARINANGO - MAYO	778	F	0.00	156.46	49,439.92
06 - 26	RBU - HECTOR ALVAREZ - MAYO	779	F	0.00	170.90	49,269.02
06 - 26	FR - HECTOR ALVAREZ - MAYO	780	F	0.00	16.00	49,253.02
06 - 26	FAC - 010 - RODRIGUEZ MARCELO - MA	782	F	0.00	194.08	49,058.94
06 - 26	FAC - 351 - JOSE PUMA	784	F	0.00	196.99	48,861.95
06 - 26	FAC - 011 - MARCO RODRIGUEZ - MAYO	786	F	0.00	194.08	48,667.87
06 - 26	FAC - 61 - TAMARA GREIS	788	F	0.00	76.50	48,591.37
06 - 26	RBU - ENRIQUE URBINA - JUNIO	789	F	0.00	649.07	47,942.30
06 - 26	FAC - 012 - ANDRANGO ALEXANDER - M	791	F	0.00	194.08	47,748.22
06 - 26	RBU - ANGEL FLORES - JUNIO	792	F	0.00	885.88	46,862.34
06 - 26	RBU - BLANCA MORILLO - MAYO	793	F	0.00	170.90	46,691.44
06 - 26	FR - BLANCA MORILLO - MAYO	794	F	0.00	16.00	46,675.44
06 - 26	FAC - 011 - PEDRO BOADA - MAYO	796	F	0.00	194.08	46,481.36
06 - 26	FAC - 011 - EDGAR CHAVEZ - MAYO	798	F	0.00	194.08	46,287.28
06 - 26	RBU - EDUARDO RICHARD - JUNIO	799	F	0.00	348.89	45,938.39
06 - 26	FAC - 011 - JOSE GORDON - MAYO	801	F	0.00	194.08	45,744.31
06 - 26	FAC - 37 - PANADERIA DANIELA	803	F	0.00	40.10	45,704.21
06 - 26	FAC - 012 - MERLYN TAQUEZ - MAYO	805	F	0.00	194.08	45,510.13
06 - 26	FAC - RESIDENCIAL SEBITAS	807	F	0.00	89.40	45,420.73
06 - 26	FAC - 014 - GALO YEPEZ - MAYO	809	F	0.00	194.08	45,226.65
06 - 26	RBU - CARLA HIDALGO - JUNIO	812	F	0.00	348.88	44,877.77
07 - 01	COMISIONES BANCARIAS	845	F	0.00	3.60	44,874.17
07 - 01	RBU - ANGEL FLORES - JULIO	911	F	0.00	885.88	43,988.29
07 - 01	S - JENIFER AYALA - JULIO	955	F	0.00	348.89	43,639.40
07 - 01	IESS - MAYO	1,451	F	0.00	-1,530.76	45,170.16
07 - 01	IESS - ABRIL	1,452	F	0.00	1,530.76	43,639.40
07 - 01	IESS - ABRIL - REVERSION	1,453	F	0.00	-1,809.08	45,448.48
07 - 01	IESS - ABRIL - REVERSION	1,454	F	0.00	1,809.08	43,639.40
07 - 01	IESS - MARZO	1,455	F	0.00	-1,809.08	45,448.48
07 - 01	IESS - MARZO	1,456	F	0.00	1,809.08	43,639.40
07 - 03	IESS - MAYO	849	F	0.00	1,324.23	42,315.17
07 - 03	FAC - 467 - FERRETERIA	868	F	0.00	177.85	42,137.32

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**7/13**

07-04	CINCO POR MIL - JUNIO	848	F	0.00	65.15	42,072.17
07-05	COMISIONES BANCARIAS	833	F	0.00	0.35	42,071.82
07-05	EAC - 355 - MALES DRIGSON	866	F	0.00	443.07	41,628.75
07-05	RBÜ - ANDREA FLORES - MAYO	869	F	0.00	170.90	41,457.85
07-05	FR - ANDREA FLORES - MAYO	870	F	0.00	16.00	41,441.85
07-05	EAC - 941 - IMBATRAC	873	F	0.00	121.92	41,319.93
07-05	EAC - 940 - IMBATRAC	875	F	0.00	1,369.35	39,950.58
07-06	IESS - FEBRERO	1,457	F	0.00	-1,431.62	41,382.20
07-06	IESS - FEBRERO	1,458	F	0.00	1,431.62	39,950.58
07-15	COMISIONES BANCARIAS	835	F	0.00	0.25	39,950.33
07-15	EAC - XX - CARLOS POZO	877	F	0.00	6,725.92	33,224.41
07-15	S - JUAN SANCHEZ - JUNIO	886	F	0.00	586.75	32,637.66
07-16	FORMULARIOS IVA	850	F	0.00	5.07	32,632.59
07-16	FORMULARIOS IVA	851	F	0.00	280.52	32,352.07
07-16	FORMULARIOS IVA	852	F	0.00	155.89	32,196.18
07-16	FORMULARIO IVA	853	F	0.00	27.00	32,169.18
07-16	FORMULARIO IVA	854	F	0.00	350.47	31,818.71
07-16	FORMULARIO IVA	855	F	0.00	12.60	31,806.11
07-16	FORMULARIO IVA	856	F	0.00	273.50	31,532.61
07-16	FORMULARIO IVA	857	F	0.00	718.56	30,814.05
07-16	FORMULARIO IVA	860	F	0.00	582.79	30,231.26
07-16	FORMULARIO IR	861	F	0.00	169.88	30,061.38
07-16	FORMULARIOS IR	862	F	0.00	72.09	29,989.29
07-16	FORMULARIO IR	863	F	0.00	176.43	29,812.86
07-16	FORMULARIO IR	864	F	0.00	125.96	29,686.90
07-19	COMISIONES BANCARIAS	837	F	0.00	0.75	29,686.15
07-19	EAC - 539 - CRISTINA POVEDA	888	F	0.00	322.20	29,363.95
07-19	EAC - 224 - EXOTRONICS	890	F	0.00	182.47	29,181.48
07-19	EAC - 225 - EXOTRONICS	892	F	0.00	44.62	29,136.86
07-19	EAC - 3113 - PABLO GUASGUA	894	F	0.00	965.20	28,171.66
07-19	EAC - 468 - ALEXANDRA ARMAS	896	F	0.00	97.73	28,073.93
07-19	EAC - 360 - JOSE PUMA	898	F	0.00	281.12	27,792.81
07-19	EAC - 64 - GUDIÑO TAMARA	901	F	0.00	120.50	27,672.31
07-19	EAC - 63 - GUDIÑO GRESIS	902	F	0.00	86.00	27,586.31
07-22	COMISIONES BANCARIAS	839	F	0.00	0.20	27,586.11
07-22	EAC - 204 - BONILLA	904	F	0.00	1,422.40	26,163.71
07-22	ANTICIPO ANGEL FLORES	912	F	0.00	885.88	24,391.95
07-22	ANTICIPO ANGEL FLORES	912	F	0.00	885.88	25,277.83
07-29	COMISIONES BANCARIAS	846	F	0.00	1.20	24,390.75
07-29	EAC - 890 - HALOWEN	914	F	0.00	45.35	24,345.40
07-29	EAC - 839 - HALOWEN	916	F	0.00	45.31	24,300.09
07-29	EAC - 126306004 - CNT	918	F	0.00	122.70	24,177.39
07-29	EAC - 69995 - COGECOMSA	920	F	0.00	127.15	24,050.24
07-29	EAC - 52025 - COGECOMSA	922	F	0.00	60.74	23,989.50
07-29	EAC - XX - GRAFICAS GUERRON	924	F	0.00	14.70	23,974.80
07-29	EAC - 241729 - SWEADEN	926	F	0.00	197.36	23,777.44
07-29	EAC - 29861 - TRANS OTAVALO	928	F	0.00	277.20	23,500.24
07-29	EAC - 1061 - COFESIONES TAMIA	930	F	0.00	402.34	23,097.90
07-29	EAC - 1062 - CNFECCIONES TAMIA	932	F	0.00	81.64	23,016.26
07-29	EAC - XX - CARLOS POZO	934	F	0.00	182.88	22,833.38
07-29	S - ARMANDO ABATA - JULIO	935	F	0.00	348.87	22,484.51
07-29	EAC - 551 - AMPARITO GUEVARA	937	F	0.00	487.68	21,996.83
07-29	S - JUAN SANCHEZ - JULIO	938	F	0.00	586.75	21,410.08
07-29	RBÜ - ENRIQUE URBINA - JULIO	939	F	0.00	649.07	20,761.01
07-29	EAC - 297 - MARCIA ANGULO	941	F	0.00	350.00	20,411.01
07-29	RBÜ - ROSA ANGULO - JULIO	942	F	0.00	348.88	20,062.13
07-29	RBÜ - CARLA HIDALGO - JULIO	943	F	0.00	348.88	19,713.25

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**8/13**

07 - 29	RBH - EDUARDO RICHARD - JULIO	944	F	0.00	348.88	19,364.37
07 - 29	RBH - RAMIRO AYALA - MAYO	1,396	F	0.00	200.00	19,164.37
07 - 29	RBH - RAMIRO AYALA - JULIO	1,397	F	0.00	348.88	18,815.49
07 - 29	RBH - RAMIRO AYALA - AGOSTO	1,398	F	0.00	348.88	18,466.61
07 - 30	COMISIONES BANCARIAS	842	F	0.00	0.25	18,466.36
07 - 30	TRANSFERENCIA ENTRE CUEBNTAS	957	F	0.00	1,500.00	16,966.36
07 - 31	COMISIONES BANCARIAS	844	F	0.00	0.24	16,966.12
07 - 31	FAC - 128 - AGRONORT	949	F	0.00	153.36	16,812.76
07 - 31	FAC - XX - CARLOS POZO	951	F	0.00	7,058.15	9,754.61
07 - 31	FAC - 13316 - JAIR ROJAS	953	F	0.00	246.69	9,507.92
07 - 31	FAC - 173 - ALMACEN INESITA	956	F	0.00	234.90	9,273.02
08 - 01	COMISIONES BANCARIAS	959	F	0.00	0.05	9,272.97
08 - 01	COMISIONES BANCARIAS	961	F	0.00	3.60	9,269.37
08 - 01	FAC - 206 - BONILLA	980	F	0.00	1,310.64	7,958.73
08 - 05	IESS - MAYO	972	F	0.00	1,828.26	6,130.47
08 - 06	CINCO POR MIL - JULIO	971	F	0.00	65.15	6,065.32
08 - 08	COMISIONES BANCARIAS	963	F	0.00	0.75	6,064.57
08 - 08	D4 - ARMANDO ABATA	982	F	0.00	394.00	5,670.57
08 - 08	D4 - GRAHAM RICHARDS	984	F	0.00	82.08	5,588.49
08 - 08	FAC - 003 - MORALES JOHANA	986	F	0.00	72.23	5,516.26
08 - 08	D4 - RAMIRO AYALA	988	F	0.00	82.08	5,434.18
08 - 08	FAC - 066 - BOADA CARMEN	990	F	0.00	77.50	5,356.68
08 - 08	FAC - 553 - AMPARO GUEVARA	992	F	0.00	63.50	5,293.18
08 - 08	D4 - ENRIQUE URBINA	995	F	0.00	394.00	4,899.18
08 - 08	D4 - ROSA ANGULO	997	F	0.00	82.08	4,817.10
08 - 08	FAC - 372 - JOSE PUMA	999	F	0.00	351.91	4,465.19
08 - 08	FAC - 362 - JOSE PUMA	1,001	F	0.00	172.42	4,292.77
08 - 08	FAC - 104 - MANUEL PEÑAFIEL	1,003	F	0.00	406.40	3,886.37
08 - 08	D4 - KARLA HIDALGO	1,005	F	0.00	82.08	3,804.29
08 - 08	D4 - ANGEL FLORES	1,007	F	0.00	82.08	3,722.21
08 - 08	FAC - 851 - CIA TRANSPORTE CUELLAJE	1,009	F	0.00	123.12	3,599.09
08 - 14	COMISIONES BANCARIAS	965	F	0.00	0.25	3,598.84
08 - 14	TRANSFERENCIA DE CUENTAS	973	F	5,000.00	0.00	8,598.84
08 - 14	TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	1,151	F	0.00	1,000.00	7,598.84
08 - 15	COMISIONES BANCARIAS	967	F	0.00	0.05	7,598.79
08 - 15	FAC - 593 - FERRETERIA SIN LIMITES	1,013	F	0.00	378.91	7,219.88
08 - 15	FAC - 593 - FERRETERIA SIN LIMITES	1,014	F	0.00	936.48	6,283.40
08 - 15	FAC - 593 - FERRETERIA SIN LIMITES	1,015	F	0.00	261.18	6,022.22
08 - 16	CXP - IESS	1,017	F	0.00	523.60	5,498.62
08 - 16	CXP - IESS	1,019	F	0.00	431.30	5,067.32
08 - 27	TRANSFERENCIA DE CUENTAS	974	F	10,000.00	0.00	15,067.32
08 - 28	COMISIONES BANCARIAS	969	F	0.00	0.90	15,066.42
08 - 28	FAC - 014 - ARCE SANTIAGO	1,021	F	0.00	2,171.70	12,894.72
08 - 28	FAC - 1064 - SONIA YEPEZ	1,022	F	0.00	4.66	12,890.06
08 - 28	FAC - 1064 - SONIA YEPEZ	1,023	F	0.00	29.17	12,860.89
08 - 28	FAC - 1064 - YEPEZ SONIA	1,025	F	0.00	134.25	12,726.64
08 - 28	FAC - 891 - SONIA YEPEZ	1,027	F	0.00	45.35	12,681.29
08 - 28	S - ARMANDO ABATA - AGOSTO	1,037	F	0.00	348.88	12,332.41
08 - 28	RBH - ENRIQUE URBINA - AGOSTO	1,045	F	0.00	649.07	11,683.34
08 - 28	RBH - ROSA ANGULO - AGOSTO	1,046	F	0.00	348.88	11,334.46
08 - 28	FAC - 229 - MARIA HIRALDA	1,050	F	0.00	33.75	11,300.71
08 - 28	S - JENIFER AYALA - AGOSTO	1,051	F	0.00	348.88	10,951.83
08 - 28	RBH - CARLA HIDALGO - AGOSTO	1,052	F	0.00	348.88	10,602.95
08 - 28	RBH - ANGEL FLORES - AGOSTO	1,053	F	0.00	664.63	9,938.32
08 - 28	FAC - 258 - EDWIN FLORES JUNIO	1,056	F	0.00	69.00	9,869.32
08 - 28	FAC - 259 - EDWIN FLORES JULIO	1,057	F	0.00	69.00	9,800.32
08 - 28	RBH - EDUARDO RICHARD - AGOSTO	1,058	F	0.00	348.88	9,451.44

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**9/13**

08 - 28	LIQUIDACION SEBASTIAN ALVAREZ	1,400	F	0.00	984.14	8,467.50
09 - 01	S - VANESA BENALCAZAR - SEPTIEMBRE	1,115	F	0.00	191.89	8,275.41
09 - 02	COMISIONES BANCARIAS	1,060	F	0.00	3.60	8,271.81
09 - 03	TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	1,067	F	10,500.00	0.00	18,771.81
09 - 04	COMISIONES BANCARIAS	1,062	F	0.00	0.85	18,770.96
09 - 04	FAC - 356 - MARLENE ALBUJA	1,086	F	0.00	380.01	18,390.95
09 - 04	LIQUIDACION - ANDREA FLORES	1,088	F	0.00	985.14	17,405.81
09 - 04	FAC - 227 - MARIA HIRALDA	1,090	F	0.00	30.00	17,375.81
09 - 04	FAC - 230 - MARIA HIRALDA	1,092	F	0.00	45.00	17,330.81
09 - 04	FAC - 960 - ALBUJA MARLENE	1,094	F	0.00	72.56	17,258.25
09 - 04	FAC - XX - CARLOS POZO	1,097	F	0.00	487.68	16,770.57
09 - 04	FAC - XX - CARLOS POZO	1,098	F	0.00	1,245.84	15,524.73
09 - 04	FAC - 236 - EXOTRONICS	1,101	F	0.00	838.76	14,685.97
09 - 04	FAC - 237 - EXOTRONICS	1,102	F	0.00	102.57	14,583.40
09 - 04	FAC - 365 - JOSE PUMA	1,104	F	0.00	361.15	14,222.25
09 - 04	FAC - 42 - PANADERIA DANIELITA	1,108	F	0.00	51.60	14,170.65
09 - 04	FAC - 973 - IMBATRAC	1,112	F	0.00	5,407.59	8,763.06
09 - 04	FAC - 974 - IMBATRAC	1,113	F	0.00	1,179.25	7,583.81
09 - 04	S - JORGE OVIEDO - AGOSTO	1,403	F	0.00	368.37	7,215.44
09 - 04	FAC - 975 - IMBATRAC	1,405	F	0.00	2,438.40	4,777.04
09 - 05	HESS - JUNIO	1,084	F	0.00	1,828.26	2,948.78
09 - 06	CINCO POR MIL - AGOSTO	1,402	F	0.00	65.15	2,883.63
09 - 18	MEF - FEBRERO	1,069	F	14,213.21	0.00	17,096.84
09 - 18	MEF - MARZO	1,071	F	14,213.21	0.00	31,310.05
09 - 18	MEF - ABRIL	1,073	F	14,213.21	0.00	45,523.26
09 - 18	MEF - MAYO	1,075	F	14,213.21	0.00	59,736.47
09 - 18	MEF - JUNIO	1,077	F	14,213.21	0.00	73,949.68
09 - 18	MEF - JULIO	1,079	F	14,213.21	0.00	88,162.89
09 - 18	APORTE CONAJUPARE	1,081	F	0.00	852.79	87,310.10
09 - 18	APORTE CONAJUPARE	1,083	F	0.00	1,705.59	85,604.51
10 - 01	COMISIONES BANCARIAS	1,167	F	0.00	3.60	85,600.91
10 - 01	COMISIONES BANCARIAS	1,169	F	0.00	0.25	85,600.66
10 - 01	CONVENIO MANTENIMIENTO VIAL	1,193	F	9,750.00	0.00	95,350.66
10 - 01	TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	1,194	F	0.00	2,500.00	92,850.66
10 - 01	S - JENIFER AYALA - OCTUBRE	1,367	F	0.00	348.89	92,501.77
10 - 03	COMISIONES BANCARIAS	1,171	F	0.00	1.90	92,499.87
10 - 03	FAC - 1305 - EDUARDO TROYA	1,202	F	0.00	152.40	92,347.47
10 - 03	FAC - 7762 - TOSINORI	1,204	F	0.00	56.81	92,290.66
10 - 03	FAC - 56715 - CADA DE LOS DISFRACES	1,206	F	0.00	67.05	92,223.61
10 - 03	FAC - 11293 - WORDCOMPUTERS	1,208	F	0.00	3,617.36	88,606.25
10 - 03	FAC - 143 - AGRONORT	1,210	F	0.00	307.32	88,298.93
10 - 03	FAC - 142 - AGRONORT	1,212	F	0.00	79.41	88,219.52
10 - 03	RBU - EDUARDO RICHARD - SEPTIEMBRE	1,225	F	0.00	348.88	87,870.64
10 - 03	FAC - XX - CARLOS POZO MANTENIMIENTO	1,227	F	0.00	3,024.00	84,846.64
10 - 03	FAC - 204 - TROYA CRISTIAN	1,229	F	0.00	196.00	84,650.64
10 - 03	FAC - 327 - JENNY ANGULO	1,231	F	0.00	131.02	84,519.62
10 - 03	FAC - EMELNORTE	1,233	F	0.00	38.19	84,481.43
10 - 03	FAC - EMELNORTE	1,233	F	0.00	130.89	84,350.54
10 - 03	FAC - 7125 - SANTOS DISTRIBUIDORES	1,235	F	0.00	337.65	84,012.89
10 - 03	FAC - 1341 - TECNIMUEBLE	1,237	F	0.00	201.11	83,811.78
10 - 03	FAC - 106 - TRANSPORTE DEL VALLE	1,239	F	0.00	147.00	83,664.78
10 - 03	FAC - 130786439 - CNT	1,241	F	0.00	95.36	83,569.42
10 - 03	FAC - 130786439 - CNT	1,243	F	0.00	7.99	83,561.43
10 - 03	FAC - 130781832 - CNT	1,245	F	0.00	8.79	83,552.64
10 - 03	FAC - 55299 - CODYXOPAPER	1,247	F	0.00	18.63	83,534.01
10 - 03	FAC - 53923 - CODYXOPAPER	1,249	F	0.00	1.50	83,532.51
10 - 03	FAC - 714 - MULTIOFICINA	1,251	F	0.00	118.14	83,414.37

√ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**10/13**

10-03	FAC - 72381 - COGECOMSA	1,253	F	0.00	18.40	83,395.97
10-03	FAC - 56093 - COGECOMSA	1,255	F	0.00	162.50	83,233.47
10-03	LIQUIDACION - BLANCA MORILLO	1,257	F	0.00	887.60	82,345.87
10-03	LIQUIDACION - JAVIER AYALA	1,259	F	0.00	1,120.36	81,225.51
10-03	LIQUIDACION - JOSÉ GARZÓN	1,261	F	0.00	2,275.30	78,950.21
10-03	FAC - 366 - JOSÉ PUMA	1,263	F	0.00	224.81	78,725.40
10-03	FAC - 1304 - WILMAN AYALA	1,265	F	0.00	152.40	78,573.00
10-03	RBU - RAMIRO AYALA - SEPTIEMBRE	1,266	F	0.00	348.88	78,224.12
10-03	RBU - ENRIQUE URBINA - SEPTIEMBRE	1,267	F	0.00	649.07	77,575.05
10-03	FAC - XX - JIMMY CABRERA	1,269	F	0.00	1,679.74	75,895.31
10-03	RBU - ROSA ANGULO - SEPTIEMBRE	1,270	F	0.00	348.88	75,546.43
10-03	RBU - ANGEL FLORES - SEPTIEMBRE	1,272	F	0.00	225.00	75,321.43
10-03	S - ARMANDO ABATA - SEPTIEMBRE	1,292	F	0.00	348.88	74,972.55
10-03	FAC - 251 - MARCIA ANGULO	1,294	F	0.00	518.13	74,454.42
10-03	S - JUAN SANCHEZ - SEPTIEMBRE	1,295	F	0.00	488.93	73,965.49
10-03	FAC - 104 - MANUEL PEÑAFIEL - SEPTIE	1,298	F	0.00	111.76	73,853.73
10-03	RBU - CARLA HIDALGO - SEPTIEMBRE	1,395	F	0.00	348.88	73,504.85
10-03	IESS - SEPTIEMBRE	1,406	F	0.00	1,982.44	71,522.41
10-07	ANTICIPO POR EXTENSION CONYUGAL	1,372	F	0.00	13.44	71,508.97
10-08	COMISIONES BANCARIAS	1,173	F	0.00	0.20	71,508.77
10-08	CINCO POR MIL - SEPTIEMBRE	1,189	F	0.00	65.15	71,443.62
10-08	CINCO POR MIL - OCTUBRE	1,191	F	0.00	65.15	71,378.47
10-08	CXP AÑOS ANTERIORES CNT	1,300	F	0.00	31.71	71,346.76
10-08	S - JENIFER AYALA - SEPTIEMBRE	1,301	F	0.00	348.89	70,997.87
10-10	COMISIONES BANCARIAS	1,175	F	0.00	0.10	70,997.77
10-10	FAC - 104 - MANUEL PEÑAFIEL	1,303	F	0.00	406.40	70,591.37
10-10	S - JORGE OVIEDO - SEPTIEMBRE	1,407	F	0.00	460.44	70,130.93
10-16	COMISIONES BANCARIAS	1,177	F	0.00	0.10	70,130.83
10-16	FAC - XX - MARLENE ALBUJA	1,305	F	0.00	45.31	70,085.52
10-16	FAC - 104 - MANUEL PEÑAFIEL - SEPTIE	1,306	F	0.00	294.64	69,790.88
10-20	FAC - 005 - CARMEN LOPEZ	1,309	F	0.00	2,772.00	67,018.88
10-22	COMISIONES BANCARIAS	1,179	F	0.00	0.50	67,018.38
10-22	ANTICIPO ENRIQUE URBINA	1,307	F	0.00	400.00	66,618.38
10-22	FAC - 008 - DOÑA NNANCY	1,311	F	0.00	156.00	66,462.38
10-22	FAC - 007 - DOÑA NNANCY	1,313	F	0.00	65.00	66,397.38
10-22	FAC - 2000 - DISTRIBUIDORA GENESIS	1,315	F	0.00	30.37	66,367.01
10-22	FAC - CNT	1,318	F	0.00	93.35	66,273.66
10-22	FAC - CNT	1,319	F	0.00	8.79	66,264.87
10-22	FAC - 73685 - COGECOMSA	1,321	F	0.00	85.57	66,179.30
10-22	FAC - 57654 - COGECOMSA	1,323	F	0.00	56.18	66,123.12
10-22	FAC - 994 - JIMMY CABRERA	1,325	F	0.00	584.26	65,538.86
10-23	COMISIONES BANCARIAS	1,181	F	0.00	0.40	65,538.46
10-23	RBU - ARMANDO ABATA - OCTUBRE	1,326	F	0.00	348.87	65,189.59
10-23	RBU - ENRIQUE URBINA - OCTUBRE	1,327	F	0.00	249.07	64,940.52
10-23	FAC - 017 - LESLY ARIAS	1,345	F	0.00	447.37	64,493.15
10-23	FAC - 017 - LESLY ARIAS	1,346	F	0.00	75.18	64,417.97
10-23	FAC - 019 - LESLY ARIAS	1,347	F	0.00	79.63	64,338.34
10-23	FAC - 013 - LESLY ARIAS	1,348	F	0.00	333.05	64,005.29
10-23	FAC - 014 - LESLY ARIAS	1,349	F	0.00	336.69	63,668.60
10-23	FAC - 021 - LESLY ARIAS	1,350	F	0.00	125.52	63,543.08
10-23	FAC - 022 - LESLY ARIAS	1,351	F	0.00	826.98	62,716.10
10-23	FAC - 020 - LESLY ARIAS	1,353	F	0.00	140.40	62,575.70
10-24	COMISIONES BANCARIAS	1,183	F	0.00	0.40	62,575.30
10-24	RBU - ROSA ANGULO - OCTUBRE	1,328	F	0.00	348.88	62,226.42
10-24	RBU - EDUARDO RICHARD - OCTUBRE	1,329	F	0.00	348.88	61,877.54
10-24	FAC - 22 - MORALES JOHANA	1,331	F	0.00	72.23	61,805.31
10-24	RBU - RAMIRO AYALA - OCTUBRE	1,332	F	0.00	348.88	61,456.43

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**11/12**

10 - 24	RBU - CARLA HIDALGO - OCTUBRE	1,333	F	0.00	348.88	61,107.55
10 - 24	RBU - ANGEL FLORES - OCTUBRE	1,334	F	0.00	725.00	60,882.55
10 - 24	FAC - XX - JIMMY CABRERA	1,336	F	0.00	182.88	60,699.67
10 - 24	FAC - 57654 - COGECOMSA	1,337	F	0.00	11.69	60,687.98
10 - 28	COMISIONES BANCARIAS	1,185	F	0.00	0.30	60,687.68
10 - 31	COMISIONES BANCARIAS	1,187	F	0.00	0.85	60,686.83
10 - 31	FORMULARIO IVA	1,195	F	0.00	458.69	60,228.14
10 - 31	FORMULARIO IVA - AGOSTO	1,196	F	0.00	719.94	59,508.20
10 - 31	IMPUESTO IR - OCT	1,197	F	0.00	265.49	59,242.71
10 - 31	IMPUESTO IR - JULIO	1,198	F	0.00	111.17	59,131.54
10 - 31	IMPUESTO IR - AGOSTO	1,199	F	0.00	182.86	58,948.68
10 - 31	IMPUESTOS IR - SEPTIEMBRE	1,200	F	0.00	52.82	58,895.86
10 - 31	FAC - 006 - CARMEN LOPEZ	1,355	F	0.00	1,390.83	57,505.03
10 - 31	FAC - XX - CARLOS POZO	1,357	F	0.00	1,406.94	56,098.09
10 - 31	S - JORGE OVIEDO - OCTUBRE	1,358	F	0.00	460.44	55,637.65
10 - 31	FAC - 24 - LESLY ARIAS	1,360	F	0.00	361.83	55,275.82
10 - 31	FAC - 9273 - VICTOR TELLO	1,362	F	0.00	2,432.93	52,842.89
10 - 31	FAC - 963 - HALLOWEN	1,364	F	0.00	64.37	52,778.52
10 - 31	FAC - XX - ALBUJA PONCE MARLENE	1,366	F	0.00	45.35	52,733.17
10 - 31	S - VANESA BENALCAZAR - SEPTIEMBRE	1,368	F	0.00	348.89	52,384.28
10 - 31	S - VANESA BENALCAZAR - OCTUBRE	1,369	F	0.00	348.89	52,035.39
10 - 31	FAC - 1000 - JMBATRAC	1,371	F	0.00	88.07	51,947.32
11 - 01	S - ARMANDO ABATA - NOVIEMBRE	1,541	F	0.00	348.87	51,598.45
11 - 01	S - JENIFER AYALA - NOVIEMBRE	1,555	F	0.00	348.89	51,249.56
11 - 05	COMISIONES BANCARIAS	1,460	F	0.00	3.60	51,245.96
11 - 05	IESS - OCTUBRE	1,472	F	0.00	1,977.34	49,268.62
11 - 07	ANTICIPO EDUARDO RICHARD	1,471	F	0.00	13.44	49,255.18
11 - 11	COMISIONES BANCARAS	1,462	F	0.00	0.80	49,254.38
11 - 11	FAC - EMELNORTE	1,474	F	0.00	122.95	49,131.43
11 - 11	FAC - 314 - TRANS INTENITA	1,477	F	0.00	44.55	49,086.88
11 - 11	FAC - 13823 - SWAEADEN	1,479	F	0.00	1,022.11	48,064.77
11 - 11	FAC - 369 - JOSE PUMA	1,481	F	0.00	132.35	47,932.42
11 - 11	FAC - 371 - JOSE PUMA	1,483	F	0.00	301.64	47,630.78
11 - 11	FAC - 8963 - WORD SERVISSES	1,485	F	0.00	22.67	47,608.11
11 - 11	FAC - 8964 - WORD SERVISSES	1,487	F	0.00	258.90	47,349.21
11 - 11	FAC - 1277 - EDWIN OÑA	1,490	F	0.00	841.33	46,507.88
11 - 11	FAC - 18160 - GRAFICAS GUERRON	1,493	F	0.00	261.36	46,246.52
11 - 11	FAC - 104 - MANUEL PEÑAFIEL - NOVIEM	1,495	F	0.00	406.40	45,840.12
11 - 11	RBU - ANGEL FLORES - DIFENCIA	1,496	F	0.00	207.87	45,632.25
11 - 11	FAC - 001 - ASOMAVIAL	1,498	F	0.00	2,642.00	42,990.25
11 - 11	FAC - 11902 - WORD COMPUTER	1,500	F	0.00	428.53	42,561.72
11 - 11	FAC - 2771 - AGROCAMPO	1,502	F	0.00	625.28	41,936.44
11 - 11	FAC - 002 - ASOMAVIAL	1,504	F	0.00	3,082.34	38,854.10
11 - 12	IMPUESTOS - IR	1,738	F	0.00	265.61	38,588.49
11 - 12	IMPUESTOS - IVA	1,739	F	0.00	811.80	37,776.69
11 - 13	COMISIONES BANCARIAS	1,466	F	0.00	0.25	37,776.44
11 - 13	FAC - 251 - EXOTRONICS	1,507	F	0.00	213.00	37,563.44
11 - 13	FAC - 250 - EXOTRONICS	1,508	F	0.00	40.71	37,522.73
11 - 13	FAC - 231 - HIRALDA POZO	1,510	F	0.00	48.00	37,474.73
11 - 13	ANTICIPO - CARLA HIDALGO	1,511	F	0.00	348.00	37,126.73
11 - 13	ANTICIPO - ENRIQUE URBINA	1,514	F	0.00	249.07	36,877.66
11 - 20	COMISIONES BANCARIAS	1,468	F	0.00	0.30	36,877.36
11 - 20	S - JUAN SANCHEZ - LIQUIDACION	1,513	F	0.00	55.19	36,822.17
11 - 20	RBU - ENRIQUE URBINA - NOVIEMBRE	1,520	F	0.00	400.00	36,422.17
11 - 20	FAC - 1203 - FLAVIO AYALA	1,522	F	0.00	54.88	36,367.29
11 - 20	FAC - 051 - DOÑA NANCY	1,524	F	0.00	207.98	36,159.31
11 - 20	FAC - 051 - EDISON GARZON	1,526	F	0.00	171.00	35,988.31

√ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**12/13**

11 - 25	COMISIONES BANCARIAS	1,470	F	0.00	1.15	35,987.16
11 - 25	FAC - 1869 - ECUANEGOS	1,528	F	0.00	294.64	35,692.52
11 - 25	FAC - 12011 - WORD COMPUTER	1,530	F	0.00	220.26	35,472.26
11 - 25	FAC - 74918 - COGECOMSA	1,543	F	0.00	157.60	35,314.66
11 - 25	FAC - 75030 - COGECOMSA	1,545	F	0.00	19.97	35,294.69
11 - 25	FAC - 75028 - COGECOMSA	1,547	F	0.00	57.61	35,237.08
11 - 25	FAC - 7297 - PLASTILIMPIO	1,549	F	0.00	12.03	35,225.05
11 - 25	FAC - 11970 - PLASTILIMPIO	1,551	F	0.00	0.92	35,224.13
11 - 25	FAC - 2861 - TEXTQUIM	1,553	F	0.00	5.49	35,218.64
11 - 25	FAC - 383 - JENNY ANGULO	1,557	F	0.00	181.51	35,057.13
11 - 25	FAC - 385 - JENNY ANGULO	1,559	F	0.00	4.30	35,052.83
11 - 25	FAC - 384 - JENNY ANGULO	1,561	F	0.00	40.64	34,992.19
11 - 25	FAC - 386 - JENNY ANGULO	1,563	F	0.00	41.89	34,950.30
11 - 25	S - VANESA BENALCAZAR - NOVIEMBRE	1,573	F	0.00	348.89	34,601.41
11 - 25	FAC - CNT	1,575	F	0.00	267.34	34,334.07
11 - 26	COMISIONES BANCARIAS	1,464	F	0.00	0.55	34,333.52
11 - 26	RBU - ROSA ANGULO - NOVIEMBRE	1,554	F	0.00	348.87	33,984.65
11 - 26	S - JORGE OVIEDO - NOVIEMBRE	1,564	F	0.00	460.44	33,524.21
11 - 26	FAC - 373 - JOSE PUMA	1,566	F	0.00	175.45	33,348.76
11 - 26	FAC - 233 - MARIA POZO	1,568	F	0.00	101.25	33,247.51
11 - 26	RBU - CARLA HIDALGO - NOVIEMBRE	1,569	F	0.00	348.87	32,898.64
11 - 26	RBU - ANGEL FLORES - NOVIEMBRE	1,570	F	0.00	225.00	32,673.64
11 - 26	RBU - EDUARDO RICHARD - NOVIEMBRE	1,571	F	0.00	348.87	32,324.77
11 - 26	RBU - RAMIRO AYALA - NOVIEMBRE	1,572	F	0.00	348.87	31,975.90
11 - 26	RBU - ANGEL FLORES - DIFERENCIA	1,578	F	0.00	665.00	31,310.90
11 - 26	FAC - 201 - MILTON TIRIRA	1,580	F	0.00	57.18	31,253.72
11 - 26	ANTICIPO - ENRIQUE URBINA	1,581	F	0.00	420.00	30,833.72
11 - 26	FAC - 260 - SALDOS ARRIENDOS	1,582	F	0.00	13.80	30,806.12
11 - 26	FAC - 260 - SALDOS ARRIENDOS	1,582	F	0.00	13.80	30,819.92
11 - 26	FAC - 259 - EDWIN FLORES AGOSTO SEP	1,584	F	0.00	331.20	30,474.92
11 - 26	FAC - 20 - MORALES JOHANA	1,586	F	0.00	72.23	30,402.69
11 - 27	FAC - XX - MARCIA ANGULO	1,577	F	0.00	520.00	29,882.69
12 - 01	RBU - KARLA HIDALGO - DÍEMBRE	1,745	F	0.00	348.88	29,533.81
12 - 01	RBU - ANGEL FLORES - DICIEMBRE	1,746	F	0.00	626.66	28,907.15
12 - 02	COMISIONES BANCARIAS	1,588	F	0.00	3.60	28,903.55
12 - 05	IESS - NOVIEMBRE	1,604	F	0.00	1,977.34	26,926.21
12 - 09	ANTICIPO - EDUARDO RICHARD	1,589	F	0.00	13.44	26,912.77
12 - 10	COMISIONES BANCARIAS	1,591	F	0.00	1.25	26,911.52
12 - 10	FAC - 001 - CARMEN LOPEZ	1,606	F	0.00	2,772.00	24,139.52
12 - 10	FAC - 002 - CARMEN LOPEZ	1,608	F	0.00	1,039.50	23,100.02
12 - 10	FAC - 505 - DIEGO MEJIA	1,610	F	0.00	209.83	22,890.19
12 - 10	FAC - 878 - CARLOS POZO	1,612	F	0.00	558.80	22,331.39
12 - 10	D3 - ARMANDO ABATA	1,614	F	0.00	361.13	21,970.26
12 - 10	D3 - ENRIQUE URBINA	1,616	F	0.00	733.00	21,237.26
12 - 10	D3 - ROSA ANGULO	1,618	F	0.00	246.94	20,990.32
12 - 10	D3 - JENIFER AYALA	1,620	F	0.00	196.98	20,793.34
12 - 10	D3 - JORGE OVIEDO	1,622	F	0.00	176.09	20,617.25
12 - 10	FAC - 375 - JOSE EDUARDO	1,624	F	0.00	103.00	20,514.25
12 - 10	FAC - 374 - JOSE PUMA	1,626	F	0.00	203.00	20,311.25
12 - 10	D3 - KARLA HIDALGO	1,630	F	0.00	246.94	20,064.31
12 - 10	D3 - ANGEL FLORES	1,632	F	0.00	626.66	19,437.65
12 - 10	FAC - 005 - ASOMAVIAL	1,635	F	0.00	427.48	19,010.17
12 - 10	FAC - 006 - ASOMAVIAL	1,636	F	0.00	201.17	18,809.00
12 - 10	FAC - 53 - DOÑA NANCY	1,638	F	0.00	307.00	18,502.00
12 - 10	D3 - EDUARDO RICHARD	1,640	F	0.00	246.94	18,255.06
12 - 10	FAC - 026 - JOHANA MORALES	1,642	F	0.00	102.60	18,152.46
12 - 10	D3 - RAMIRO AYALA	1,644	F	0.00	246.94	17,905.52

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021

**LIBRO MAYOR DE BANCOS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMB**  
**13/13**

12 - 10	D3 - VANESA BENALCAZAR	1,646	F	0.00	152.21	17,753.31
12 - 10	FAC - CNT	1,719	F	0.00	156.87	17,596.44
12 - 11	FAC - 108 - MANUEL PEÑAFIEL - DICIEM	1,628	F	0.00	406.40	17,190.04
12 - 13	COMISIONES BANCARIAS	1,593	F	0.00	0.40	17,189.64
12 - 13	FAC - 224 - EXOTRONICS	1,648	F	0.00	128.88	17,060.76
12 - 13	FAC - 9557 - VICTOR TELLO	1,650	F	0.00	154.67	16,906.09
12 - 13	FAC - VICTOR TELLO - 9558	1,652	F	0.00	83.77	16,822.32
12 - 14	FAC - 006 - ASOMAVIAL	1,654	F	0.00	3,082.34	13,739.98
12 - 14	FAC - 33 - JOHANA MORALES	1,656	F	0.00	82.08	13,657.90
12 - 14	FAC - 657 - MORALISA QUINTANA	1,658	F	0.00	57.75	13,600.15
12 - 17	COMISIONES BANCARIAS	1,595	F	0.00	0.30	13,599.85
12 - 17	FAC - 111 - LUIS FLORES	1,660	F	0.00	1,485.00	12,114.85
12 - 17	FAC - EMELNORTE	1,662	F	0.00	50.00	12,064.85
12 - 17	FAC - XXX - MARCIA ANGULO	1,770	F	0.00	420.66	11,644.19
12 - 17	FAC - XX - MEXI	1,772	F	0.00	314.96	11,329.23
12 - 17	FAC - XX - MEXIALIMENTOS	1,774	F	0.00	1,219.90	10,109.33
12 - 18	COMISIONES BANCARIAS	1,597	F	0.00	0.15	10,109.18
12 - 18	FAC - 235 - POZO MARIA	1,664	F	0.00	201.60	9,907.58
12 - 20	COMISIONES BANCARIAS	1,599	F	0.00	0.70	9,906.88
12 - 20	FAC - 122 - EDISON PADILLA	1,709	F	0.00	136.97	9,769.91
12 - 20	FAC - 166 - EL JORDAN	1,711	F	0.00	3,078.00	6,691.91
12 - 20	S - ARMANDO ABATA - DICIEMBRE	1,729	F	0.00	348.88	6,343.03
12 - 20	RBU - ENRIQUE URBINA - DICIEMBRE	1,737	F	0.00	249.07	6,093.96
12 - 20	RBU - ROSA ANGULO - DICIEMBRE	1,740	F	0.00	348.88	5,745.08
12 - 20	S - JENIFER AYALA - DICIEMBRE	1,741	F	0.00	348.88	5,396.20
12 - 20	FAC - 003 - OLGA BUTTRON	1,744	F	0.00	98.55	5,297.65
12 - 20	RBU - EDUARDO RICHARD - DICIEMBRE	1,747	F	0.00	348.88	4,948.77
12 - 20	RBU - RAMIRO AYALA - DICIEMBRE	1,748	F	0.00	348.88	4,599.89
12 - 20	S - VANESA BENALCAZAR - DICIEMBRE	1,749	F	0.00	348.88	4,251.01
12 - 20	FAC - 960 - MARLENE ALBUJA	1,752	F	0.00	63.96	4,187.05
12 - 20	FAC - 970 - MARLENE ALBUJA	1,759	F	0.00	45.53	4,141.52
12 - 23	COMISIONES BANCARIAS	1,601	F	0.00	3.60	4,137.92
12 - 23	CINCO POR MIL - NOVIEMBRE	1,603	F	0.00	65.15	4,072.77
<b>TOTALES:</b>					<b>262,359.13</b> ✓	<b>258,286.36</b> ✓

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ing. Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario  
 tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
 JULIO DE CUELLAJE

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021





**CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA DISPONIBLE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CSD  
1/1**

CUENTA	SALDO SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Banco Central de Ecuador Moneda Nacional	4.072,77	0,00	0,00	4.072,77
<b>Total Disponibilidad</b>	<b>4.072,77</b> $\Sigma$	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.072,77</b> $\Sigma$

©

√

√ Valores verificados con el Estado de Situación Financiera

© Datos tomados del Estado de Flujo del Efectivo

$\Sigma$  Sumatoria

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 08/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021



**CÉDULA ANALÍTICA DE LA CUENTA DISPONIBLE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CAD  
1/1**

PERIODO	SALDO INICIAL	INGRESOS	GASTOS	SALDO FINAL
Enero	43.9000,41	670, 56	25.624,64	18.946,33
Febrero	18.946,33	1.481,28	5.893,36	14.534,25
Marzo	14.534,25	98.321,62	17.970,13	94.885,74
Abril	94.885,74	440,13	16.401,41	78.924,46
Mayo	78.924,46	624,03	10.766,29	68.782,20
Junio	68.782,20	4.119,15	28.023,57	44.877,78
Julio	44.877,78	2.211,01	✓ 37.815,77	✓ 9.273,02
Agosto	9.273,02	16.119,24	16.924,96	8.467,30
Septiembre	8.467,30	95.846,31	18.709,10	85.604,51
Octubre	85.604,51	12.114,82	45.772,01	51.947,32
Noviembre	51.947,32	0,00	22.064,63	29.882,69
Diciembre	29.882,69	3.130,47	28.940,39	4.072,77
<b>TOTAL</b>		<b>235.078,62</b>	<b>274.906,26</b>	

✓ Valores verificados en el mayor de bancos.

**Nota de auditoría:** el estado de cuenta del GAD y el mayor de bancos de la cuenta banco central de los meses de enero a diciembre del año 2019, nos fueron entregados en forma digital a través de correo electrónico.

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 09/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 10/02/2021



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA CUENTA DEL  
DISPONIBLE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EPD  
1/1**

CUENTA	CÉDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS	BALANCE DE COMPROBACIÓN			ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
		SUMAS EJECUTADO		TOTAL PRESUPUESTADO	
		DÉBITOS	CRÉDITOS		
Banco Central del Ecuador Moneda Nacional	297.372,38	262.359,13	258.286,36	4.072,77 $\Sigma$	4.072,77 $\checkmark$

©

$\checkmark$  Valores verificados con el Estado de Situación Financiera

© Datos tomados del Balance de Comprobación

$\Sigma$  Sumatoria

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 09/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 10/02/2021

# AUDITORÍA DE LA CUENTA ACTIVOS FIJOS



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 09/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 10/02/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA DE ACTIVOS FIJOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PAAF  
1/1**

**Objetivo:** Determinar la razonabilidad de las cifras de la cuenta de Activos Fijos, y verificar la existencia de estos dentro de la entidad.

<b>N°</b>	<b>PROCEDIMIENTOS</b>	<b>REF</b>	<b>ELABORADO POR</b>	<b>FECHA</b>
<b>1</b>	Elabore un Programa de Auditoría de la Cuenta Activos Fijos.	<b>PAAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>09/02/2021</b>
<b>2</b>	Realice cuestionarios de Control Interno para la cuenta de Activos Fijos.	<b>CCIAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>09/02/2021</b>
<b>3</b>	Elabore una Cédula Sumaria de la cuenta de Activos Fijos.	<b>CSAF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>10/02/2021</b>
<b>4</b>	Solicite el listado de los bienes de larga duración de la entidad.	<b>BLD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>11/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 10/02/2021

**Componente:** Activos Fijos

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GAD cuenta con políticas para el registro, custodia y mantenimiento de los bienes de larga duración?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
2	¿Los bienes de larga duración se encuentran claramente codificados?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
3	¿El presidente del GAD es el encargado de autorizar la adquisición de bienes de larga duración?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
4	¿La adquisición de los bienes de larga duración se los realiza por el proceso de catálogo electrónico?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
5	¿Se realizan constataciones físicas de los bienes de larga duración de manera periódica?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
6	¿Las depreciaciones se realiza de acuerdo con la normativa legal vigente?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
7	¿Los bienes de larga duración son entregados a los custodios a través de actas entrega legalmente formalizadas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>7</b>	<b>0</b>	<b>70</b>	<b>65</b>	

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
09/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
10/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DE ACTIVOS FIJOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCIAF  
2/2**

**Componente:** Activos Fijos

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{65}{70} \times 100$$

$$NR = 100\% - 93\%$$

$$NC = 93\%$$

$$NR = 7\%$$

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>BAJO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>ALTO</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>BAJO</b>
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el cuestionario del control interno de la cuenta Activos Fijos del GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza alto del 93% y un nivel de riesgo bajo del 7%, lo que nos da a conocer que, la entidad maneja los bienes de larga duración adecuadamente aplicando la normativa legal vigente.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 09/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 10/02/2021

CUENTA	SALDO SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Bienes muebles	149.803,56	0,00	0,00	149.803,56
Depreciación acumulada	(52.713,92)	0,00	0,00	(52.713,92)
Bienes inmuebles	434.347,23	0,00	0,00	434.347,23
Depreciación acumulada	(360,00)	0,00	0,00	(360,00)
Bienes de producción	4.253,16	0,00	0,00	4.253,16
<b>Total</b>	<b>535.329,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>535.329,32</b>

√ Valores verificados con el Estado de Situación Financiera

© Datos tomados del Balance de Comprobación

∑ Sumatoria

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 10/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021





**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
1/16**

CODIGO	TIPO	DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	CANTIDA	MARCA	SERIE	COLOR	UBICACIÓN
	BIEN	PIZARRA	PERED	1	SM	SS	BLANCAS	PRESIDENCIA
DONADO	BIEN	TROMPETA	BRONCE	1	PRIMER	441P	BRONCE	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	TROMBON	BRONCE	1	JIMBO	1129	BRONCE	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	MICROFONO INALAMBRIICO	BCK	1	BCK	SS	NEGRO	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	BATERIA RECARGABLE	IV GP	2	IV GP	SS	NEGRO	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	CARGADOR UNIVERSAL	NW	1	NW	SS	NEGRO	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	CORNETAS + DRIVER	COLOR PLOMO MARCA DRIVER UNIT	1	SC	SS	NEGRO	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	DRIVE	IVA SKY	1	IVA SKY	SS	NEGRO	COMUNIDAD
DONADO	BIEN	PEDESTALES	PLATEADO	1	PLATEADO	SS	NEGRO	COMUNIDAD
	BIEN	MOTOGUADAÑAS		1	USBARNA	142R	ROJA	BODEGA DEL GAD
	BIEN	SILLAS DE ESCRITORIO CON BRAZOS	DE CUERINA	2	SM	SS	NEGRO	SECRETARIA
	BIEN	MESAS	OVALADOAS PARA RENIONES	2	SM	SS	NEGRO	REUNIONES 1
EXISTENCIA		SILLAS DE ESCRITORIO	DE CUERINA	12	SM	SS	NEGRO	PRESIDENCIA
	BIEN	MODULAR ESCRITORIO	MIXTO DE HIERRO	1	SM	SS	AZUL CON NEGRO	SECRETARIA
	BIEN	ARCHIVADOR AEREO	AEREO METALICO	2	SM	SS	NEGRO	MIES
	BIEN	ARCHIVADORES	DE PUERTAS CORREDISAS VIDRIO QUEBRADO	1	SM	SS	PLOMO	SECRETARIA
	BIEN	MODULAR ESCRITORIO	MIXTO DE HIERRO	1	SM	SS	AZUL CON NEGRO	TECNICA DE PROYECTOS
	BIEN	ARCHIVADORES	DE PUERTAS CORREDISAS VIDRIO QUEBRADO	1	SM	SS	PLOMO	TESORERIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
2/16**

	BIEN	ARCHIVADORES	DE PUERTAS CORREDISAS VIDRIO QUEBRADO	1	SM	SS	PLOMO	MIES
	BIEN	ARCHIVADORES	METALICOS 4 CAJONES	1	SM	SS	NEGRO	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	CAFETERA		1	PHILIX	H177448P	NEGRO	TESORERIA
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	6	CASE ATX	INS1706000989	NEGRO	DONADO
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	1	CASE ATX	INS1706000989	NEGRO	DONADO
	EXISTENCIA	CARRETILLAS	COLOR TOMATE	9	SM	SS	TOMATE	BODEGA GRANDE
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	6	CASE ATX	INS1706000989	NEGRO	DONADO
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	2	CASE ATX	INS1706000989	NEGRO	DONADO
DONADO	BIEN	MESAS DE COMPURADOR	MADERA	15	SM	SS	MADERA CON NEGRO	DONADO
DONADO	BIEN	MESAS DE COMPURADOR	MADERA	15	SM	SS	MADERA CON NEGRO	DONADO
	BIEN	MOTOCICLETA	TS	1	SUSUKI	185	AZUL	GARAGE GAD CUELLAJE
DONADO	BIEN	TANQUE DE OXIGENO	CILINDRO Y REGULADOR	1	USA	SS	BLANCO	DONADO
	EXISTENCIA	CORNETAS + DRIVER	COLOR PLOMO MARCA DRIVER UNIT	2	ACUSTIC	H20-20	PLOMO	TERRAZAS GAD
	BIEN	CONSOLA		1	WROFEDOLE	R240044FX06086	NEGRA	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	CAJA PARLANTES		2	GRF	SS	NEGROS	CUARTO DE SONIDO
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	12	ADIKI	SERIES	PLOMA	DONADO
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	1	ADIKI	SERIES	PLOMA	SECRETARIA
SECRETARIA	BIEN	COMPUTADOR	INCLUYE CPU MONITOR TECLADO PARLANTES MAUS	1	ADIKTA	EMPI777002270	NEGRA	SECRETARIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
3/16**

DONADO	BIEN	COLCHONETAS	COLOR BLANCO MARCA CHAIDE Y CHAIDE	2	SM	SS	BLNCO	BODEGA
	EXISTENCIA	PEDESTALES	COLOR PLATEADOS PARA MICROFONOS	4	SN	SS	METALICO	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	POTENCIA	MARCA EURO DJ 3500II	1	EURO DJ	DJ3500II	PLOMAS	CUARTO DE SONIDO
	EXISTENCIA	CORNETAS + DRIVER	COLOR PLOMO MARCA DRIVER UNIT	1	ACUSTIC	H20-20	PLOMO	TERRAZAS GAD
	BIEN	ECUALIZADOR	Q15	1	ITALY	SS	NEGRO	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	COMPACTERA DE CD		1	NUMARK	CDN55	NEGRO	CUARTO DE SONIDO
DONADO	BIEN	PUPITRES	MADERA	50	SM	SS	AZUL	DONADO
DONADO	BIEN	PANTALLA DE PROTECTOR	60 PULGADAS	1			PLOMA	DONADO
	BIEN	COMPUTADOR	CPU : PROCESADOR INTEL CORE I3--3.07 GHZ, MEMORI RAM 4GB, SISTEMA OPERATIVO 32 BITS WINDOWS 7, MONITOR HP, TECLADO HP ALFANUMERICO MAUSE HP LASER DE DOS BOTONES ALAMBRIICO, Y 2 PARLANTES MARCA GENIUS COLOR BLANCO	1	HP	HP 3130 MT	NEGRO	MIES
	EXISTENCIA	CARRETILLAS	COLOR TOMATE	2	SM	SS	TOMATE	BODEGA GRANDE
	EXISTENCIA	BANDERA	DE TELA DE CUELLAJE CON ESCUDO HASTA Y BASE	1	SM	SS	AMARILLO ,VERDE, CELESTE	BODEGA DEL GAD
	BIEN	LETRERO	PLASTICO	1	SM	SS	CAFÉ VERDE	ENTRADA DEL GAD
	BIEN	COLCHONES	COLOR BLANCO MARCA CHAIDE Y CHAIDE	2	CHAIDE	SS	SC	BODEGA
	BIEN	CARPAS DE LONA	COLOR BLANCO CON SUS ESTRUCTURA DE HIERRO PARA MULTI EVENTOS ( DESARMADAS)	3	SM	SS	BLANCO	GARAGE GAD CUELLAJE
	EXISTENCIA	CARRETILLAS	COLOR TOMATE	3	SM	SS	TOMATE	BODEGA GRANDE
	EXISTENCIA	CORNETAS + DRIVER	COLOR PLOMO MARCA DRIVER UNIT	1	ACUSTIC		PLOMO	TERRAZAS GAD
	BIEN	AMPLIFICADOR		1	KOOL SOUND	KS-9898	PLATEADO CON TOMATE	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	ROUTER	PLASTICO	1	4C8BEF4F7A75	TEW-639GR	NEGRO	SECRETARIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
4/16**

	BIEN	CARPAS DE LONA	COLOR BLANCO CON SUS ESTRUCTURA DE HIERRO PARA MULTI EVENTOS ( DESARMADAS)	2	SM	SS	BLANCO	GARAGE GAD CUELLAJE
DONADO	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES BLANCOS	5	OMEGA	INS1706000989	NEGRO	DONADO
	BIEN	TELEVISOR + DVD		1	LG	20FU6RGG	NEGRO	CDI
	BIEN	ALAMBRE DE PUAS		1069	SM	SS	SC	BODEGA GRANDE
	BIEN	PAGINA WEB		1	ECUANEGOS		COLOR	INTENNET
	BIEN	ESCANER		1	EPSON	PRO GT-555	PLOMO	SECRETARIA
	BIEN	AMPLIFICADOR		1	ATS AUDIO	ATS-280IZ	PLATEADO CON TOMATE	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	CAJA PASIVA	SONY ITALY	1	159-800w	7,14187E+11	NEGROS	DADA DE BAJA
	BIEN	CONSOLA		1	PHONIC	740 PLUS	NEGRA	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	MICROFONO		2	SHURE	SV-100	NEGRO	CUARTO DE SONIDO
	EXISTENCIA	CORNETAS + DRIVER	COLOR PLOMO MARCA DRIVER UNIT	4	ACUSTIC	H20-20	PLOMO	TERRAZAS GAD
	BIEN	MOTOCICLETA		1	HONDA	250	BLANCA	GARAGE GAD CUELLAJE
	BIEN	TELEFONO PANASONIC		1	PANASONIC	KX-TE58224LA	BLANCO	SECRETARIA
	BIEN	TELEFONO PANASONIC		1	PANASONIC	KX-TGB210	BLANCO	SECRETARIA
	EXISTENCIA	TELEFONO PANASONIC	TELEFONO PANASONIC	1	PANASONIC	KX-TGC210L	BLANCO	SECRETARIA
	BIEN	CENTRAL TELEFONICA	INCLUYE CENTRAL TELEFONICA	1	PANASONIC	KX-TE58224LA	BLANCO	SECRETARIA
	BIEN	GPS	MARCA GARMIN e TREX (GARMIN NUVI 265 WT)	1	GARMIN	010-01199-30	NEGRO -GRIS	PRESIDENCIA
	BIEN	GPS		1	GARMIN-ETREX	SS	NEGRO-GRIS	PRESIDENCIA
	BIEN	COMPUTADORA PORTATIL	PROCESADOR INTEL CORE™ i5 2.10 GHz, MEMORIA RAM 4GB, SISTEMA OERATIVO 64 BITS WINDOWS 7, TECLADO ALFANUMERICO, CAMARA INTEGRADA HD, Y CARGADOR	1	NOT DELL	3467	NEGRO	TESORERIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
5/16**

	BIEN	COMPUTADOR	CPU: MARCA BEVOD COLOR NEGRO, MONITOR LG FLATRON, TECLADO MARCA BEVOD.	1	BEVOD	NO EN CONTRADO	NEGRO	VOCALES
	BIEN	COMPUTADOR	CPU: MARCA HP COLOR NEGRO, MONITOR LG FLATRON, TECLADO MARCA	1	BEVOD	NO EN CONTRADO	NEGRO	VOCALES
PRESIDENCIA	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS TECLADO CPU	1	HP	ENPI77700-1270	NEGRO	PRESIDENCIA
PRESIDENCIA	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS TECLADO CPU	1	HP	ENPI77700-1270	NEGRO	PRESIDENCIA
	BIEN	MESAS DE COMPURADOR	DE ALUMINIO Y MDF	1	SM	SS	MADERA CON NEGRO	TESORERIA
	BIEN	CAMAMARA FOTOGRAFICA	COLOR NEGRO MARCA SONY CARGADOR	1	SONY	8376789	NEGRO	SECRETARIA
	BIEN	ARCHIVADORES	METALICOS 3 CAJONES	1	SM	SS	PLOMO	TESORERIA
	BIEN	ARCHIVADORES	METALICOS 4 CAJONES	1	SM	SS	PLOMO	PRESIDENCIA
	BIEN	ARCHIVADORES	METALICOS 3 CAJONES	1	SM	SS	PLOMO	MIES
	BIEN	ARCHIVADORES	MADERA	1	SM	SS	PLOMO	VOCALES
	EXISTENCIA	GUILLOTINA	DE HIERRO CORTA PAPEL	1	KW-TRIO	3921	PLOMO	TESORERIA
	BIEN	ESCRITORIO DE COMPUTADORA	COLOR MADERA MIXTO DE HIERRO Y MDF	1	SM	SS	NEGRO	MIES
	EXISTENCIA	TELEFONO	SATELITAL	1	HUAWEI	CE0168	NEGRO	TESORERIA
	BIEN	ESCRITORIO DE COMPUTADORA	COLOR MADERA MIXTO DE HIERRO Y MDF	1	SN	SS	PLOMO CREMA	COMISIONES
	BIEN	PAPELERA METALICA	HIERRO 2 SERVICIOS	1	SM	SS	NEGRO	TESORERIA
	BIEN	PAPELERA METALICA	HIERRO 2 SERVICIOS	1	SM	SS	PLOMAS	TESORERIA
	BIEN	ESCRITORIO DE COMPUTADORA	COLOR MADERA MIXTO DE HIERRO Y MDF	1	SM	SS	COLOR PLOMO	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	CALCULADORA	MEDIANAS	1	CASIO	KA-837	NEGRA	TESORERIA
	EXISTENCIA	PAPELERA METALICA	HIERRO 2 SERVICIOS	2	SM	SS	NEGRO	SECRETARIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
6/16**

	BIEN	ROUTER -CNT	PLASTICO	1	4C8BEF4F7A75	G3X8WB1311107933	BLANCO	SECRETARIA
	BIEN	ROUTER -CNT	PLASTICO	1	4C8BEF4F7A75	G3X8WB1311107933	BLANCO	TESORERIA
	BIEN	ATRIL	MADERA	1	SM	SS	CAFÉ	SALA DE REUNIONES
	BIEN	ESCRITORIO DE COMPUTADORA	COLOR MADERA MIXTO DE HIERRO Y MDF	1	SM	SS	CAFÉ	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	PAPELERA METALICA	HIERRO 2 SERVICIOS	1	SM	SS	NEGRA	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	PLACA DE MARMOL	CON MENSAJE PARA EL ALCALDE ALBERTO ANDRANGO POR LA IMPORTANTE OBRA QUE ES LA CASA DEL GOBIERNO CUELLAJE	1	SM	SS	GRIS	ENTRADA DEL GAD
	EXISTENCIA	TABLERO	DE MADERA PARA PERIODICO MURAL	1	SM	SS	MADERA	ENTRADA DEL GAD
	EXISTENCIA	CALCULADORA	GRANDE	1	CASIO	HR-8TE	CREMA	SECRETARIA
	BIEN	GRADERIOS	DE ESTRUCTURA METALICA Y ASIENTOS DE MADERA	1	SM	SS	SC	COULOSEO BODEGA
	EXISTENCIA	PERFORADORA	METAL	2	SM	SS	NEGRO	TESORERIA
	EXISTENCIA	PERFORADORA	METAL	1	SM	SS	NEGRO	TECNICA DE PROYECTOS
	EXISTENCIA	PERFORADORA	METAL	1	SM	SS	NEGRO	SECRETARIA
	EXISTENCIA	PERFORADORA	METAL	1	SM	SS	NEGRO	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	PERFORADORA	METAL	1	SM	SS	NEGRO	VOCALES
	EXISTENCIA	PERFORADORA	GRANDE	1	SM	SS	NEGRO	MIES
	EXISTENCIA	PERFORADORA	GRANDE	1	TWO HOLE PQNCH	SS	NEGRA	TESORERIA
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	METAL	2	SM	SS	NEGRO	TESORERIA
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	METAL	1	SM	SS	NEGRO	TECNICA DE PROYECTOS
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	METAL	1	SM	SS	NEGRO	SECRETARIA
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	METAL	1	SM	SS	NEGRO	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	METAL	1	SM	SS	NEGRO	VOCALES
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	METAL	1	SM	SS	NEGRO	MIES
	EXISTENCIA	GRAPADORAS	GRANDE	1	SM	SS	NEGRA	TESORERIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
7/16**

	EXISTENCIA	GRAPAS	CAJAS DE GRAPAS GALVANIZADA	80	IDEAL	SS	SC	BODEGA COLISEO
	EXISTENCIA	MACETEROS	DE CERAMICA CON SUS RESPECTIVAS PLANTAS	12	SM	SS	CAFÉ	PLANTA ALTA Y MEDIA DEL GAD PARROQUIAL
	BIEN	MOTOCICLETA		1	MOTOR 1	200	AZUL CON BLANCO	GARAGE GAD CUELLAJE
	BIEN	ESMERIL	MEDIA HP	1	TRUPER	BA-650	TOMATE	GARAGE GAD CUELLAJE
	EXISTENCIA	BRUJULA	MARCA (LENSATIC COMPASS)	1	SM	SS	SC	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	SILLAS	PLASTICOS	8	SM	SS	SC	SALA DE REUNIONES
	EXISTENCIA	SILLAS	METALICAS	3	SM	SS	SC	SALA DE REUNIONES
	EXISTENCIA	SILLAS	CUERINA SENSILLA	7	SM	SS	SC	SALA DE REUNIONES
	EXISTENCIA	SILLAS	CUERINA GRANDE	5	SM	SS	SC	SALA DE REUNIONES
	EXISTENCIA	UPS	PLASTICO	1	FORZA	1,71233E+11	NEGRO	TESORERIA
	EXISTENCIA	UPS	PLASTICO	1	FORZA	1,71233E+11	NEGRO	COMISIONES
	EXISTENCIA	UPS	PLASTICO	1	FORZA	1,71233E+11	NEGRO	SECRETARIA
	BIEN	COMPUTADOR	CONSTA DE MAUS ALANBRICO TECLADO MONITOR CPU PARLANTES	1	HURRICANE	2,018E+12	NEGRA	TESORERIA
	BIEN	MOTOGUADAÑAS		3	STILL	450	NARANJA	GARAGE DEL GAD
	BIEN	IMPRESORA		1	XEROX	3655i	BLANCO CON AZUL	TESORERIA
	BIEN	TONER	PLASTICO	1	XEROX	106R02441 3655I		SECRETARIA
	EXISTENCIA	SILLAS	PLASTICAS	100	SM	SS	BLANCAS	SALA DE REUNIONES
	EXISTENCIA	ESCALERA METALICA	METALICA	1	SM	SS	BLANCAS	SALA DE REUNIONES
	BIEN	GRAVADORA		1	ONE POS			
	INVENTARIO	FOTOCOPIADORA RICO		1	RICOH	MPC4503	BLANCO CON PLOMO	SECRETARIA
	INVENTARIO	KIT DE TONERS 4 COLORES		1	RICOH	MPC4503	4 COLORES	SECRETARIA
	INVENTARIO	PERFORADORA INDUSTRIAL	METALICA	1	GENMES	50SF	NEGRO PLOMO	TESORERIA
	EXISTENCIA	SWITCH		1	TPLINK	TL-SF100	BLANCO CON NEGRO	TECNICOS
	BIEN	TELEFONO	INHALAMBRICO	1	PANASONIC	8HACF290794	NEGRO	MIES

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
8/16**

	BIEN	TELEFONO	INHALAMBIRICO	1	PANASONIC	8HACF290794	NEGRO	TESORERIA
	INVENTARIO	MESA DE CENTRO	MESA SALA DE ESPERA	2	SM	SS	SC	SALA DE ESPERA
	EXISTENCIA	SILLAS	SILLAS DE CAFETERIA	6	SM	SS	VERDE	TESORERIA
	BIEN	COMPUTADOR	CPU:COLOR NEGRO, MONITOR FLATRON, TECLADO	1	Q ONE BIO	H310	NEGRO	TECNICA DE PROYECTOS
	BIEN	COMPUTADOR PORTATIL	CPU:COLOR PLOMO, MONITOR FLATRON, TECLADO	1	NOT DELL	3FL3JT2	PLOMA	TESORERIA
	EXISTENCIA	UPS		3	SM	SS	SC	PRESIDENCIA, TESORERIA, EX OFFPRESIDENCIA
	BIEN	PROYECTOR		1	BENQ	VPL	PLOMO BLANCO	TESORERIA
	EXISTENCIA	SWITCH	24 PUERTOS	1	TPLINK	TL-SF100	BLANCO CON NEGRO	TECNICOS
	BIEN	TONER	PLASTICO	1	RICOH	4,50035E+19	KITS	SECRETARIA
	INVENTARIO	SILLON	SILLON QHAPAZ CE	1	QUAPAX	CE-20190001629720	NEGRO	TESORERIA
	INVENTARIO	SILLON	SILLON QHAPAZ CE	1	QUAPAX	CE-20190001629720	NEGRO	PRESIDENCIA
	INVENTARIO	SILLON	SILLON QHAPAZ CE	1	QUAPAX	CE-20190001629720	NEGRO	SECRETARIA
	EXISTENCIA	SILLA DE VISITA	SILLA DE VISITA	2	SM	CE-20190001629718	NEGRA	COMISIONES
	INVENTARIO	ESCRITORIO JATUM	DE MADERA 220MMX33000 MM CREDENZA	1	JATUM	CE-20190001629719	NEGRO	TESORERIA
	INVENTARIO	ESCRITORIO JATUM	DE MADERA 220MMX33000 MM CREDENZA	1	JATUM	CE-20190001629719	NEGRO	COMISIONES
	INVENTARIO	SOFA BIPERSONAL	SOFA BIPERSONAL MINISTRO	1	SM	CE-20190001629723	NEGRO	TESORERIA
	INVENTARIO	SOFA UNIPERSONAL	SOFA UNIPERSONAL MINISTRO	2	SM	CE-20190001629724	NEGRO	PRESIDENCIA
	INVENTARIO	SILLA DE ESPERA TRIPERSONAL	SILLA DE ESPERA	2	SM	CE-20190001629724	NEGRO	SALA DE ESPERA
	INVENTARIO	SOFA TRIPERSONAL	SOFA TRIPERSONAL MINISTROS	1	SM	CE-20190001629724	NEGRO	PRESIDENCIA
DONADO	BIEN	CPU		1	HP	ALL IN ONE	NEGRO	INFOCENTRO
	EXISTENCIA	CABLE UTP	CAJAS	1	UTP/NEXT	SS	SC	TESORERIA
	BIEN	ARCHIVADOR AEREO	AEREO METALICO	1	SM	CE-20190001706941	NEGRO	VOCALES
	BIEN	LLANTA 19.5 L24	TRASERAS DE RETROEXCAVADORA	2	SM	SS	NEGRO	VEHICULOS
	BIEN	LLANTAS 12.5 L80L18	DELANTERAS DE RETROEXCAVADORA	2	SM	SS	NEGRO	VEHICULOS
	BIEN	MUEBLE DE AMPLIFICACION		1	SM	SS	NEGRO	CUARTO DE SONIDO
	BIEN	IMPRESORA	TINTA CONTINUA	1	EPSON	EDJDY062238	NEGRO	INFOCENTRO
	BIEN	TONER	PLASTICO	1	XEROX	106R02741	NEGRO	SECRETARIA
	BIEN	UPS CDP		1	ONLINE	1,90109E+12	NEGRO	SECRETARIA
	BIEN	ESTANTERIAS	METALICAS	5	SM	SS	AZUL Y NARANJA	TESORERIA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021





**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
9/16**

**REPUESTOS**

CODIGO	TIPO	DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	CANTIDAD	MARCA	SERIE	COLOR	UBICACIÓN
	REPUESTOS	FILTROS		1	CATERPILAR	156-1200	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	FILTROS		1	CATERPILAR	361-9654	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	VALDE ACEITE 30	ACEITE TRANSMISION	1	CATERPILAR		SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	VALDE ACEITE 30	ACEITE HIDRAULICO	1	CATERPILAR		SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	VALDE ACEITE 15 W 50	ACEITE DE MOTOR	1	CATERPILAR		SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	UÑAS	DE RETROEXCAVADORA	15	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	LLAVES EN COPA	DE RETROEXCAVADORA	14	CATERPILAR		SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	DESARMADOR GRANDE	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	DESARMADOR PEQUEÑO	DE RETROEXCAVADORA	3	SM	SS	MANGO ROJO	VEHICULOS
	REPUESTOS	MEDIDOR	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	ADAPTADOR DE AUMENTO	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	LLAVE DE COPAS	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	CRUCETA	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	ESTABILIZADOR DE PALA	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	SEGUROS	DE RETROEXCAVADORA	4	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	PASADORES	DE RETROEXCAVADORA	4	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	REGULADOR DE VALVULAS	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	8H-8581	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	FILTROS	DE RETROEXCAVADORA	1	SM	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	SIMONIZ	DE RETROEXCAVADORA	1	IMONIZ	SS	SC	VEHICULOS
	REPUESTOS	LIQUIDO DE RADIADOR	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
10/10**

REPUESTOS	HYDO ADVANCED 10W 5GLS		1	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	ENGRANAJES GO GLS 80W90 GGLS		1	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	MULTP MPGM MOLY 35 LBS		1	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	UÑAS DE CUCHARA		6	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	CONE S		4	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	CUP S		4	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	KINGPING SEAL S		4	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	KIT SPIDER S		2	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	KIT SPIDER S		4	SM	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	EQUIPO SEGURIDAD OPERADOR		1	SM	SS	SC	VEHICULOS
EXISTENCIA	UNIFORMES		3	SM	SS	AZUL	TECNICOS
REPUESTOS	TUBO 1258-18	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	1258-18	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	CANECA 12W30	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	12W30	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	CANECA DE GRASA	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	FILTRO DE COMBUSTIBLE PRIMARIO	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	FILTRO DE COMBUSTIBLE SECUNDARIO	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	FILTRO DE AIRE PRIMARIO	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS
REPUESTOS	FILTRO DE AIRE SECUNDARIO	DE RETROEXCAVADORA	1	CATERPILAR	SS	SC	VEHICULOS

✓

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
11/16**

OTROS

CODIGO	TIPO	DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	CANTIDAD	MARCA	SERIE	COLOR	UBICACIÓN
	EXISTENCIA	ESCUDO DE CUELLAJE	CON MARCO DE MADERA Y VIDRIO	1	SM	SS	CRISTAL	TESORERIA
	EXISTENCIA	TROFEOS	CUATRO VARIOS MOTIVOS	3	SM	SS	DORADO	TESORERIA
	EXISTENCIA	BASUREROS	PLASTICO	1	DIDESA	SS	VERDE	TESORERIA
	BIEN	CABLE	PLASTICO	1	NEXXT	SS	CELESTE	TESORERIA
	BIEN	MESAS MULTIUSO	COLOR MADERA MIXTO DE HIERRO Y MDF	1	SM	SS	MADERA	SECRETARIA
	EXISTENCIA	CORTAPICOS	REGLETA	1	SM	SS	BLANCA	
	EXISTENCIA	BASUREROS	DE PLASTICO	1	DIDESA	SS	VERDE	SECRETARIA
	EXISTENCIA	BASUREROS	DE PLASTICO	1	PLAPASA	SS	ZUL	SECRETARIA
	BIEN	MESAS MULTIUSO	COLOR MADERA MIXTO DE HIERRO Y MDF	1	SM	SS	PLOMO	PRESIDENCIA
	BIEN	PIZARRA TIZA LIQUIDA	COLOR BLANCO DE TIZA LIQUIDA	1	SM	SS	NEGRO	SALA DE REUNIONES
	EXISTENCIA	BASUREROS	DE PLASTICO	1	RENOVA	SS	VERDE	PRESIDENCIA
	EXISTENCIA	PLACAS METALICAS	CON NOBRES DE CALLES	17	SM	SS	METALICO	CUARTO DE SONIDO
	EXISTENCIA	BASUREROS	GRANDES	2	SM	SS	VERDE NEGRO	PASILLO
	EXISTENCIA	LETRERO	MADERA	2	SM	SS	CAFÉ VERDE	ENTRADA DEL GAD
	EXISTENCIA	BASUREROS	METALICOS	2	SM	SS	NEGRO	ENTRADA DEL GAD
	EXISTENCIA	BASUREROS	PLSTICOS	2	SM	SS	VERDE	ENTRADA DEL GAD
	EXISTENCIA	BASUREROS GRANDE	BASURA ORGANICA	1	SM	SS	VERDE	ENTRADA DEL GAD
	BIEN	CABLE	EXTENSION CON CAJETIN Y BRAKER	1	SM	SS	ROJO	BODEGA GRANDE
	BIEN	CABLE GALVANIZADO	CABLLE GALVANIZADO	2	SM	SS	PLATEADO	BODEGA GRANDE
	EXISTENCIA	ESTACA PARA POSTE		1	SM	SS	SC	BODEGA GRANDE
	EXISTENCIA	ALAMBRE DE PUAS	PEDASOS PEQUEÑOS	3	SM	SS	SC	BODEGA GRANDE

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
12/16**

EXISTENCIA	CABLE DE PARLANTE		2	SM	SS	NEGRO	CUARTO DE SONIDO
EXISTENCIA	CABLE DE PARLANTE		2	SM	SS	BICOLOR	CUARTO DE SONIDO
EXISTENCIA	CABLE PLATEADO		2	SM	SS	PLATEADO	CUARTO DE SONIDO
EXISTENCIA	CAMAS	COLOR VINO DE MADERA DE UNA PLAZA	2	SM	SS	VINO	BODEGA GRANDE GAD
EXISTENCIA	ESCUDO DE CUELLAJE	CON MARCO DE MADERA Y VIDRIO	3	SM	SS	CRISTAL	BODEGA
EXISTENCIA	BANDERA	DE TELA DEL ECUADOR CON ESCUDO TELA SENCILLA	1	SM	SS	AMARILLO,AZUL,ROJO	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	GRANDE	1	SM	SS	CREMA	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	PEQUEÑA	1	SM	SS	AMARILLA	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	MEDIANAS	4	SM	SS	BLANCAS	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	PEQUEÑA	1	SM	SS	CELESTE	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	GRANDES	1	SM	SS	ROJO	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	GRANDES	2	SM	SS	AZUL MARIN	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	TELA	PEQUEÑAS	4	SM	SS	VERDE	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	LONA	LONA DEL ESCUDO DE CUELLAJE	1	SM	SS	CRISTAL	GARAGE GAD CUELLAJE
EXISTENCIA	PROTECTOR DE PANTALLAS	MEDIDADAS 17 X 19	3	SM	SS	TRANSPARENTES	BODEGA
EXISTENCIA	SOPORTE DE MASQUI	GRANDE	1	EAQLE	TY-898L	NEGRO	BODEGA
BIEN	LAMPARAS FLORESENTES	GRANDES	13	SILVANIA	SS	PLOMAS	BODEGA
EXISTENCIA	CARTON DE VISAGRAS Y TRONILLOS		1	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	JUEGO DE TASAS	6 PUESTOS	1	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	SELLO		1	SM	SS	AMARILLO	PRESIDENCIA
EXISTENCIA	SELLO	DE CRETIFICADO FIEL COPIA DE ORIGINAL	1	SM	SS	SC	PRESIDENCIA
EXISTENCIA	LAMINA DE PROYECTOR	COLOR BLANCO	1	SM	SS	SC	BODEGA
EXISTENCIA	MACHETES	COLOR TOMATE Y OTRO COLOR NEGRO	16	SM	SS	SC	GARAGE DEL GAD
EXISTENCIA	OVEROL APICULTURA	DE TELA COLOR BLANCO	1	SM	SS	SC	NO SE OBSERVO
EXISTENCIA	CASCO APICULTURA	DE PALSTICO BLANCOS	1	SM	SS	SC	NO SE OBSERVO
EXISTENCIA	GUANTES PAICULTURA	UNO D ETELA NEGRO Y DOS DE LANA CAFÉ	1	SM	SS	SC	NO SE OBSERVO

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
13/16**

EXISTENCIA	GUANTES DE CAUCHO APICULTURA	MIXTOS CAUCHO Y TELA COLOR 3 VERDE Y UN MARILLO	1	SM	SS	SC	NO SE OBSERVO
EXISTENCIA	MONJAS APICULTURA	DE MALLA FINA COLOR BLANCO	1	SM	SS	SC	NO SE OBSERVO
EXISTENCIA	ARETEADORAS	MARCA FOCKINK	1	SM	SS	SC	LIBRERO TESORERIA
EXISTENCIA	PLANCHA DE PROYECTOR		1	SM	SS	SC	BODEGA GAD
EXISTENCIA	MESAS	COLOR BLANCO DE PLASTICO MARCA PIKA	9	SM	SS	BLANCO	COLISEO BODEGA
EXISTENCIA	CLARABOYAS	PLASICO TRASPARENTE	8	SM	SS	TRANSPARENTES	COLISEO BODEGA
EXISTENCIA	COMPRESOR	CON MAGURA	1	TRUPER	SS	SC	BODEGA PEQUEÑA
EXISTENCIA	HASTA Y BASE		2	SM	SS	MADERA	BODEGA GRANDE
EXISTENCIA	BANDERA	DE TELA DEL ECUADOR CON ESCUDO	1	SM	SS	SC	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	GIGANTOGRAFIA	DE LONA CON EL PLANO DE CUELLAJE	1	SM	SS	SC	ENTRADA DEL GAD
EXISTENCIA	PALA AZADON	METALICAS SIN CABO	5	SM	SS	NEGRO	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	CODOS	PVC DE SEIS PULGADAS	5	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	CODOS	PVC DE 4 PULGADA	3	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TUBOS	PLASTICO DE 4 PULGADAS	6	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	TES	DE PVC DE 4 PULGADAS	7	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TES	REDUCCIONES DE 6 A 4	3	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	TES	REDUCCIONES DE 4 A 2	2	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	TES	DE 2 PULGADAS	2	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	TEST	DE 6 PULGADAS	2	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TES	DE PVC CON REDUCCION DE 2 A 4 PULGADAS	2	SM	SS	SC	
EXISTENCIA	TES	DE PVC CON REDUCCION DE 4 A 2 PULGADAS	3	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	ACCESORIOS	PARA BAÑOS INODOROS PIEZAS DEL TANQUE 2 FUNDAS	6	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	ALAMBRE LISO ROLLO	GALBANIZADO	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TUBOS	GALBANIZADOS DE 1 1/2	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	PLATINA	METALICA DE UNA UNA PULGADA	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	VARILLAS CUADRADA	METALICA DE 1/2	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	VARILLA	METALICA No.- 12	11	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	PLANCHAS DE TOLL	PARA SUELDA	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	LABAVOS	COLOR BLANCO DE CERAMICA	2	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
14/16**

EXISTENCIA	CHUMACERAS	METALICAS CASCARAS	2	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	ACHA		1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	ALAMBRE	GALBANIZADOS DE 500 METROS	107	IDEAL	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	REFLECTORES	MARCA VICA DE 150W	4	SM	SS	SC	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	REFLECTORES	MARCA VICA DE 500W	14	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TUBO POSTE	METALICO DE 6 METROS POR 3 PULGADAS	1	SM	SS	SC	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	MALLA AVICOLA	METALICA UN ROLLO CHAMBA	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TUBOS DE POSTE	METALICOS GALVANIZADO DE 3X 6 PULGADAS DE LARGO	3	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	TUBO DE AGUA	GALVANIZADO DE AGUA a6	1	SM	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	REFLECOR GRANDE	REFLECTORES JET	2	SYLVANIA	SS	SC	BODEGA COLISEO
EXISTENCIA	BOMBAS DE FUMIGAR	COLOR AZUL MARCA JAPTO	1	JAPTO	SS	AZUL	GARAJE DEL GAD
EXISTENCIA	PINTURA	DE CAUCHO DE VARIOS COLORES (GALONES)	2	SM	SS	SC	PRESIDENCIA
EXISTENCIA	CORTA PICOS		1	SN	SS	BLACA	PRESIDENCIA
EXISTENCIA	BARRAS		6	SM	SS	SC	GARAGE DEL GAD
EXISTENCIA	CONOS		3	SM	SS	TOAMTE	GARAGE DEL GAD
EXISTENCIA	PALAS MANILLA		5	SM	SS	NEGRAS	GARAGE DEL GAD
EXISTENCIA	PALA RECTAS		1	SM	SS	NEGRAS	GARAGE DEL GAD
EXISTENCIA	PICOS		7	SM	SS	NEGRAS	GARAGE DEL GAD
BIEN	BASE DE PIOLA DE MOTO GUADAÑA	PARA MOTO GUADAÑA	3	TRIM CUP	STILL	SC	BODEGA DEL GAD
EXISTENCIA	MASCARILLA PROTECTORA		2	STILL		SC	BODEGA DEL GAD

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
15/16**

**DADOS DE BAJA**

CODIGO	TIPO	DESCRIPCION	CARACTERISTICAS	CANTIDAD	MARCA	SERIE	COLOR	UBICACIÓN
DADA DE BAJA	EXISTENCIA	RAC METALICO	ESTRUCTURA DE COMPACTERA COMPLETA	1	SM	SS	BLANCO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	IMPRESORA	LASER 4521F MULTIFUNCION	1	SAMSUNG	8961BACKL612761	PLOMAS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	FILMADORA		1	SONY	701893	PLOMA	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	SAMSUNG	SCX 4521		DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	IMPRESORA		1	SAMSUNG	SCX4521	PLOMAS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	PROYECTOR		1	SONNY VPLESA	VPL	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	MICROFONOS INALAMBRICOS	PAQUETE DE 2 MICROFOSO	1	ITALY	SS	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	CONSOLA		1	BEHRINGER XENYX	SS	NEGRA	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	COMPACTERA DE CD		1	AMERICAN SOUND	CDJ100	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	MICROFONOS ALAMBRICOS	CABLE CON MICROFONO SHURE	4	SHURE	SS	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	MICROFONOS INALAMBRICOS		2	ITALY	ITL6000H	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	MICROFONO		4	SHURE	SS	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	CAJA PASIVA	EURO 15	1	159-800w	7,14187E+11	NEGROS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	CAJA AMPLIFICADA	EURO 15	1	KOUL-158	7,14187E+11	NEGROS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	CAJA PARLANTES	DE 2600W	2	SM	S15AW	NEGROS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	HP	CC53A	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	HP	CC530-00903	NEGRO-TOMATE	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	4	HP	CC530A	KITS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	HP	CC530A	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	HP	CC530A	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	HP	CC530A	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	FILMADORA		1	SONY	HDR-XR160	PLOMA	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	2	HP	CC530A	KITS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	2	HP	CC530A	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	3	HP	CC530A	KITS	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	IMPRESORA	COLOR NEGRO MARCA EPSON L200 TINTA CONTINUA	2	SM	2205197	PLOMA	DADA DE BAJA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BLD  
16/16**

DADA DE BAJA	BIEN	IMPRESORA	MULTIFUNCION	1	SAMSUNG	SCX 345F	GRIS	INFOCENTRO
DADA DE BAJA	BIEN	COMPUTADORA PORTATIL	MARCA COMPAQ, PROCESADOR AMD, WINDOWS VISTA Y CARGADOR	1	COMPAQ	00144-168-354-525	GRIS	PRESIDENCIA
DADA DE BAJA	BIEN	TONER	PLASTICO	1	LEXMARK	X264A11G	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	IMPRESORA	TINTA CONTINUA	1	EPSON	L565	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	LLANTAS	DELANTERAS DE RETROEXCAVADORA	2	SM	SS	SC	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	LLANTAS	DELANTERAS DE RETROEXCAVADORA	2	SM	SS	SC	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	COMPUTADORA PORTATIL	PROCESADOR INTEL CORE™ i5 2.10 GHz, MEMORIA RAM 4GB, SISTEMA OPERATIVO 64 BITS WINDOWS 7, TECLADO ALFANUMERICO, CAMARA INTEGRADA HD, Y CARGADOR	1	INTEL	NO UBICADA	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	COMPUTADORA PORTATIL	MARCA TOSHIBA SATELITE, PROCESADOR INTEL PENTIUM DUAL CORE, WINDOWS VISTA BASIC Y CARGADOR	1	TOSHIBA	17299448K	NEGRA	PRESIDENCIA
DADA DE BAJA	BIEN	INFOCUS	DLP MODELO: W240	1	DLP	ARKC62203946	PLOMO NEGRO	DADO DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	LLANTA 14 ONAS OTANI	DELANTERAS DE RETROEXCAVADORA	2	SM	SS	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	BIEN	LLANTA MALHOTRA MTU 16 LONAS INDIA	TRASERAS DE RETROEXCAVADORA	2	SM	SS	NEGRO	DADA DE BAJA
DADA DE BAJA	EXISTENCIA	TECLADO		1	QUASAD	QKB830	NEGRO	DADA DE BAJA

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021





ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

# AUDITORÍA DE LA CUENTA CUENTAS POR PAGAR



<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA DE CUENTAS POR PAGAR  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PACP  
1/1**

**Objetivo:** Determinar la razonabilidad de las cifras de la cuenta: Cuentas por Pagar.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
1	Elabore un Programa de Auditoría de la cuenta Cuentas por Pagar	<b>PACPAA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	11/02/2021
2	Realice cuestionarios de Control Interno para la cuenta: Cuentas por Pagar de Años Anteriores.	<b>CCICPAA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	11/02/2021
3	Elabore una Cédula Sumaria de la cuenta: Cuentas por Pagar de Años Anteriores.	<b>CSCPAA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	11/02/2021
4	Solicite el Libro Mayor de la Cuenta: Cuentas por Pagar de Años Anteriores.	<b>LMCPAA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	11/02/2021
5	Elabore una Cédula Sumaria de la Cuentas por Pagar	<b>CSCP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	11/02/2021
6	Solicite el Balance de Comprobación.	<b>BC</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	11/02/2021

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DE CUENTAS POR PAGAR**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCICPAA**  
**1/2**

**Componente:** Cuentas por Pagar.

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿Se elaboran expedientes de pago por cada proveedor del bien o servicio?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
2	¿Las facturas tienen constancia de que ya se encuentran canceladas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
3	¿Se realizan los procedimientos necesarios para verificar los valores de las facturas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
4	¿Existe un registro adecuado de las cuentas por pagar?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
5	¿Las liquidaciones del personal son canceladas en el tiempo establecido por las autoridades?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>5</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>47</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DE CUENTAS POR PAGAR**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCICPAA**  
**2/2**

**Componente:** Cuentas por pagar

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{47}{50} \times 100$$

$$NR = 100\% - 94\%$$

$$NC = 94\%$$

$$NR = 6\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al aplicar el cuestionario de control interno a la cuenta cuentas por pagar de años anteriores se determinó un nivel de confianza alto de 94% y un nivel de riesgo bajo del 6%, lo que significa que la entidad cumple con las obligaciones con el personal y con los proveedores.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CSCPAA**  
**1/1**

CUENTA	SALDO SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Cuentas por pagar de años anteriores	24.476,25	0,00	0,00	24.476,25
<b>Total</b>	<b>24.476,25 Σ</b>	<b>0,00 Σ</b>	<b>0,00 Σ</b>	<b>24.476,25 Σ</b>

} ©

√

√ Valores verificados con el Estado de Situación Financiera

© Datos tomados del Libro Mayor

Σ Sumatoria

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**LIBRO MAYOR DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS  
ANTERIORES  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMCPAA  
1/2**

**GAD 6 DE JULIO CUELLAJE  
MAYOR GENERAL**

Desde : 01/ene./2019  
Hasta : 31/dic./2019

CUENTA : Cuentas por Pagar del Ejercicio Anterior

CÓDIGO : 224.98.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01	ASIENTO INICIAL	1	A	0.00	50,736.02	-50,736.02
01 - 03	CUENTAS POR PAGAR IESS	16	F	1,516.90	0.00	-49,219.12
01 - 07	CUENTAS POR PAGAR - CNT	21	F	84.40	0.00	-49,134.72
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - JOSE GARZON	33	F	968.50	0.00	-48,166.22
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - JUAN SANCHEZ	35	F	586.75	0.00	-47,579.47
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - ANDREA FLOR	37	F	373.80	0.00	-47,205.67
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - SEBASTIAN LAV	39	F	373.80	0.00	-46,831.87
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - LISBETH PEÑA	41	F	373.80	0.00	-46,458.07
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - MANUEL PEÑA	43	F	400.00	0.00	-46,058.07
01 - 11	CUENTAS POR PAGAR - JAVIER AYALA	45	F	373.80	0.00	-45,684.27
01 - 11	CARINA FLORES - DIC	51	F	373.96	0.00	-45,310.31
01 - 11	FAC - 215 - MARIA HIDALGO	53	F	1,358.95	0.00	-43,951.36
01 - 11	FAC - 216 - MARIA HIDALGO	54	F	56.38	0.00	-43,894.98
01 - 11	FAC - 217 - MARIA HIDALGO	56	F	38.19	0.00	-43,856.79
01 - 11	FAC - 218 - MARIA HIDALGO	58	F	937.79	0.00	-42,919.00
01 - 11	S - ELIZABETH OBANDO - DICIEMBRE	60	F	383.36	0.00	-42,535.64
01 - 14	CUENTAS POR PAGAR - BLANCA MORI	65	F	373.80	0.00	-42,161.84
01 - 14	CUENTAS POR PAGAR - BLANCA MORII	67	F	373.80	0.00	-41,788.04
01 - 14	S - KATHERIN ANGULO - DICIEMBRE	69	F	649.07	0.00	-41,138.97
01 - 14	S - BAUITRON BETTY - DICIEMBRE	71	F	341.80	0.00	-40,797.17
01 - 14	S - NORMA YEPEZ - DICIEMBRE	73	F	341.80	0.00	-40,455.37
01 - 30	CUENTAS PO PAGAR - CNT	93	F	162.87	0.00	-40,292.50
01 - 30	D3 - JUAN SANCHEZ	101	F	244.16	0.00	-40,048.34
01 - 31	FAC - 3899517 - EMELNORTE	114	F	122.43	0.00	-39,925.91
01 - 31	FAC - 244 - EDWIN FLORES	116	F	82.80	0.00	-39,843.11
01 - 31	FAC - 243 - EDWIN FLORES	118	F	82.80	0.00	-39,760.31
02 - 01	FAC - 005 - VALLE INTAG	137	F	117.60	0.00	-39,642.71
02 - 01	REPOSICION AÑOS ANTERIORES MIES	153	F	1,749.00	0.00	-37,893.71
02 - 18	FAC - 583 - ORALIZA QUINTANA	178	F	23.80	0.00	-37,869.91
02 - 19	CUENTAS PAGAR - ELIZABETH OBAND	192	F	56.93	0.00	-37,812.98
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	330	F	595.03	0.00	-37,217.95
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	332	F	1,190.06	0.00	-36,027.89
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	334	F	284.26	0.00	-35,743.63
03 - 25	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	336	F	142.13	0.00	-35,601.50
03 - 27	CUENTAS POR PAGAR -SRI	339	F	1.65	0.00	-35,599.85
03 - 28	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	343	F	142.13	0.00	-35,457.72
03 - 29	CUENTAS POR PAGAR - CONAGUPARE	346	F	284.26	0.00	-35,173.46
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 1038	422	F	50.13	0.00	-35,123.33
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 1039	424	F	92.03	0.00	-35,031.30
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10311	426	F	99.28	0.00	-34,932.02
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10312	428	F	109.85	0.00	-34,822.17
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 1049	430	F	371.97	0.00	-34,450.20
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10410	432	F	481.21	0.00	-33,968.99
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10412	434	F	442.51	0.00	-33,526.48
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10401	436	F	469.83	0.00	-33,056.65
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - 10301	438	F	127.04	0.00	-32,929.61
04 - 02	CUENTAS POR PAGAR - AGROCAMPO	449	F	225.38	0.00	-32,704.23

√ Valores verificados

Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 11/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 12/02/2021



**LIBRO MAYOR DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS  
ANTERIORES  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**LMCPAA  
2/2**

04 - 09	CUENTAS POR PAGAR - 1048	478	F	212.41	0.00	-32,491.82
05 - 02	LIQUIDACION - BETTY BUITRON	565	F	128.66	0.00	-32,363.16
05 - 02	LIQUIDACION - FLORES CARINA	567	F	128.66	0.00	-32,234.50
05 - 02	LIQUIDACION - NORMA YEPEZ	569	F	128.66	0.00	-32,105.84
05 - 02	CXP - LISBETH PEÑAFIEL - D4	585	F	128.66	0.00	-31,977.18
05 - 10	CXP - QUINTANA MORALIZA	624	F	5.50	0.00	-31,971.68
06 - 07	CXP - MORALIZA QUINTANA	725	F	21.38	0.00	-31,950.30
07 - 30	FAC - 173 - ALMACEN INESITA	1,373	F	234.90	0.00	-31,715.40
08 - 16	CXP - IEISS	1,016	F	523.60	0.00	-31,191.80
08 - 16	CXP - IEISS	1,018	F	431.30	0.00	-30,760.50
08 - 28	LIQUIDACION SEBASTIAN ALVAREZ	1,399	F	984.14	0.00	-29,776.36
09 - 04	LIQUIDACION - ANDREA FLORES	1,087	F	985.14	0.00	-28,791.22
10 - 03	LIQUIDACION - BLANCA MORILLO	1,256	F	887.60	0.00	-27,903.62
10 - 03	LIQUIDACION - JAVIER AYALA	1,258	F	1,120.36	0.00	-26,783.26
10 - 03	LIQUIDACION - JOSE GARZON	1,260	F	2,275.30	0.00	-24,507.96
10 - 08	CXP AÑOS ANTERIORES CNT	1,299	F	31.71	0.00	-24,476.25
12 - 31	RECLASIFICACION DE CUENTAS POR P.	1,815	C	0.00	18,753.95	-43,230.20
<b>TOTALES:</b>				<b>26,259.77</b>	<b>69,489.97</b>	<b>-43,230.20</b>

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ing. Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario  
 tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
 JULIO DE CUELLAJE

✓ Valores verificados

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**CÉDULA SUMARIA CUENTAS POR PAGAR**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CSCP**  
**1/1**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTE Y/O RECLASIFICACION		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
21351	Cuentas por pagar gastos en personal	4.409,73			4.409,73
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	18.09			18.09
21371	Cuentas por pagar Gastos en personal para inversión	6.739,88			6.739,88
21373	Cuentas por pagar Bienes y Servicios para inversión	7.195,68	√		7.195,68
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	63.79			63.79
21377	Cuentas por pagar otros gastos de inversión	4.71			4.71
21384	Cuentas por pagar inversiones en bienes de larga duración	322.07			322.07
<b>Total</b>		<b>18.753,95 Σ</b>	<b>0,00 Σ</b>	<b>0,00 Σ</b>	<b>18.753,95 Σ</b>

√ Valores verificados con el Estado de Situación Financiera

© Datos tomados del Balance de Comprobación

Σ Sumatoria

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



**BALANCE DE COMPROBACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BCCP**  
**1/2**

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**



**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Al 31 de diciembre del 2019**

CUENTAS		SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	DÉBITOS	CRÉDITOS	DEUDOR	ACREEDOR	
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	0.00	0.00	48,504.89	52,914.62	48,504.89	52,914.62	0.00	4,409.73	✓
2135101	C x P Gastos en Personal - Nómina	0.00	0.00	40,911.16	43,304.06	40,911.16	43,304.06	0.00	2,392.90	
2135110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	0.00	0.00	7,593.73	9,610.56	7,593.73	9,610.56	0.00	2,016.83	
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.00	0.00	2,852.39	2,870.48	2,852.39	2,870.48	0.00	18.09	✓
2135301	C x P Bienes y Servicios de Consumo - Proveedores	0.00	0.00	2,762.86	2,776.12	2,762.86	2,776.12	0.00	13.26	
2135302	C x P Bienes y Servicios de Consumo Impuesto Renta	0.00	0.00	0.00	4.83	0.00	4.83	0.00	4.83	
2135303	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	10.91	10.91	10.91	10.91	0.00	0.00	
2135304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	5.07	5.07	5.07	5.07	0.00	0.00	
2135305	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	0.95	0.95	0.95	0.95	0.00	0.00	
2135308	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Contrib	0.00	0.00	72.60	72.60	72.60	72.60	0.00	0.00	
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0.00	0.00	75.44	75.44	75.44	75.44	0.00	0.00	
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedores	0.00	0.00	75.44	75.44	75.44	75.44	0.00	0.00	
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	0.00	3,336.59	3,336.59	3,336.59	3,336.59	0.00	0.00	
2135801	C x P Transferencias Corrientes	0.00	0.00	3,336.59	3,336.59	3,336.59	3,336.59	0.00	0.00	
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	0.00	0.00	92,182.99	98,922.87	92,182.99	98,922.87	0.00	6,739.88	✓
2137101	C x P Gastos en Personal Inversión - Nómina	0.00	0.00	80,655.42	82,441.83	80,655.42	82,441.83	0.00	1,786.41	
2137102	C x P Gastos en Personal Inversión - Fisco IR	0.00	0.00	256.11	487.86	256.11	487.86	0.00	231.75	
2137105	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	876.93	876.93	876.93	876.93	0.00	0.00	
2137106	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	1,107.23	2,046.92	1,107.23	2,046.92	0.00	939.69	
2137110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	0.00	0.00	9,287.30	7,054.75	9,287.30	7,054.75	2,232.55	0.00	
2137119	C x P Gastos en Personal - IESS PERSONAL	0.00	0.00	0.00	2,981.33	0.00	2,981.33	0.00	2,981.33	
2137120	C x P Gastos en Personal - IESS PATRONAL	0.00	0.00	0.00	3,033.25	0.00	3,033.25	0.00	3,033.25	
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	0.00	0.00	102,679.17	109,874.85	102,679.17	109,874.85	0.00	7,195.68	✓
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedores	0.00	0.00	95,287.25	98,510.64	95,287.25	98,510.64	0.00	3,223.39	

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021

**BALANCE DE COMPROBACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BCCP**  
**2/2**

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**



**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Al 31 de diciembre del 2019**

CUENTAS		SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	DÉBITOS	CRÉDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Fisco IR	0.00	0.00	1,003.91	1,560.10	1,003.91	1,560.10	0.00	556.19
2137303	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	1,783.00	1,783.00	1,783.00	1,783.00	0.00	0.00
2137304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	664.81	808.58	664.81	808.58	0.00	143.77
2137305	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	2,118.94	2,120.07	2,118.94	2,120.07	0.00	1.13
2137306	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	1,530.36	4,736.76	1,530.36	4,736.76	0.00	3,206.40
2137308	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Contrib	0.00	0.00	102.97	102.97	102.97	102.97	0.00	0.00
2137309	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Person	0.00	0.00	187.93	252.73	187.93	252.73	0.00	64.80
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	0.00	0.00	8,516.20	8,579.99	8,516.20	8,579.99	0.00	63.79 ✓
2137501	Cuentas por Pagar Obras Públicas Proveedor	0.00	0.00	7,519.42	7,519.42	7,519.42	7,519.42	0.00	0.00
2137502	Cuentas por Pagar Obras Públicas I.R.	0.00	0.00	90.94	141.29	90.94	141.29	0.00	50.35
2137503	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	100.04	100.04	100.04	100.04	0.00	0.00
2137504	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	42.87	42.87	42.87	42.87	0.00	0.00
2137505	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	232.91	232.91	232.91	232.91	0.00	0.00
2137506	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	530.02	543.46	530.02	543.46	0.00	13.44
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	0.00	0.00	1,272.02	1,276.73	1,272.02	1,276.73	0.00	4.71 ✓
2137701	C x P Otros Gastos Inversión - Proveedores	0.00	0.00	1,141.24	1,144.84	1,141.24	1,144.84	0.00	3.60
2137702	C x P Otros Gastos Inversión - Fisco IR	0.00	0.00	0.00	1.11	0.00	1.11	0.00	1.11
2137708	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Contrib	0.00	0.00	130.78	130.78	130.78	130.78	0.00	0.00
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Dur	0.00	0.00	31,216.61	31,538.68	31,216.61	31,538.68	0.00	322.07 ✓
2138401	C x P Inv. Bienes L/Duración - Proveedores	0.00	0.00	27,953.59	27,953.59	27,953.59	27,953.59	0.00	0.00
2138402	C x P Inv. Bienes L/Duración - Fisco IR	0.00	0.00	176.43	284.32	176.43	284.32	0.00	107.89
2138403	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	1,938.56	1,938.56	1,938.56	1,938.56	0.00	0.00
2138404	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes	0.00	0.00	621.04	835.22	621.04	835.22	0.00	214.18
2138405	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios	0.00	0.00	18.50	18.50	18.50	18.50	0.00	0.00

✓ Verificación de la existencia de los bienes

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 11/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

# AUDITORÍA DE LA CUENTA INGRESOS



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 11/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 12/02/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA DE LA CUENTA INGRESOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PACI  
1/1**

**Objetivo:** Determinar la razonabilidad de la cuenta ingresos.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
<b>1</b>	Elabore un Programa de Auditoría de la Cuenta Ingresos.	<b>PACI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>12/02/2021</b>
<b>2</b>	Realice cuestionarios de Control Interno para la cuenta de Ingresos.	<b>CCICI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>13/02/2021</b>
<b>3</b>	Elabore una Cédula Sumaria de la cuenta de Ingresos.	<b>CSCI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>14/02/2021</b>
<b>4</b>	Elabore una Cédula Sumaria de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos.	<b>CSEP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>15/02/2021</b>
<b>5</b>	Elabore una Cédula Narrativa de los Ingresos por Contraparte de los Proyectos.	<b>CN</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>15/02/2021</b>
<b>6</b>	Elabore Indicadores Financieros.	<b>IF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>7</b>	Realice la verificación de Datos con los Documentos.	<b>VD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 12/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 13/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DE LA CUENTA  
INGRESOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCICI  
1/2**

**Componente:** Ingresos

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿Las transferencias son registradas a tiempo?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
2	¿Se registran todos los valores que ingresan al GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
3	¿Se contabiliza los ingresos propios?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	El GAD no presenta ingresos propios debido a que no cuenta con rentas de inversión. <b>O</b>
4	¿Los depósitos por ingresos del GAD son registrados en la cuenta de la entidad?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>40</b>	<b>32</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DE LA CUENTA  
INGRESOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCICI  
2/2**

**Componente:** Ingresos

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{32}{40} \times 100$$

$$NR = 100\% - 80\%$$

$$NC = 80\%$$

$$NR = 20\%$$

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>BAJO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>ALTO</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>BAJO</b>
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el cuestionario del control interno de la cuenta Ingresos del GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza alto del 80% y un nivel de riesgo bajo del 20%, lo que nos da a conocer que, la entidad maneja adecuadamente los ingresos

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 13/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 14/02/2021



**CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA INGRESOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CSCI  
1/1**

CUENTA	SALDO SEGÚN ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Transferencias y donaciones corrientes.	51.167,61	0,00	0,00	51.167,61
<b>Total Disponibilidad</b>	<b>51.167,61 Σ</b>	<b>0,00 Σ</b>	<b>0,00 Σ</b>	<b>51.167,61 Σ</b>

Ⓢ

✓

✓ Valores verificados con el Estado de Flujo del Efectivo

Ⓢ Datos tomados del Estado de Ejecución Presupuestaria

Σ Sumatoria

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 14/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA CUENTA INGRESOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EPCI  
1/1**

CUENTA	PRESUPUESTADO	EFFECTUADO	DIFERENCIA
Transferencias y donaciones corrientes.	63.959,41	51.167,610	12.791,80
<b>Total Disponibilidad</b>	<b>63.959,41 <math>\Sigma</math></b>	<b>51.167,61 <math>\Sigma</math></b>	<b>12.791,80 <math>\Sigma</math></b>

©

✓ Valores verificados con el Estado de Flujo del Efectivo

© Datos tomados del Estado de Ejecución Presupuestaria y Cédula de Ingresos

$\Sigma$  Sumatoria

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021





**CÉDULA NARRATIVA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CN**  
**1/7**

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**

**LINEA DE CREDITO RECIBIDO**

Fecha	Código	Partida	Concepto	Parcial
01/ene./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	Asignación Inicial	0.00
01/ene./2019	2801010	Del Gobierno Central	Asignación Inicial	0.00
01/ene./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	Asignación Inicial	0.00
01/ene./2019	3701010	De Fondos Gobierno Central	Asignación Inicial	0.00
01/ene./2019	3701010	De Fondos Gobierno Central	ASIENTO INICIAL	43,900.41
01/ene./2019	3701010	De Fondos Gobierno Central	ASIENTO INICIAL	10,084.89
01/ene./2019	3801010	De Cuentas por Cobrar	Asignación Inicial	0.00
11/ene./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	8,007.15
11/ene./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES AÑOS ANTERIORES	8,007.15
12/mar./2015	2801010	Del Gobierno Central	APORTE DEL MIES	8,820.33
12/mar./2015	2801010	Del Gobierno Central	APORTE DEL MIES	8,820.33
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,875.76
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,213.21
25/mar./2015	3801010	De Cuentas por Cobrar	APORTE MEF AÑOS ANTERIORES	14,213.21
29/mar./2015	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	APORTE MEF ENERO	4,263.97

✓

1

✓ Valores verificados con el Estado de Cuenta

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021



**CÉDULA NARRATIVA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CN**  
**2/7**

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**

**LINEA DE CREDITO RECIBIDO**

Fecha	Código	Partida	Concepto	Parcial
29/mar./2015	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	APORTE MEF ENERO	4,263.97
29/mar./2015	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	APORTE MEF ENERO	9,949.24
29/mar./2015	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	APORTE MEF ENERO	9,949.24
20/abr./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE DEL MIES	4,778.16
25/abr./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE DEL MIES	4,778.16
02/may./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE DEL MIES	10,222.39
02/may./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE DEL MIES	10,222.39
01/jul./2019	1101010	A la Renta Global	Aumento de Presupuesto	0.00
01/jul./2019	1101010	A la Renta Global	Recorte de Presupuesto	0.00
01/jul./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	Aumento de Presupuesto	0.00
01/jul./2019	2801040	De Entidades del Gobierno Seccional	Aumento de Presupuesto	0.00
01/jul./2019	3701010	De Fondos Gobierno Central	Aumento de Presupuesto	0.00
01/jul./2019	3701010	De Fondos Gobierno Central	Recorte de Presupuesto	0.00
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - FEBRERO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - FEBRERO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MARZO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MARZO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - ABRIL	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - ABRIL	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MAYO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MAYO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JUNIO	4,263.97

2

✓ Valores verificados con el Estado de Cuenta

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021



**CÉDULA NARRATIVA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CN**  
**3/7**

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**

**LINEA DE CREDITO RECIBIDO**

Fecha	Código	Partida	Concepto	Parcial
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JUNIO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JULIO	4,263.97
18/sep./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JULIO	4,263.97
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - FEBRERO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - FEBRERO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MARZO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MARZO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - ABRIL	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - ABRIL	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MAYO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - MAYO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JUNIO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JUNIO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JULIO	9,949.24
18/sep./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	MEF - JULIO	9,949.24
01/oct./2019	2801040	De Entidades del Gobierno Seccional	CONVENIO MANTENIMIENTO VIAL	9,750.00
01/oct./2019	2801040	De Entidades del Gobierno Seccional	CONVENIO MANTENIMIENTO VIAL	9,750.00
08/oct./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	2,162.27
08/oct./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	2,162.27
16/oct./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	8,510.84
16/oct./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	8,510.84
05/nov./2015	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	5,381.91

√

√ Valores verificados con el Estado de Cuenta

3

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021



CÉDULA NARRATIVA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CN  
4/7

GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE

LINEA DE CREDITO RECIBIDO

Fecha	Código	Partida	Concepto	Parcial
05/nov./2015	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	5,381.91
20/dic./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	7,459.83
20/dic./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	7,459.83
20/dic./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	7,776.31
20/dic./2019	2801010	Del Gobierno Central	APORTE MIES	7,776.31
31/dic./2019	1806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	APORTE PENDIENTE MEF AGOSTO - DICIE	21,319.82
31/dic./2019	2806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	APORTE PENDIENTE MEF AGOSTO - DICIE	49,746.24
<b>TOTAL</b>				<b>617,207.18</b>

  
**Sr. Angel Flores**  
Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ina. Edwin Salazar**  
Administrador Financiero- Secretario  
tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
JULIO DE CUELLAJE

✓ Valores verificados con el Estado de Cuenta

Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 15/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 16/02/2021



**CÉDULA NARRATIVA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CN**  
**5/7**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
 ESTADO DE CUENTA  
 Del 10-01-2019 Al 10-31-2019

Fecha de Proceso : 01-NOV-2019 08:56

CTA. CTE. : 47220057 JUNTA PARR. - 6 DE JULIO - CUELLAJE

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 85,604.51

FECHA	HORA OFI	# COMPROB.	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/10 16:10	QUI	1136548	1136548	Transferencias a través del SPL 000111 Disponibilidades		9,750.00	95,354.51	GOBIERNO PROVINCIAL DE IMBABUR
Fecha de Recaudación: 01/10/2019 Obs: Ref.: 1817 CONVENIO 100/2019 PARA MANTENIMIENTO RUTINARIO VIAL DE ALGUNOS TRAMOS DE LA PARROQUIA 6 DE JULIO CUELLAJE.								
01/10 16:46	QUI	1136784	1136784	Transferencias a través del SPL	2,500.00		92,854.51	GAD PQ CUELLAJE-10D01-DIREC-DI
Fecha de Recaudación: 01/10/2019 Obs: Ref.: 1 transferencia								
01/10 19:16	QUI	385658	385658	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		92,850.91	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
01/10 19:16	QUI	389167	389167	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.25		92,850.66	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 16h EN 01/10/2019 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
03/10 09:59	QUI	1145557	14687441	Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,982.44		90,868.22	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: Decto. 0000000121064734_PLANI								
03/10 16:46	QUI	1151556	14681419	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	112.14		90,756.08	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/10 16:46	QUI	1151557	14681419	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	4,171.88		86,584.20	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/10 16:46	QUI	1151558	14681419	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	14,711.00		71,873.20	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
03/10 16:50	QUI	1153992	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.90		71,871.30	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 03/10/2019 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021





**CÉDULA NARRATIVA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CN**  
**6/7**

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**

**DIARIO GENERAL INTEGRADO**

**Desde:** 01/ene./2019

**Hasta:** 31/dic./2019

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		
							CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEVENG.
10 - 01	213.57.01 111.03.01	C x P Otros Gastos - Proveedores Banco Central del Ecuador - GAD PQ CUELLAJE -- COMISIONES BANCARIAS --	1,169	F	0.25	0.25	5702030	Comisiones Bancarias	0.25
10 - 01	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	1,192	F	9,750.00				
	626.21.04	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado -- CONVENIO MANTENIMIENTO VIAL --				9,750.00	2801040	De Entidades del Gobierno Seccional	9,750.00
10 - 01	111.03.01 113.28	Banco Central del Ecuador - GAD PQ CUELLAJE Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión -- CONVENIO MANTENIMIENTO VIAL --	1,193	F	9,750.00	9,750.00	2801040	De Entidades del Gobierno Seccional	9,750.00
10 - 01	111.03.04 111.03.01	BCE - GAD PQ CUELLAJE MIES Banco Central del Ecuador - GAD PQ CUELLAJE -- TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS --	1,194	F	2,500.00	2,500.00			
10 - 01	633.01.05 633.06.01 213.51.01 213.51.10	Remuneraciones Unificadas Aporte Patronal C x P Gastos en Personal - Nómina C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social -- RBU - ANGEL FLORES - OCTUBRE --	1,219	F	1,000.00 111.50	885.50 226.00	5101050 5106010	Remuneraciones Unificadas Aporte Patronal	1,000.00 111.50
10 - 01	633.01.05 633.06.01 213.51.01 213.51.10	Remuneraciones Unificadas Aporte Patronal C x P Gastos en Personal - Nómina C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social -- RBU - EDUARDO RICHARD - OCTUBRE --	1,220	F	394.00 43.93	348.89 89.04	5101050 5106010	Remuneraciones Unificadas Aporte Patronal	394.00 43.93

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 15/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 16/02/2021



**CÉDULA NARRATIVA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CN**  
**7/7**

**DIFERENCIA ENTRE EL PRESUPUESTO ASIGNADO POR EL ESTADO Y LAS  
CONTRAPARTES PARA LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS**

El GADPR 6 de Julio Cuellaje ejecuta obras, proyectos en beneficio de la parroquia, lo cual, para que estos sean elaborados completamente se requiere de una entidad competente en donde transfiera un presupuesto establecido en el proyecto.

Los ingresos que son transferidos al GAD constan de: los ingresos mensuales por parte del Estado e ingresos de contraparte de las entidades como: Municipio de Cotacachi, Gobierno Provincial de Imbabura, Ministerio de Agricultura y Ganadería para la ejecución de obras, proyectos.

Estos ingresos se diferencian principalmente en el estado de cuenta mensual ya que en la transferencia consta el nombre del proyecto al que el presupuesto va a ser destinado, luego se registra en la línea de crédito recibido respectivamente.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 15/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021



**INDICADORES FINANCIEROS**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IF**  
**1/2**

**Indicador de Solvencia Financiera**

$$\text{Solvencia} = \frac{\text{Ingresos corrientes}}{\text{Gastos corrientes}}$$

$$\text{Solvencia} = \frac{51\,167,61}{59\,197,13}$$

$$\text{Solvencia} = 0,86$$

**Análisis:**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje en el año 2019, por cada dólar de obligación contraído con terceros, la institución contó con \$0,86 para afrontar dicha obligación, lo que refleja que el GAD no tiene suficiente solvencia para cubrir sus obligaciones con tercero debido a que presentan más gastos que ingresos.

**Indicador de Liquidez**

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

$$\text{Liquidez} = \frac{84\,492,79 \text{ §}}{43\,230,20 \text{ §}}$$

2

$$\text{Liquidez} = 1,95$$

**Análisis:**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje en el año 2019, por cada dólar de obligación contraído con terceros, la institución contó con \$1,95 para afrontar dicha obligación, lo que refleja que el GAD tiene la capacidad para cumplir sus obligaciones a corto plazo.

§ Cotejado con documento **VD-IF 1/4, 2/4, 3/4**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



**Indicador de Endeudamiento**

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} \times 100$$

$$\text{Endeudamiento} = \frac{43\,230,20 \text{ §}}{619\,822,82 \text{ §}} \times 100$$

3

$$\text{Endeudamiento} = 6,97\%$$

**Análisis:**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje, tuvo un nivel de endeudamiento en el 2019, del 6,97% esto quiere decir que solo el 6% de los activos se encuentran comprometidos para el total de las deudas que posee el GAD.

**Indicador de Pasivo a Patrimonio**

$$PP = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}} \times 100$$

$$PP = \frac{43\,230,20 \text{ §}}{576\,592,62 \text{ §}} \times 100$$

4

$$PP = 7,50\%$$

**Análisis:**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje, el patrimonio en relación con el pasivo está comprometido en un 7,50% por lo que al cubrir las obligaciones con los fondos propios no tendrá mayores consecuencias ya que el nivel de endeudamiento es bajo.

§ Cotejado con documento **VD-IF 2/4, 3/4, 4/4**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
Al 31 de diciembre del 2019**

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Desviación
	INGRESOS CORRIENTES	63,959.41	51,167.61	§ 12,791.80
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	63,959.41	51,167.61	2,791.80
	GASTOS CORRIENTES	67,360.17	59,197.13	§ 8,163.04
51	GASTOS EN PERSONAL	56,552.71	52,914.62	3,638.09
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4,000.00	2,870.48	1,129.52
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	724.30	75.44	648.86
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	6,083.16	3,336.59	2,746.57
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-3,400.76	-8,029.52	4,628.76
	INGRESOS DE CAPITAL	200,596.25	192,260.11	8,336.14
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	200,596.25	192,260.11	8,336.14
	GASTOS DE INVERSION	262,875.40	218,654.44	44,220.96
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	100,662.15	98,922.87	1,739.28
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	115,509.24	109,874.85	5,634.39
75	OBRA PUBLICAS	45,383.43	8,579.99	36,803.44
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	1,320.58	1,276.73	43.85
	GASTOS DE CAPITAL	35,761.87	31,538.68	4,223.19
84	BIENES DE LARGA DURACION	35,761.87	31,538.68	4,223.19
	SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION	-98,041.02	-57,933.01	-40,108.01
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	127,701.55	127,701.55	0.00
37	SALDOS DISPONIBLES	53,985.30	53,985.30	0.00
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	73,716.25	73,716.25	0.00
	APLICACION DE FINANCIAMIENTO	26,259.77	26,259.77	0.00
97	PASIVO CIRCULANTE	26,259.77	26,259.77	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	101,441.78	101,441.78	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	35,479.25	-35,479.25

TOTAL INGRESOS	392,257.21	371,129.27	21,127.94
TOTAL GASTOS	392,257.21	335,650.02	56,607.19
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	35,479.25	-35,479.25

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Inga Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario  
 tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
 JULIO DE CUELLAJE

§ Cotejado con documento IF 1/2

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 17/02/2021

**GAD 6 DE JULIO CUELLAJE**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de diciembre del 2019**

CUENTAS	DENOMINACION	Año Vigente	Año Anterior
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>619,822.82</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>0.00</b>	<b>10,340.00</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	0.00	10,325.34
1110301	Banco Central del Ecuador - GAD PQ CUELLAJE	0.00	4,072.77
1110304	BCE - GAD PQ CUELLAJE MIES	0.00	6,252.57
11104	BCE - GAD PQ CUELLAJE MAE	0.00	14.66
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>0.00</b>	<b>1,406.61</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	0.00	3,000.20
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	0.00	2,921.49
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	0.00	78.71
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0.00	-1,593.59
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>0.00</b>	<b>72,746.18</b>
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00	1,680.12
1248232	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores	0.00	1,680.12
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0.00	71,066.06
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0.00	71,066.06
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>0.00</b>	<b>531,076.87</b>
14101	Bienes Muebles	0.00	149,803.56
1410103	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	0.00	4,913.50
1410104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	0.00	112,390.81
1410105	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	0.00	9,218.73
1410106	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	0.00	551.53
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	0.00	22,448.99
1410109	Libros y Colecciones	0.00	280.00
14103	Bienes Inmuebles	0.00	434,347.23
1410301	Terrenos (Bienes Inmuebles)	0.00	429,347.23
1410302	Edificios, Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	0.00	5,000.00
14199	(-) Depreciación Acumulada	0.00	-53,073.92
1419902	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	0.00	-360.00
1419903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	0.00	-2,260.15
1419904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	0.00	-37,426.22
1419905	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	0.00	-4,278.21

§ Cotejado con documento **IF 1/2**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021

**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS INDICADORES  
FINANCIEROS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IF  
3/4**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1419906	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	0.00	-253.85
1419907	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáti	0.00	-8,394.69
1419909	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	0.00	-100.80
<b>142</b>	<b>Bienes de Producción</b>	<b>0.00</b>	<b>4,253.16</b>
14201	Bienes Muebles	0.00	4,253.16
1420104	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	0.00	1,852.26
1420107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	0.00	2,400.90
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>43,230.20</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>0.00</b>	<b>18,753.95</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	0.00	4,409.73
2135101	C x P Gastos en Personal - Nómina	0.00	2,392.90
2135110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	0.00	-2,016.83
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.00	18.09
2135301	C x P Bienes y Servicios de Consumo - Proveedores	0.00	13.26
2135302	C x P Bienes y Servicios de Consumo Impuesto Renta	0.00	4.83
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	0.00	6,739.88
2137101	C x P Gastos en Personal Inversión - Nómina	0.00	1,786.41
2137102	C x P Gastos en Personal Inversión - Fisco IR	0.00	231.75
2137106	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	0.00	939.69
2137110	C x P Gastos en Personal - Aporte Seg. Social	0.00	-2,232.55
2137119	C x P Gastos en Personal - IESS PERSONAL	0.00	2,981.33
2137120	C x P Gastos en Personal - IESS PATRONAL	0.00	3,033.25
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	0.00	7,195.68
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedores	0.00	3,223.39
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Fisco IR	0.00	556.19
2137304	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	0.00	143.77
2137305	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - Proveedor 30	0.00	1.13
2137306	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	0.00	3,206.40
2137309	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Persona Natural - SRI 10	0.00	64.80
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	0.00	63.79
2137502	Cuentas por Pagar Obras Públicas I.R.	0.00	50.35
2137506	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	0.00	13.44

2  
3  
4

§ Cotejado con documento **IF 2/2**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS INDICADORES  
FINANCIEROS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IF  
4/4**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	0.00	4.71
2137701	C x P Otros Gastos Inversión - Proveedores	0.00	3.60
2137702	C x P Otros Gastos Inversión - Fisco IR	0.00	1.11
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	0.00	322.07
2138402	C x P Inv. Bienes L/Duración - Fisco IR	0.00	107.89
2138404	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	0.00	214.18
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>0.00</b>	<b>24,476.25</b>
22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	0.00	24,476.25
2249801	Cuentas por Pagar del Ejercicio Anterior	0.00	24,476.25
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>576,592.62</b>
<b>611</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>0.00</b>	<b>578,480.75</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	0.00	578,480.75
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,888.13</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	0.00	-1,888.13
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>619,822.82</b>

§ 4



**Sr. Angel Flores**  
Presidente del GAD PARROQUIAL 6  
DE JULIO DE CUELLAJE



**Inga Edwin Salazar**  
Administradora Financiera- Secretario  
tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE  
JULIO DE CUELLAJE

§ Cotejado con documento **IF 2/2**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

3.3.2.3. Auditoría de Gestión

# AUDITORÍA DE GESTIÓN



<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 17/02/2021

**Objetivo:** Evaluar la gestión y el desempeño institucional mediante la aplicación de indicadores de gestión para determinar el grado de cumplimiento de las metas y objetivos del GADPR Seis de Julio Cuellaje.

Nº	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
<b>1</b>	Elabore un Programa de Auditoría de Gestión.	<b>PAG</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>2</b>	Evalúe la gestión y desempeño del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje	<b>EGD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>3</b>	Analice la Misión de la Entidad mediante la Aplicación de Encuestas	<b>AM</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>16/02/2021</b>
<b>4</b>	Analice la Visión de la Entidad mediante la Aplicación de Encuestas	<b>AV</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>17/02/2021</b>
<b>5</b>	Elabore la Matriz FODA.	<b>M- FODA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>18/02/2021</b>
<b>6</b>	Elabore la Matriz de Correlación FO.	<b>MC-FO</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>
<b>7</b>	Elabore la Matriz de Correlación DA.	<b>MC-DA</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>
<b>8</b>	Realice la Matriz de Prioridades.	<b>MP</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>19/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
<b>9</b>	Realice la Matriz de Perfil Estratégico Interno	<b>MPEI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>20/02/2021</b>
<b>10</b>	Realice la Matriz de Perfil Estratégico Externo	<b>MPEE</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>20/02/2021</b>
<b>11</b>	Aplique indicadores de Gestión	<b>IG</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>21/02/2021</b>
<b>12</b>	Realice la Verificación de Documentos.	<b>VD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>21/02/2021</b>
<b>13</b>	Plantee los Puntos de Control Interno en base a los Hallazgos encontrados.	<b>PCI 3</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>22/02/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
--	-----------------------------

<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021
--	-----------------------------





**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**COMPONENTE: GESTIÓN Y DESEMPEÑO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EGD**  
**1/2**

**Componente:** Gestión y Desempeño

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿Los funcionarios examinan con frecuencia los reglamentos, procedimientos y políticas para la ejecución adecuada de las actividades?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	Los funcionarios no revisan con frecuencia la normativa interna del GAD. @
2	¿Dentro de la institución se encuentran establecidos la misión, visión y objetivos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	La misión, visión y objetivos no se encuentran visibles en las instalaciones del GAD. O
3	¿El GAD cuenta con indicadores de gestión?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
4	¿Se cancelan los sueldos de acuerdo con lo que establece la ley?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
5	¿La estructura física de las instalaciones del GAD son adecuadas para desarrollar las actividades?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
6	¿Se realizan seguimientos de las actividades que ejecutan los trabajadores del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
7	¿En la entidad se ha implementado y se encuentra en aplicación la planificación estratégica?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	El GAD se guía de acuerdo con el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial. O
8	¿El GAD cuenta y aplica el Plan Operativo Anual?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
9	¿La toma de decisiones dentro del GAD es consultada con todos los vocales?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>8</b>	<b>1</b>	<b>90</b>	<b>76</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**COMPONENTE: GESTIÓN Y DESEMPEÑO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EDG**  
**2/2**

**Componente:** Gestión y Desempeño

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{76}{90} \times 100$$

$$NR = 100\% - 84\%$$

$$NC = 84\%$$

$$NR = 16\%$$

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>BAJO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>ALTO</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MEDIO</b>	<b>BAJO</b>
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el cuestionario del control interno a la gestión y desempeño del GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza alto del 84% y un nivel de riesgo bajo del 16%, lo que nos da a conocer que, la entidad realiza las actividades de manera adecuada garantizando el logro de objetivos y metas institucionales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**COMPONENTE: MISIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AM**  
**1/2**

**Componente: Misión**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GAD tiene definida la misión Institucional?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
2	¿La misión del GAD es de conocimiento de todo el personal para su correcto cumplimiento?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	La mayoría de los trabajadores del GAD no conocen la misión. @
3	¿La misión del GAD se encuentra en un lugar estratégico para el conocimiento del público?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	Únicamente se encuentra en la página web del GAD. @
4	¿La misión del GAD expresa realmente su razón de ser y existir?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
5	¿Los valores y filosofía de la empresa son evidentes en la misión del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
6	¿La misión institucional se encuentra orientada a satisfacer las necesidades de la parroquia?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
7	¿Se elaboran informes de actividades que permitan evaluar y verificar el cumplimiento de metas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	No todos los funcionarios elaboran informes. O
8	¿La misión institucional realmente es una guía u orientación a seguir?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>6</b>	<b>2</b>	<b>80</b>	<b>63</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**COMPONENTE: MISIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AM**  
**2/2**

**Componente:** Misión

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{63}{80} \times 100$$

$$NR = 100\% - 79\%$$

$$NC = 79\%$$

$$NR = 21\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el componente misión del GADPR Seis de Julio Cuellaje a través del cuestionario del control interno se determinó un nivel de confianza alto del 79% y un nivel de riesgo bajo del 21%, lo que nos da a conocer que la entidad cuenta con una misión que contribuye al desarrollo y buen vivir de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 16/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**COMPONENTE: VISIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AV**  
**1/2**

**Componente: Visión**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		EVALUACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GAD tiene definida la visión Institucional?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
2	¿La visión del GAD es de conocimiento de todo el personal para su correcto cumplimiento?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	La mayoría de los trabajadores del GAD no conocen la visión. @
3	¿La visión del GAD se encuentra en un lugar estratégico para el conocimiento del público?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	Únicamente se encuentra en la página web del GAD. @
4	¿La visión del GAD expresa lo que quiere a un escenario futuro?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
5	¿Las actividades que se realizan en el GAD van encaminadas al futuro deseado?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
6	¿La visión institucional incluye los recursos que se emplearan para lograr sus objetivos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
7	¿Las oportunidades futuras se impulsan en base a la visión del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
8	¿El contenido de la visión institucional indica que es factible alcanzarla?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>6</b>	<b>2</b>	<b>80</b>	<b>64</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 18/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**COMPONENTE: VISIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**AV**  
**2/2**

**Componente:** Visión

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{64}{80} \times 100$$

$$NR = 100\% - 80\%$$

$$NC = 80\%$$

$$NR = 20\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el componente visión del GADPR Seis de Julio Cuellaje a través del cuestionario del control interno se determinó un nivel de confianza alto del 80% y un nivel de riesgo bajo del 20%, lo que nos da a conocer que la entidad cuenta con una visión orientada al crecimiento y al desarrollo de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 17/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 18/02/2021



**MATRIZ FODA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**M-FODA**  
**1/1**

**ANÁLISIS INTERNO**

<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Funcionarios con capacidades de liderazgo y motivación.</li> <li>2. La infraestructura es propia y las instalaciones son adecuadas.</li> <li>3. Ejecución de obras y proyectos.</li> <li>4. Entidad comprometida con el desarrollo de la parroquia.</li> <li>5. Toma de decisiones conjuntas con los todos los vocales del GAD.</li> <li>6. Responsabilidad en el manejo de recursos.</li> <li>7. Buena imagen corporativa del GAD.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Falta de un plan para identificar y mitigar riesgos.</li> <li>2. Falta de compromiso en la ejecución de funciones de algunos funcionarios y trabajadores del GAD.</li> <li>3. Impuntualidad en los funcionarios y trabajadores en los horarios.</li> <li>4. Falta de implementación de un código de ética.</li> <li>5. Falta de implementación de un manual de funciones.</li> </ol>

**ANÁLISIS INTERNO**

<b>OPORTUNIDADES</b>	<b>AMENAZAS</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Existe la coordinación y apoyo del MIES, MAG, MAE, GPI, otros GAD Parroquiales, con quienes se pueden coordinar acciones que favorecen el desarrollo integral en el territorio.</li> <li>2. Se cuenta con presupuesto para actividades participativas y generación de proyectos.</li> <li>3. Apoyo gubernamental y ONG.</li> <li>4. Tecnología disponible.</li> <li>5. Ordenanzas cantonales que fomentan el desarrollo sostenible y Geoparque como estrategia provincial.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Crisis económica y por ende la reducción de presupuesto.</li> <li>2. Desastres naturales.</li> <li>3. Las instituciones relacionadas con la parroquia no dan importancia a los pedidos de obras por parte de la población.</li> <li>4. Incumplimiento de convenios por falta de presupuesto.</li> <li>5. Poca satisfacción de los habitantes de la parroquia.</li> </ol>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 18/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021



**MATRIZ DE CORRELACIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MC**  
**1/1**

La matriz de correlación permite determinar la relación que existe entre los factores interno y externos, con la finalidad de priorizar los hechos más importantes que permitan alcanzar los objetivos y metas institucionales.

A continuación, la ponderación se realiza de acuerdo con el siguiente cuadro:

<b>MATRIZ DE CORRELACIÓN</b>	
<b>Matriz FO</b>	<b>Matriz DA</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Si la Fortaleza tiene relación con la Oportunidad: 5</li><li>• Si la Fortaleza tiene mediana relación con la Oportunidad: 3</li><li>• Si la Fortaleza no tiene relación con la Oportunidad: 1</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Si la Debilidad tiene relación con la Amenaza: 5</li><li>• Si la Debilidad tiene mediana relación con la Amenaza: 3</li><li>• Si la Debilidad no tiene relación con la Amenaza: 1</li></ul>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021





**MATRIZ DE CORRELACIÓN FO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MC-FO**  
**1/2**

<b>O \ F</b>	<b>F1</b> Funcionarios con capacidades de liderazgo y motivación.	<b>F2</b> La infraestructura es propia y las instalaciones son adecuadas.	<b>F3</b> Ejecución de obras y proyectos.	<b>F4</b> Entidad comprometida con el desarrollo de la parroquia.	<b>F5</b> Toma de decisiones conjuntas con los todos los vocales.	<b>F6</b> Responsabilidad en el manejo de recursos.	<b>F7</b> Buena imagen corporativa del GAD.	<b>TOTAL</b>
<b>O1</b> Existe la coordinación y apoyo del MIES, MAG, MAE, GPI, otros GAD Parroquiales.	1	1	5	5	3	5	5	<b>25</b>
<b>O2</b> Presupuesto para actividades participativas y generación de proyectos.	3	1	5	5	3	5	5	<b>27</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021



**MATRIZ DE CORRELACIÓN FO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MC-FO**  
**2/2**

O \ F	F1 Funcionarios con capacidades de liderazgo y motivación.	F2 La infraestructura es propia y las instalaciones son adecuadas.	F3 Ejecución de obras y proyectos.	F4 Entidad comprometida con el desarrollo de la parroquia.	F5 Toma de decisiones conjuntas con los todos los vocales.	F6 Responsabilidad en el manejo de recursos.	F7 Buena imagen corporativa del GAD.	TOTAL
<b>O3</b> Apoyo gubernamental y ONG.	5	1	5	5	3	3	5	<b>27</b>
<b>O4</b> Tecnología disponible.	1	5	5	3	1	3	5	<b>23</b>
<b>O5</b> Ordenanzas cantonales que fomentan el desarrollo sostenible y Geoparque como estrategia provincial.	1	1	5	5	3	3	3	<b>21</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>25</b>	<b>23</b>	<b>13</b>	<b>19</b>	<b>23</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021



**MATRIZ DE CORRELACIÓN DA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MC-DA**  
**1/2**

A \ D	D1 Falta de un plan para identificar y mitigar riesgos.	D2 Falta de compromiso en la ejecución de funciones de algunos funcionarios y trabajadores del GAD.	D3 Impuntualidad en los funcionarios y trabajadores en los horarios.	D4 Falta de implementación de un código de ética.	D5 Falta de implementación de un manual de funciones.	TOTAL
<b>A1</b> Crisis económica y por ende reducción de presupuesto.	5	3	1	1	1	<b>11</b>
<b>A2</b> Desastres naturales	5	1	1	1	1	<b>9</b>
<b>A3</b> Las instituciones relacionadas con la parroquia no dan importancia a los pedidos de obras por parte de la población.	3	5	1	1	1	<b>11</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021



**MATRIZ DE CORRELACIÓN DA**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MC-DA**  
**2/2**

A \ D	D1 Falta de un plan para identificar y mitigar riesgos.	D2 Falta de compromiso en la ejecución de funciones de algunos funcionarios y trabajadores del GAD.	D3 Impuntualidad en los funcionarios y trabajadores en los horarios.	D4 Falta de implementación de un código de ética.	D5 Falta de implementación de un manual de funciones.	TOTAL
<b>A4</b> Incumplimiento de convenios por falta de presupuesto.	3	3	1	1	1	<b>9</b>
<b>A5</b> Poca satisfacción de los habitantes de la parroquia.	3	5	3	5	3	<b>19</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021

<b>CÓD.</b>	<b>VARIABLE</b>
<b>FORTALEZAS</b>	
<b>F3</b>	Ejecución de obras y proyectos.
<b>F4</b>	Entidad comprometida con el desarrollo de la parroquia.
<b>F7</b>	Buena imagen corporativa del GAD.
<b>F6</b>	Responsabilidad en el manejo de recursos.
<b>F5</b>	Toma de decisiones conjuntas con los todos los vocales.
<b>F1</b>	Funcionarios con capacidades de liderazgo y motivación.
<b>F2</b>	La infraestructura es propia y las instalaciones son adecuadas.
<b>DEBILIDADES</b>	
<b>D1</b>	Falta de un plan para identificar y mitigar riesgos.
<b>D2</b>	Falta de compromiso en la ejecución de funciones de algunos funcionarios y trabajadores del GAD.
<b>D4</b>	Falta de implementación de un código de ética.
<b>D5</b>	Falta de implementación de un manual de funciones.
<b>D3</b>	Impuntualidad en los funcionarios y trabajadores en los horarios.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021

<b>CÓD.</b>	<b>VARIABLE</b>
<b>OPORTUNIDADES</b>	
<b>O2</b>	Presupuesto para actividades participativas y generación de proyectos.
<b>O3</b>	Apoyo gubernamental y ONG.
<b>O1</b>	Existe la coordinación y apoyo del MIES, MAG, MAE, GPI, otros GAD Parroquiales.
<b>O4</b>	Tecnología disponible.
<b>O5</b>	Ordenanzas cantonales que fomentan el desarrollo sostenible y Geoparque como estrategia provincial.
<b>AMENAZAS</b>	
<b>A5</b>	Poca satisfacción de los habitantes de la parroquia.
<b>A1</b>	Crisis económica y por ende reducción de presupuesto.
<b>A3</b>	Las instituciones relacionadas con la parroquia no dan importancia a los pedidos de obras por parte de la población.
<b>A4</b>	Incumplimiento de convenios por falta de presupuesto.
<b>A2</b>	Desastres naturales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 19/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021

ASPECTOS INTERNOS		CLASIFICACIÓN DE IMPACTO				
		Debilidad		Normal	Fortaleza	
		Gran Debilidad	Debilidad	Equilibrio	Fortaleza	Gran Fortaleza
		1	2	3	4	5
D1	Falta de un plan para identificar y mitigar riesgos.	●				
D2	Falta de compromiso en la ejecución de funciones de algunos funcionarios y trabajadores del GAD.	●				
D4	Falta de implementación de un código de ética.		●			
D5	Falta de implementación de un manual de funciones.		●			
D3	Impuntualidad en los funcionarios y trabajadores en los horarios.		●			
F3	Ejecución de obras y proyectos.					●
F4	Entidad comprometida con el desarrollo de la parroquia.				●	
F7	Buena imagen corporativa del GAD.				●	
F6	Responsabilidad en el manejo de recursos.				●	
F5	Toma de decisiones conjuntas con los todos los vocales.				●	
F1	Funcionarios con capacidades de liderazgo y motivación.					●
F2	La infraestructura es propia y las instalaciones son adecuadas.				●	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>2</b>	<b>3</b>		<b>5</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTAJE <math>\Sigma</math></b>		<b>17%</b>	<b>25%</b>		<b>42%</b>	<b>17%</b>

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 20/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 21/02/2021



**MATRIZ DE PERFIL ESTRATÉGICO EXTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**MPEE**  
**1/1**

ASPECTOS EXTERNOS		CLASIFICACIÓN DE IMPACTO				
		Amenaza		Normal	Oportunidad	
		Gran Amenaza	Amenaza	Equilibrio	Oportunidad	Gran Oportunidad
		1	2	3	4	5
A5	Poca satisfacción de los habitantes de la parroquia.		●			
A1	Crisis económica y por ende reducción de presupuesto.	●				
A3	Las instituciones relacionadas con la parroquia no dan importancia a los pedidos de obras por parte de la población.		●			
A4	Incumplimiento de convenios por falta de presupuesto.	●				
A2	Desastres naturales.		●			
O2	Presupuesto para actividades participativas y generación de proyectos.					●
O3	Apoyo gubernamental y ONG.					●
O1	Existe la coordinación y apoyo del MIES, MAG, MAE, GPI, otros GAD Parroquiales.					●
O4	Tecnología disponible.				●	
O5	Ordenanzas cantonales que fomentan el desarrollo sostenible y Geoparque como estrategia provincial.				●	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>2</b>	<b>3</b>		<b>2</b>	<b>3</b>
<b>PORCENTAJE <math>\Sigma</math></b>		<b>20%</b>	<b>30%</b>		<b>20%</b>	<b>30%</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 20/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021





**INDICADORES DE GESTIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IG**  
**1/6**

INDICADOR	FÓRMULA	CÁLCULO	RESULTADO	INTERPREACIÓ
<b>EFICIENCIA</b>				
Proyectos ejecutados	$\frac{\text{Número de Proyectos Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Proyectos Planificados en el año 2019}} \times 100$	$\frac{12}{14} \times 100$	85,71%%	Este indicador permitió evidenciar que el GAD no cumple con los proyectos que tenían planificados para el año 2019.
Evaluación del Desempeño del Presidente	$\frac{\text{Número de Funciones Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Funciones Asignadas en el año 2019}} \times 100$	$\frac{24}{25} \times 100$	96%	Al emplear este indicador se pudo determinar que el presidente del GAD en las funciones asignadas cumple un 96%, lo que garantiza que se está cumpliendo adecuadamente las metas organizacionales.
Evaluación del Desempeño de los Vocales	$\frac{\text{Número de Funciones Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Funciones Asignadas en el año 2019}} \times 100$	$\frac{14}{20} \times 100$	70%	La ejecución de funciones de los vocales es de un 70%, siendo un porcentaje aceptable ya que si están cumpliendo la mayoría de las actividades asignadas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021



**INDICADORES DE GESTIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IG**  
**2/6**

INDICADOR	FÓRMULA	CÁLCULO	RESULTADO	INTERPREACIÓN
<b>EFICACIA</b>				
Gastos de Inversión	$\frac{\text{Gastos de Inversión Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Gastos de Inversión Proyectados en el año 2019}} \times 100$	$\frac{218,654.44 \text{ §}}{262,875.40 \text{ §}} \times 100$	83,18%	El GADPR Seis de Julio Cuellaje, refleja el 83,18% de cumplimiento de los gastos de inversión ejecutados en el año 2019, debido a que no se ejecutó el total de las obras y proyectos presupuestados.
Gastos Corrientes	$\frac{\text{Gastos Corrientes Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Gastos Corrientes Proyectados en el año 2019}} \times 100$	$\frac{59,197,13 \text{ §}}{67,360.17 \text{ §}} \times 100$	87,88%	El GADPR Seis de Julio Cuellaje, refleja el 87,88% de los gastos corrientes ejecutados en el año 2019, lo que significa que no se cumplió un 12,12%, es decir, que los recursos se están manejando adecuadamente.

§ Cotejado con documento **VD-IG 1/1**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021



**INDICADORES DE GESTIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IG**  
**3/6**

INDICADOR	FÓRMULA	CÁLCULO	RESULTADO	INTERPREACIÓN
Gastos de Capital	$\frac{\text{Gastos de Capital Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Gastos de Capital Proyectados en el año 2019}} \times 100$	$\frac{31,538,68 \text{ §}}{35,761.87 \text{ §}} \times 100$	88,19%	El GADPR Seis de Julio Cuellaje, refleja el 88,19% de cumplimiento de los gastos de capital en el año 2019, los cuales fueron invertidos en los bienes de larga duración.

3

§ Cotejado con documento **VD-IG 1/1**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021



**INDICADORES DE GESTIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IG**  
**4/6**

INDICADOR	FÓRMULA	CÁLCULO	RESULTADO	INTERPREACIÓN
<b>ECONOMÍA</b>				
Capacitación al personal	$\frac{\text{Número del Personal Capacitado en el año 2019}}{\text{Total de Personal Contratado en el año 2019}} \times 100$	$\frac{0}{16} \times 100$	0%	Este indicador nos da a conocer que el personal del GAD no ha recibido ninguna capacitación en el año 2019, debido a la falta de planificación por parte de las autoridades provocando una desactualización en cuanto a leyes, normas y reglamentos que rigen a la entidad.
Ahorro corriente	Ingresos corrientes – Gastos corrientes	51,167.61 § 59,197.13 §	(8,029.52)	La diferencia entre los ingresos y gastos corrientes es de (8,029.52) siendo un saldo negativo, es decir, que no existen recursos para un futuro financiamiento.

4

§ Cotejado con documento **VD-IG 1/1**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021



**INDICADORES DE GESTIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IG**  
**5/6**

INDICADOR	FÓRMULA	CÁLCULO	RESULTADO	INTERPREACIÓN
<b>ÉTICA</b>				
Formación profesional	$\frac{\text{Número de Trabajadores Titulados en el año 2019}}{\text{Total de Trabajadores en el año 2019}} \times 100$	$\frac{4}{16} \times 100$	25%	Se puede observar que, mediante el indicador aplicado refleja que un 25% de los funcionarios y trabajadores del GAD en el año 2019 poseen título profesional, lo que no existió un correcto desempeño en sus labores.
Puntualidad de los trabajadores	$\frac{\text{Número de Trabajadores Atrasados en el año 2019}}{\text{Total de Trabajadores en el año 2019}} \times 100$	$\frac{5}{16} \times 100$	31,25%	El 31,25% de los funcionarios y trabajadores que laboraron en el GAD registran inasistencias en el año 2019, mismas que no han sido debidamente justificadas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021



**INDICADORES DE GESTIÓN**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IG**  
**6/6**

INDICADOR	FÓRMULA	CÁLCULO	RESULTADO	INTERPREACIÓN
<b>ECOLOGÍA</b>				
Hojas recicladas	$\frac{\text{Número de Hojas Recicladas en el año 2019}}{\text{Número de Hojas en el año 2019}} \times 100$	$\frac{1000}{3000} \times 100$	33,33%	El GAD al año 2019 ha utilizado alrededor de 3000 hojas en las distintas áreas, de los cuales únicamente el 33, 33% han sido recicladas y reutilizadas, con la finalidad de contribuir al cuidado del medio ambiente.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021

**GAD PQ 6 DE JULIO CUELLAJE**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
Al 31 de diciembre del 2019**

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Desviación
	INGRESOS CORRIENTES	63,959.41	51,167.61	\$ 12,791.80
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	63,959.41	51,167.61	2,791.80
	GASTOS CORRIENTES	67,360.17	59,197.15	8,163.02
51	GASTOS EN PERSONAL	56,552.71	62,119.99	5,567.28
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4,000.00	48	1,129.52
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	724.30	75.44	648.86
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	6,083.16	3,336.59	2,746.57
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-3,400.76	-8,029.52	4,628.76
	INGRESOS DE CAPITAL	200,596.25	192,260.11	8,336.14
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	200,596.25	192,260.11	8,336.14
	GASTOS DE INVERSION	262,875.40	218,654.44	44,220.96
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	100,662.15	87	1,739.28
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	115,509.24	108.85	5,634.39
75	OBRAS PUBLICAS	45,383.43	8,579.99	36,803.44
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	1,320.58	1,276.73	43.85
	GASTOS DE CAPITAL	35,761.87	31,538.68	4,223.19
84	BIENES DE LARGA DURACION	35,761.87	68	4,223.19
	SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION	-98,041.02	-3,733.01	-40,108.01
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	127,701.55	127,701.55	0.00
37	SALDOS DISPONIBLES	53,985.30	53,985.30	0.00
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	73,716.25	73,716.25	0.00
	APLICACION DE FINANCIAMIENTO	26,259.77	26,259.77	0.00
97	PASIVO CIRCULANTE	26,259.77	26,259.77	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	101,441.78	101,441.78	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	35,479.25	-35,479.25

TOTAL INGRESOS	392,257.21	371,129.27	21,127.94
TOTAL GASTOS	392,257.21	335,650.02	56,607.19
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	35,479.25	-35,479.25

  
**Sr. Angel Flores**  
 Presidente del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE

  
**Ina. Edwin Salazar**  
 Administrador Financiero- Secretario  
 tesorero del GAD PARROQUIAL 6 DE JULIO DE CUELLAJE

§ Cotejado con documento **IG 2/6, 3/6, 4/6**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 21/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 3**  
**1/5**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
1	<b>EGD</b> <b>1/2</b>	El personal no revisa con frecuencia la normativa interna del GAD.	<b>Norma de Control Interno 100-02</b> <b>Objetivos del control interno:</b> El control interno de las entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos para alcanzar la misión institucional deberá cumplir con las disposiciones legales y la normativa de la entidad para otorgar bienes y servicios públicos de calidad.	Esto sucede debido a que el personal del GAD no tiene acceso al reglamento interno, lo cual implica que no se conozca las normas que deben ser empleadas dentro de la institución.	Incumplimiento de la Norma de Control Interno 100-02 Objetivos del control interno, lo que provoca que el personal del GAD no se encuentra actualizado en cuanto a la normativa interna, ocasionando que no respete dichas condiciones al momento de realizar las diferentes funciones y actividades.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021





**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 3**  
**2/5**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
2	<b>AM</b> <b>1/2</b>	La mayoría del personal del GAD no conoce la misión.	<b>Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica.</b> Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales.	Los trabajadores al ingresar a laborar en el GAD no se les da a conocer la misión de la institución por falta de una capacitación adecuada sobre la planificación estratégica de la entidad.	Incumplimiento de la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica, provocando que el personal del GAD no comprenda el motivo de la existencia de la entidad, e impide el adecuado logro de los objetivos y metas institucionales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 3**  
**3/5**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFECTO
3	<b>AM</b> <b>1/2</b>	La misión del GAD únicamente se encuentra en la página web.	<b>Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica.</b> Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales.	Descuido por parte de los funcionarios del GAD al no colocar la misión en las instalaciones del GAD impidiendo que sea visible ante el público.	Incumplimiento de la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica, la misión al no estar colocada en un lugar estratégico el personal y el público en general no tienen en claro las metas y objetivos que el GAD querer lograr.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 3**  
**4/5**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
4	<b>AV</b> <b>1/2</b>	La mayoría del personal del GAD no conoce la visión.	<b>Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica.</b> Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales.	Los trabajadores al ingresar a laborar en el GAD no se les da a conocer la visión de la institución por falta de una capacitación adecuada sobre la planificación estratégica de la entidad.	Incumplimiento de la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica, provocando que el personal del GAD no tenga en claro hacia dónde está enfocada la entidad, y, por lo tanto, se les dificulta alcanzar los objetivos y metas planteadas a largo plazo.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 3**  
**5/5**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFECTO
5	<b>AM</b> <b>1/2</b>	La visión del GAD únicamente se encuentra en la página web.	<b>Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica.</b> Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales.	Descuido por parte de los funcionarios del GAD al no colocar la visión en las instalaciones del GAD impidiendo que sea visible ante el público.	Incumplimiento de la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica, la visión al no estar colocada en un lugar estratégico el personal y el público en general no tienen en claro las metas y objetivos que el GAD querer lograr.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021



ARCHIVO CORRIENTE  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AC

3.3.2.4. Auditoría de Cumplimiento

# AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO



Realizado por: <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	Fecha: 22/02/2021
Revisado por: <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	Fecha: 23/02/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PAC  
1/1**

**Objetivo:** Determinar el cumplimiento de la normativa legal vigente que regulan las actividades del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
1	Elabore un Programa de Auditoría de Cumplimiento.	<b>PAC</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	22/02/2021
2	Realice la Narrativa de Constatación física de las Leyes, Normas y Reglamentos vigentes que rigen a la Entidad.	<b>NCF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	23/02/2021
3	Aplique Cuestionarios de Control Interno para medir el cumplimiento de las Leyes.	<b>CCI-C</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	23/02/2021
4	Elabore la Matriz de Resultados del Cumplimiento de Leyes.	<b>MR</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	24/02/2021
5	Elabore la Cédula Analítica de las Obligaciones del SRI.	<b>CAO/SRI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	25/02/2021
6	Elabore la Cédula Analítica de las Obligaciones del IESS.	<b>CAO/IESS</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	26/02/2021
7	Realice la Verificación de Documentos.	<b>VD</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	26/02/2021
8	Plantee los Puntos del Control Interno con base en los Hallazgos encontrados.	<b>PCI 4</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	26/02/2021

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 22/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021



**NARRATIVA DE LA CONSTATACIÓN FÍSICA DE LAS LEYES  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NCF  
1/1**

La Administración del Gobierno Parroquial tiene la obligación de verificar que las operaciones se efectúen de acuerdo con las leyes, normas y reglamentos vigentes, a fin de ejecutar adecuadamente las funciones y actividades.

El día 26 de enero del 2021 a las 16:00 se procedió a realizar la constatación física del régimen jurídico del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, para lo cual el ing. Edwin Salazar (contador) nos proporcionó la normativa interna y externa a la que el GAD se rige, las cuales se detalla a continuación:

**Leyes que regulan a los GAD's Parroquiales**

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización (COOTAD).
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
- ✓ Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.
- ✓ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (SERCOP).

**Leyes Tributarias**

- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos.

**Leyes Laborales**

- ✓ Ley Orgánica del Servicio Público (LOSEP).
- ✓ Ley de Seguridad Social.

**Ley de acceso a la Información Pública**

- ✓ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
INTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NI  
1/2**

**Componente:** Normativa Interna

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
1	¿El GAD cuenta con un reglamento interno?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
2	¿Dentro de la institución se verifica el cumplimiento de los objetivos estratégicos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
3	¿El GAD aplica la normativa vigente para el uso de bienes del Estado?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
4	¿Se sanciona al personal por el incumplimiento de la reglamentación interna?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	El GAD no aplica sanciones por el incumplimiento de la reglamentación interna. @
5	¿Se conservan y se archivan los documentos de los procesos administrativos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
6	¿El proceso contable se realiza en base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
7	¿Se utiliza de manera adecuada el Manual de Contabilidad Gubernamental?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
8	¿Se cumple con el proceso para la entrega-recepción de bienes?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
<b>TOTAL Σ</b>		<b>7</b>	<b>1</b>	<b>80</b>	<b>68</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021





**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
INTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NI  
2/2**

**Componente:** Normativa Interna

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{68}{80} \times 100$$

$$NR = 100\% - 85\%$$

$$NC = 85\%$$

$$NR = 15\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el cuestionario del control interno del cumplimiento de las leyes vigentes del GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza alto del 85% y un nivel de riesgo del 15%, lo que demuestra que la entidad cumple en un alto porcentaje el cumplimiento de las leyes vigentes a las que se rige la institución y de esta manera contribuye al logro de los objetivos y metas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
EXTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NE  
1/7**

**Componente:** Normativa Externa

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
<b>LEY DE SEGURIDAD SOCIAL</b>						
1	<b>Art. 9</b> ¿Los empleados del GAD se encuentran afiliados al IESS desde el primer día de labores?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
2	<b>Art. 15</b> ¿Se calcula las aportaciones al IESS de acuerdo con la normativa legal vigente?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
3	<b>Art. 73</b> ¿Se realiza el aviso de entrada al IESS de los nuevos trabajadores dentro de los 15 días a partir de la fecha de su contratación?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
4	<b>Art. 74</b> ¿El GAD paga las aportaciones de sus funcionarios y trabajadores en las fechas establecidas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>LEY ORGÁNICA DE SERVICIOS PÚBLICOS</b>						
5	<b>Art. 4</b> ¿Los servidores del GAD están sujetos al Código de Trabajo?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
6	<b>Ar. 10</b> ¿Se revisó que el personal que labora en el GAD no presente impedimentos para el desempeño de sus funciones?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
EXTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NE  
2/7**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
7	<b>Art. 22,23</b> ¿El personal del GAD cumplen con sus deberes y gozan de los derechos que legalmente les corresponden??	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
8	<b>Art. 25</b> ¿La jornada de laboral del GAD es de 8 horas diarias?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	Existen funcionarios que trabajan más de 8 horas y estas no son remuneradas. <b>O</b>
9	<b>Art. 29</b> ¿Los funcionarios del GAD reciben vacaciones de acuerdo con la ley?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
10	<b>Art. 42</b> ¿En caso de que el personal del GAD cometiera faltas disciplinarias, serán sancionados de acuerdo con su gravedad?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
11	<b>Art. 65</b> ¿El ingreso de los trabajadores del GAD se los realizó mediante concurso de méritos y oposición?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
12	<b>Art. 97,98,99</b> ¿Son pagados de manera puntual y completa la décima tercera y décima cuarta remuneración, y los fondos de reserva del personal del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	No se paga en las fechas establecidas en la ley debido al retraso de la transferencia por parte del Estado. <b>O</b>
<b>LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO</b>						
13	<b>Art. 20</b> ¿La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares americanos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
EXTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NE  
3/7**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
14	<b>Art. 63</b> ¿El GAD realiza sus declaraciones del IVA y Renta en el tiempo establecido por la ley?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
15	<b>Art. 50</b> ¿Se cancela mensualmente los valores retenidos por la entidad legalmente autorizada para recaudar tributos en las fechas previstas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
16	<b>Art. 67</b> ¿Como sujeto pasivo del IVA se declara el impuesto de las operaciones que se realicen mensualmente dentro del siguiente mes?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
17	<b>Art. 104</b> ¿Se entrega comprobantes de retención que reúna los requisitos legales establecidos?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>LEY ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO</b>						
18	<b>Art. 12</b> ¿El GAD realiza un control previo, continuo y posterior de cada actividad que se desarrollan en las diferentes áreas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
19	<b>Art. 40</b> ¿Los funcionarios y trabajadores del GAD actúan con diligencia, empeño y responsabilidad por sus acciones u omisiones de conformidad con lo señalado en la ley?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
EXTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NE  
4/7**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
20	<b>Art. 45</b> ¿Se aplican indicadores de gestión que permitan evaluar la gestión institucional y el rendimiento individual de cada funcionario y trabajador del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
21	<b>Art. 60</b> ¿El financiero se encarga de organizar, controlar, dirigir y coordinar todas las actividades de administración financiera del GAD?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
22	<b>Art. 77</b> ¿El presidente del GAD ha emitido los reglamentos y demás normativas secundarias que permita el eficiente, efectivo y económico funcionamiento de la entidad?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
<b>CÓDIGO ORGÁNICO DE PLANIFICACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS</b>						
23	<b>Art. 96</b> ¿Se cumple con el ciclo presupuestario: programación, formulación, aprobación, ejecución, evaluación y seguimiento, clausura y liquidación?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
24	<b>Art. 98</b> ¿La información presupuestaria consta de proformas que expresan los resultados de la programación presupuestaria?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	El presupuesto se realiza en base a las estimaciones de años anteriores. <b>O</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
25	<b>Art. 110</b> ¿El ejercicio del año fiscal se inicia el primero de enero y se concluye el 31 de diciembre de cada año?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
26	<b>Art. 115</b> ¿Para poder celebrar compromisos, contratos o contraer obligaciones se emite la respectiva certificación presupuestaria?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
27	<b>Art. 118</b> ¿Todo incremento presupuestario aprobado cuenta con su respectivo financiamiento?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
28	<b>Art. 153</b> ¿Los hechos económicos se contabilizan en la fecha que ocurre?		<b>X</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	Todos los hechos económicos se contabilizan a fin de mes. @
29	<b>Art. 162</b> ¿Los recursos públicos se manejan a través de instituciones bancarias públicas?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>LEY ORGÁNICA DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA</b>						
30	<b>Art. 7</b> ¿El GAD cuenta con un portal de información o página web donde se publique información actualizada, que para efectos de esta ley se le considera de naturaleza obligatoria?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>8</b>	No existe suficiente información de todos los proyectos ejecutados. <b>O</b>

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
23/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
EXTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NE  
6/7**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA		EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		SI	NO	POND	CALF	
31	<b>Art. 9</b> ¿Se garantiza la publicidad de información pública, así como su libre acceso previa solicitud?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
32	<b>Art. 10</b> ¿Se mantiene registros públicos para que el acceso a la información se pueda ejercer con plenitud?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	
<b>REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS</b>						
33	<b>Art. 8</b> ¿Se entrega un comprobante de retención en el momento del pago y se entrega dentro de los cinco días siguientes establecidos en el reglamento?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>9</b>	En algunas compras los comprobantes de retención son enviados escaneados debido a que no se encuentran dentro de la parroquia. <b>O</b>
34	<b>Art. 18</b> ¿Se verifica que los comprobantes recibidos cumplan con los requisitos legales?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
35	<b>Art. 39</b> ¿Los comprobantes de retención que se emiten cumplen con los requisitos legales?	<b>X</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>TOTAL <math>\Sigma</math></b>		<b>34</b>	<b>1</b>	<b>350</b>	<b>333</b>	

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO NORMATIVA  
EXTERNA  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CCI-NE  
7/7**

**Componente:** Normativa Externa

**Fórmula:**

**Nivel de Confianza**

**Nivel de Riesgo**

$$NC = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{333}{350} \times 100$$

$$NR = 100\% - 95\%$$

$$NC = 95\%$$

$$NR = 5\%$$

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MEDIO	BAJO
50% - 95%	25% - 49%	5% - 24%

**Análisis:**

Al evaluar el cuestionario del control interno al cumplimiento de la normativa externa que regula las actividades del GADPR Seis de Julio Cuellaje se determinó un nivel de confianza alto del 95% y un nivel de riesgo bajo del 5%, lo que nos da a conocer que la entidad si está cumpliendo con las leyes externas a las que se rige, contribuyendo al logro de los objetivos y metas institucionales, garantizando ser una entidad comprometida con los moradores de la parroquia.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 23/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021



**Tabla 29-3:** Cumplimiento de leyes

N°	Ley o Reglamento	Ref/PT	Total Aspectos Considerados	Total Respuestas		Cumplimiento %
				SI	NO	
<b>NORMATIVA INTERNA</b>						
1	Reglamento Interno	<b>CCI-NI 1/2</b>	8	7	1	87,50%
<b>NORMATIVA EXTERNA</b>						
2	Ley de Seguridad Social	<b>CCI-NE 1/7</b>	4	4	0	100%
3	Ley Orgánica de Servicios Públicos	<b>CCI-NE 2/7</b>	8	8	0	100%
4	Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno	<b>CCI-NE 3/7</b>	5	5	0	100%
5	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado	<b>CCI-NE 4/7</b>	5	5	0	100%
6	Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas	<b>CCI-NE 5/7</b>	7	6	1	85,71%
7	Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública	<b>CCI-NE 6/7</b>	3	3	0	100%
8	Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios	<b>CCI-NE 6/7</b>	3	3	0	100%
<b>TOTAL Σ</b>			<b>43</b>	<b>41</b>	<b>2</b>	<b>96,65%</b>

**Fuente:** Investigación de campo

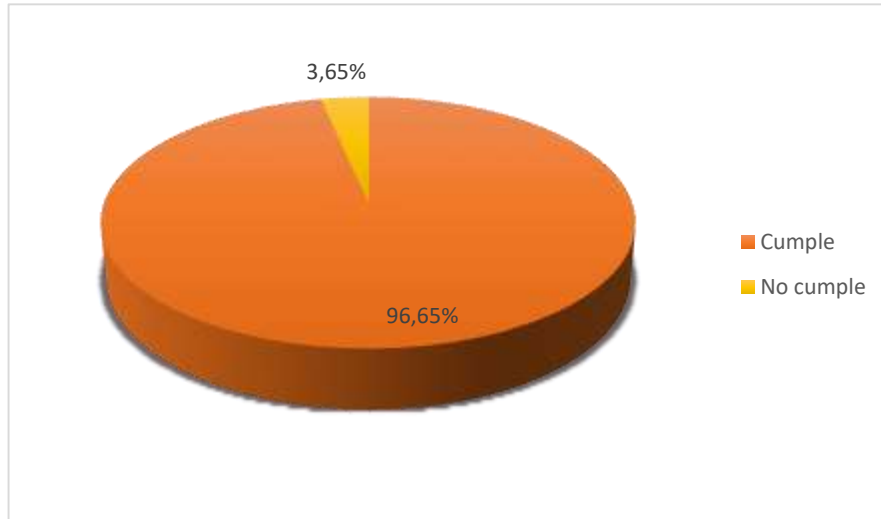
**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:**  
24/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:**  
25/02/2021



**Gráfico 30-3. Cumplimiento de leyes**

**Fuente:** Investigación de campo

**Elaborado por:** Alvarez, M., & Bonilla, S. (2021)

En los resultados obtenidos luego de aplicar el cuestionario de control internos se determinó que en un 96,65% el GADPR Seis de Julio Cuellaje cumple con la normativa legal vigente externa, mientras que en un 3,65% son irregularidades detectadas en las mismas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 24/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 25/02/2021



**CEDULA ANALÍTICA DE OBLIGACIONES SRI**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CAO/SRI**  
**1/2**

Periodo Fiscal	Impuesto	Valor pagado por Tipo de Declaración			Fecha Máxima para presentar la declaración	Fecha en la que se declaró		
		Original	Sustitutiva 1	Sustitutiva 2		Original	Sustitutiva 1	Sustitutiva 2
Ene-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	0.31	469.83	95.27	28/02/2019	26/03/2019	31/03/2019	13/07/2019
Ene-19	Impuesto a la Renta	0.05	127.04	25	28/02/2019	26/03/2019	31/03/2019	13/07/2019
Feb-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	0.3	421.76	147.46	28/03/2019	26/03/2019	31/03/2019	13/07/2019
Feb-19	Impuesto a la Renta	0.05	105.08	35.54	28/03/2019	26/03/2019	31/03/2019	13/07/2019
Mar-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	<b>Sin valor a pagar</b>	180.4	156.84	29/04/2019	28/04/2019	13/07/2019	13/07/2019
Mar-19	Impuesto a la Renta	<b>Sin valor a pagar</b>	82.58		29/04/2019	28/04/2019	13/07/2019	
Abr-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	669.6			28/05/2019	13/07/2019		
Abr-19	Impuesto a la Renta	147.28			28/05/2019	13/07/2019		
May-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	629.85			28/06/2019	13/07/2019		
May-19	Impuesto a la Renta	139.92			28/06/2019	13/07/2019		

√ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

© Datos tomados del SRI

@ Hallazgo

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 25/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 26/02/2021



**CEDULA ANALÍTICA OBLIGACIONES SRI**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CAO/SRI**  
**2/2**

Jun-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	526.98			29/07/2019	13/07/2019		
Jun-19	Impuesto a la Renta	114.04			29/07/2019	13/07/2019		
Jul-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	458.69			28/08/2019	30/10/2019		
Jul-19	Impuesto a la Renta	111.17			28/08/2019	30/10/2019		
Ago-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	719.94			30/09/2019	30/10/2019		
Ago-19	Impuesto a la Renta	182.86			30/09/2019	30/10/2019		
Sep-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	265.49	√ ©		28/10/2019	30/10/2019	√ © @	
Sep-19	Impuesto a la Renta	52.82			28/10/2019	30/10/2019		
Oct-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	811.8			28/11/2019	09/11/2019		
Oct-19	Impuesto a la Renta	265.61			28/11/2019	09/11/2019		
Nov-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	478.18			27/12/2019	01/02/2020		
Nov-19	Impuesto a la Renta	136.09			27/12/2019	01/02/2020		
Dic-19	Impuesto al Valor Agregado (mensual)	388.21			28/01/2020	01/02/2020		
Dic-19	Impuesto a la Renta	212.87			28/01/2020	01/02/2020		

√ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

© Datos tomados del SRI








@ Hallazgo

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 25/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021

**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE OBLIGACIONES SRI  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-OSRI  
1/4**





Detalle de declaraciones - 35 registros

Formulario	Tipo de obligación	Período fiscal	Tipo	No. de serie	Fecha de declaración	Fecha de vencimiento	Estado de pago	Imprimir
104	2011 DECLARACION DE IVA	ENERO 2019	Original	871782000278	26/03/2019	28/02/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	FEBRERO 2019	Original	871782005720	26/03/2019	28/03/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	ENERO 2019	Original	871782011249	26/03/2019	28/02/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	FEBRERO 2019	Original	871782018941	26/03/2019	28/03/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	ENERO 2019	Sustitutiva	871784586164	31/03/2019	28/02/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	FEBRERO 2019	Sustitutiva	871784586282	31/03/2019	28/03/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	ENERO 2019	Sustitutiva	871784586741	31/03/2019	28/02/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	FEBRERO 2019	Sustitutiva	871784586838	31/03/2019	28/03/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	MARZO 2019	Original	871800210553	28/04/2019	29/04/2019	SIN VALOR A PAGAR	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	MARZO 2019	Original	871800210729	28/04/2019	29/04/2019	SIN VALOR A PAGAR	

✓ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 25/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021

Detalle de declaraciones - 35 registros

Formulario	Tipo de obligación	Periodo fiscal	Tipo	No. de serie	Fecha de declaración	Fecha de vencimiento	Estado de pago	Imprimir
104	2011 DECLARACION DE IVA	ENERO 2019	Sustitutiva	871838680993	13/07/2019	28/02/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	FEBRERO 2019	Sustitutiva	871838681200	13/07/2019	28/03/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	MARZO 2019	Sustitutiva	871838681501	13/07/2019	29/04/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	MARZO 2019	Sustitutiva	871838681676	13/07/2019	29/04/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	ABRIL 2019	Original	871838681834	13/07/2019	28/05/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	MAYO 2019	Original ✓	871838681977 ✓	13/07/2019	28/06/2019 ✓	PAGADO ✓	
104	2011 DECLARACION DE IVA	JUNIO 2019	Original	871838682121	13/07/2019	29/07/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	ENERO 2019	Sustitutiva	871838682628	13/07/2019	28/02/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	FEBRERO 2019	Sustitutiva	871838682904	13/07/2019	28/03/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	MARZO 2019	Sustitutiva	871838683142	13/07/2019	29/04/2019	PAGADO	

✓ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 25/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE OBLIGACIONES SRI  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-OSRI  
3/4**

**SRI** en línea

1060021770001  
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE



Detalle de declaraciones - 35 registros

Formulario	Tipo de obligación	Período fiscal	Tipo	No. de serie	Fecha de declaración	Fecha de vencimiento	Estado de pago	Imprimir
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	ABRIL 2019	Original	871838683239	13/07/2019	28/05/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	MAYO 2019	Original	871838683371	13/07/2019	28/06/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	JUNIO 2019	Original	871838675699	13/07/2019	29/07/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	JULIO 2019	Original	871893614027	30/10/2019	28/08/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	AGOSTO 2019	Original	871893614478	30/10/2019	30/09/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	SEPTIEMBRE 2019	✓ Original	✓ 871893614990	30/10/2019	✓ 28/10/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	JULIO 2019	Original	871893598546	30/10/2019	28/08/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	AGOSTO 2019	Original	871893598696	30/10/2019	30/09/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	SEPTIEMBRE 2019	Original	871893598775	30/10/2019	28/10/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	OCTUBRE 2019	Original	871896602933	09/11/2019	28/11/2019	PAGADO	

✓ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

**Realizado por:**  
**R.M.A.A / S.O.B.CH**

**Fecha:** 25/02/2021

**Revisado por:**  
**M.A.F.T / H.E.S.N**

**Fecha:** 26/02/2021



## Consulta de declaraciones por internet

 Cambiar periodo fiscal

Detalle de declaraciones - 35 registros

Formulario	Tipo de obligación	Período fiscal	Tipo	No. de serie	Fecha de declaración	Fecha de vencimiento	Estado de pago	Imprimir
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	OCTUBRE 2019	Original	871896603361	09/11/2019	28/11/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	NOVIEMBRE 2019	Original	871942294268	01/02/2020	27/12/2019	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	NOVIEMBRE 2019	Original	871942326978	01/02/2020	27/12/2019	PAGADO	
104	2011 DECLARACION DE IVA	DICIEMBRE 2019	Original	871942294630	01/02/2020	28/01/2020	PAGADO	
103	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE	DICIEMBRE 2019	Original	871942334786	01/02/2020	28/01/2020	PAGADO	

✓ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 25/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021



PERIODO	VALOR DE PAGO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	TIPO DE PAGO
Ene-19	898,25	15/02/2019	06/02/2019	(F02) Debito Publico
Feb-19	1.431,62	15/03/2019	06/03/2019	(F02) Debito Publico
Mar-19	1.809,08	15/04/2019	03/04/2019	(F02) Debito Publico
Abr-19	1.809,08	15/05/2019	06/05/2019	(F02) Debito Publico
May-19	1.530,76	17/06/2019	03/06/2019	(F02) Debito Publico
Jun-19	1.324,23	15/07/2019	03/07/2019	(F02) Debito Publico
Jul-19	1.828,26	✓Ⓞ 15/08/2019	✓Ⓞ 05/08/2019	✓Ⓞ (F02) Debito Publico
Ago-19	1.828,26	16/09/2019	03/09/2019	(F02) Debito Publico
Sep-19	1.982,44	15/10/2019	03/10/2019	(F02) Debito Publico
Oct-19	1.977,34	15/11/2019	05/11/2019	(F02) Debito Publico
Nov-19	1.977,34	16/12/2019	03/12/2019	(F02) Debito Publico
Dic-19	1.839,88	15/01/2020	03/01/2020	(F02) Debito Publico

✓ Valores verificados con Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

Ⓞ Datos tomados del IESS

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-OIESS  
1/12**



abril 20 del 2021 09:59

**INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**  
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU

FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

(CANCELADO: (2019-02-06))  
(BANCO CENTRAL DEL ECUADOR)

No. Comprobante: 0000000112844380

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES.	<b>Emitido en:</b>	2019-02-06
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-02-15
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		
<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 01		
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central		
<b>Observación:</b>			

AFILIADOS									
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL	
2019 - 1	05	1003613252	ALVAREZ ANGULO HECTOR SEBASTIAN	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 1	05	1002090320	AYALA DAVILA OSWART JAVIER	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 1	05	1003684865	FLORES TUQUEREZ ANDREA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 1	05	1001613346	GARZON JATIVA JOSE RAFAEL	1000.00	30	NNA	226.00	0.00	
2019 - 1	05	1002259289	MORILLO TORRES BLANCA HUMBERTINA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 1	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00	
2019 - 1	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	650.00	30	NNA	146.90	0.00	
				<b>3888.62</b>			<b>878.81</b>	<b>0.00</b>	

<b>Valor</b>	898.25
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	898.25
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>898.25</b> ✓

**Señor Empleador**

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Pichincha, Bolívariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, Produbanco, Internacional y cualquier agencia SERVIPAGOS.

\*Oficinas Western Unión Red Activa, Almacenes TIA, Red de Servicios FACILITO

\*Coop. Ahorro y Crédito: El Sagrario, Coopmejo

\*Tarjetas de Crédito/Débito: Diners, Discover, Visa y Mastercard Bco. Pichincha (Pago Diferido), Visa y Mastercard cualquier banco emisor (Pago Corriente y Diferido).

Cuando realiza los pagos en bancos, el estado inicial del comprobante es DEPOSITADO y luego de la conciliación se registrará como CANCELADO.

La cancelación de planillas de obligaciones patronales a través de débito bancario no requiere generación previa del comprobante. En cuánto a GLOSAS, obligatoriamente debe generarnos para brindarle el servicio.

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 2/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
2/12**



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU  
abril 20 del 2021 10:14 FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

(CANCELADO: (2019-03-06))  
(BANCO CENTRAL DEL ECUADOR)

No. Comprobante: 0000000113856964

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	Emitido en:	2019-03-06
No. RUC / REGISTRO:	1060021770001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2019-03-15
Nombre / Razón Social / Organización:	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		
Periodo de Pago:	2019 - 02		
Forma de pago:	Cuenta Banco Central		
Observación:			

AFILIADOS									
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL	
2019 - 2	05	1003613252	ALVAREZ ANGULO HECTOR SEBASTIAN	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	05	1002090320	AYALA DAVILA OSWART JAVIER	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	05	1003684865	FLORES TUQUEREZ ANDREA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	05	1001613346	GARZON JATIVA JOSE RAFAEL	1000.00	30	NNA	226.00	0.00	
2019 - 2	05	1002259289	MORILLO TORRES BLANCA HUMBERTINA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00	
2019 - 2	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	650.00	30	NNA	146.90	0.00	
2019 - 2	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 2	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00	
				<b>6197.62</b>			<b>1400.63</b>	<b>0.00</b>	

Valor	1431.62
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	0.00
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	1431.62
Notas de Crédito (-)	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1431.62</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
3/12**

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

(CANCELADO: (2019-04-03))  
(BANCO CENTRAL DEL ECUADOR)

No. Comprobante: 000000114874397

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	<b>Emitido en:</b>	2019-04-03
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-04-15
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		
<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 03		
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central		
<b>Observación:</b>			

AFILIADOS									
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL	
2019 - 3	05	1003613252	ALVAREZ ANGULO HECTOR SEBASTIAN	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	05	1002090320	AYALA DAVILA OSWART JAVIER	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	05	1003684865	FLORES TUQUEREZ ANDREA	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	05	1001613346	GARZON JATIVA JOSE RAFAEL	1000.00	30	NNA	226.00		0.00
2019 - 3	05	1002259289	MORILLO TORRES BLANCA HUMBERTINA	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75		0.00
2019 - 3	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	650.00	30	NNA	146.90		0.00
2019 - 3	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64		0.00
2019 - 3	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64		0.00
2019 - 3	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04		0.00
2019 - 3	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66		0.00
<b>7831.62</b>							<b>1769.91</b>		<b>0.00</b>

<b>Valor</b>	1809.08
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	1809.08
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1809.08</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 27/02/2021





**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
4/12**

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

(CANCELADO: (2019-05-06))  
(BANCO CENTRAL DEL ECUADOR)

No. Comprobante: 0000000115910846

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,		<b>Emitido en:</b>	2019-05-06
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-05-15	
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU			
<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 04			
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central			
<b>Observación:</b>				

AFILIADOS									
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL	
2019 - 4	05	1003613252	ALVAREZ ANGULO HECTOR SEBASTIAN	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	05	1002090320	AYALA DAVILA OSWART JAVIER	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	05	1003684865	FLORES TUQUEREZ ANDREA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	05	1001613346	GARZON JATIVA JOSE RAFAEL	1000.00	30	NNA	226.00	0.00	
2019 - 4	05	1002259289	MORILLO TORRES BLANCA HUMBERTINA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00	
2019 - 4	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	650.00	30	NNA	146.90	0.00	
2019 - 4	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00	
2019 - 4	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00	
2019 - 4	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 4	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00	
				<b>7831.62</b>			<b>1769.91</b>	<b>0.00</b>	

<b>Valor</b>	1809.08
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	1809.08
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1809.08</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IEES  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IEES  
5/12**

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

(CANCELADO: (2019-06-03))  
(BANCO CENTRAL DEL ECUADOR)

No. Comprobante: 0000000116925901

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,		Emitido en:	2019-06-03
No. RUC / REGISTRO:	1060021770001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2019-06-17	
Nombre / Razón Social / Organización:	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU			
Periodo de Pago:	2019 - 05			
Forma de pago:	Cuenta Banco Central			
Observación:				

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 5	05	1003613252	ALVAREZ ANGULO HECTOR SEBASTIAN	197.00	15	NNA	44.52	0.00
2019 - 5	05	1002090320	AYALA DAVILA OSWART JAVIER	197.00	15	NNA	44.52	0.00
2019 - 5	05	1003684865	FLORES TUQUEREZ ANDREA	197.00	15	NNA	44.52	0.00
2019 - 5	05	1001613346	GARZON JATIVA JOSE RAFAEL	500.00	15	NNA	113.00	0.00
2019 - 5	05	1002259289	MORILLO TORRES BLANCA HUMBERTINA	197.00	15	NNA	44.52	0.00
2019 - 5	05	1718933755	SANCHEZ PLUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00
2019 - 5	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 5	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 5	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 5	51	1003629654	AYALA VACA JASMAN Y FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 5	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 5	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 5	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 5	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00
				<b>6626.62</b>			<b>1497.59</b>	<b>0.00</b>

<b>Valor</b>	<b>1530.76</b>
<b>Intereses por mora (+)</b>	<b>0.00</b>
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	<b>0.00</b>
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	<b>0.00</b>
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	<b>0.00</b>
<b>Subtotal (=)</b>	<b>1530.76</b>
<b>Notas de Crédito (-)</b>	<b>0.00</b>
<b>Total (=)</b>	<b>1530.76</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
6/12**



abril 20 del 2021 10:43

**INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU

FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

(CANCELADO: (2019-07-03))  
(BANCO CENTRAL DEL ECUADOR)

**No. Comprobante: 0000000117963871**

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	<b>Emitido en:</b>	2019-07-03
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-07-15
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		

<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 06
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central
<b>Observación:</b>	

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 6	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 6	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00
2019 - 6	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 6	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 6	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 6	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 6	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 6	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 6	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 6	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00
				<b>5732.62</b>			<b>1295.55</b>	<b>0.00</b>

<b>Valor</b>	1324.23
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	1324.23
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1324.23</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021





**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
7/12**

**No. Comprobante: 0000000119001674**

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	<b>Emitido en:</b>	2019-08-05
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-08-15
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		

<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 07
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central
<b>Observación:</b>	

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 7	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	05	1002210894	FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO	1000.00	30	NNA	226.00	0.00
2019 - 7	05	1004397525	HIDALGO ANGULO CARLA PATRICIA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	05	1724890502	RICHARDS GRAHAM	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00
2019 - 7	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 7	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 7	51	1003629167	AYALA JATIVA JENNIFER NATHALY	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 7	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 7	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00
				<b>7914.62</b>			<b>1788.67</b>	<b>0.00</b>

<b>Valor</b>	1828.26
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	1828.26
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1828.26</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021





**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
8/12**

No. Comprobante: 0000000120030101

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	Emitido en:	2019-09-03
No. RUC / REGISTRO:	1060021770001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2019-09-16
Nombre / Razón Social / Organización:	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		
Periodo de Pago:	2019 - 08		
Forma de pago:	Cuenta Banco Central		
Observación:			

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 8	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	05	1002210894	FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO	1000.00	30	NNA	226.00	0.00
2019 - 8	05	1004397525	HIDALGO ANGULO CARLA PATRICIA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	05	1724890502	RICHARDS GRAHAM	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	662.62	30	NNA	149.75	0.00
2019 - 8	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 8	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 8	51	1003629167	AYALA JATIVA JENNIFER NATHALY	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 8	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 8	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00
				<b>7914.62</b>			<b>1788.67</b>	<b>0.00</b>

Valor	1828.26
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	0.00
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	1828.26
Notas de Crédito (-)	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1828.26</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IEES  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IEES  
9/12**

No. Comprobante: 0000000121064734

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	Emitido en:	2019-10-03
No. RUC / REGISTRO:	1060021770001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2019-10-15
Nombre / Razón Social / Organización:	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		
Periodo de Pago:	2019 - 09		
Forma de pago:	Cuenta Banco Central		
Observación:			

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 9	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	05	1002603205	AYALA DAVILA BAYRON RAMIRO	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	05	1002210894	FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO	1000.00	30	NNA	226.00	0.00
2019 - 9	05	1004397525	HIDALGO ANGULO CARLA PATRICIA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	05	1724890502	RICHARDS GRAHAM	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	05	1718933755	SANCHEZ PUJOTA SEGUNDO JUAN	22.09	1	NNA	4.99	0.00
2019 - 9	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 9	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 9	51	1003629167	AYALA JATIVA JENNIFER NATHALY	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 9	51	1003627138	BENALCAZAR GUDIÑO KATERIN VANESSA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	51	1003001185	OVIEDO MORALES JORGE SANTIAGO	520.00	30	NNA	117.52	0.00
2019 - 9	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 9	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00
				<b>8582.09</b>			<b>1939.51</b>	<b>0.00</b>

Valor	1982.44
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	0.00
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	1982.44
Notas de Crédito (-)	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1982.44</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
10/12**

No. Comprobante: 0000000122072208

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	<b>Emitido en:</b>	2019-11-05
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-11-15
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		

<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 10
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central
<b>Observación:</b>	

AFILIADOS									
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL	
2019 - 10	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	05	1002603205	AYALA DAVILA BAYRON RAMIRO	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	05	1002210894	FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO	1000.00	30	NNA	226.00	0.00	
2019 - 10	05	1004397525	HIDALGO ANGULO CARLA PATRICIA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	05	1724890502	RICHARDS GRAHAM	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00	
2019 - 10	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00	
2019 - 10	51	1003629167	AYALA JATIVA JENNIFER NATHALY	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00	
2019 - 10	51	1003627138	BENALCAZAR GUDIÑO KATERIN VANESSA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	51	1003001185	OVIEDO MORALES JORGE SANTIAGO	520.00	30	NNA	117.52	0.00	
2019 - 10	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00	
2019 - 10	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00	
				<b>8560.00</b>			<b>1934.52</b>	<b>0.00</b>	

<b>Valor</b>	1977.34
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	1977.34
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	1977.34

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021





**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
11/12**

No. Comprobante: 0000000123119014

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	<b>Emitido en:</b>	2019-12-03
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1060021770001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2019-12-16
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		

<b>Periodo de Pago:</b>	2019 - 11
<b>Forma de pago:</b>	Cuenta Banco Central
<b>Observación:</b>	

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 11	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	05	1002603205	AYALA DAVILA BAYRON RAMIRO	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	05	1002210894	FLORES PILATUNA ANGEL WIDBERTO	1000.00	30	NNA	226.00	0.00
2019 - 11	05	1004397525	HIDALGO ANGULO CARLA PATRICIA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	05	1724890502	RICHARDS GRAHAM	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	05	1002922878	UREBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 11	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 11	51	1003629167	AYALA JATIVA JENNIFER NATHALY	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	817.00	30	NNA	184.64	0.00
2019 - 11	51	1003627138	BENALCAZAR GUDIÑO KATERIN VANESSA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	51	1003001185	OVIEDO MORALES JORGE SANTIAGO	520.00	30	NNA	117.52	0.00
2019 - 11	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 11	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	733.00	30	NNA	165.66	0.00
				<b>8560.00</b>			<b>1934.52</b>	<b>0.00</b>

<b>Valor</b>	1977.34
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.00
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	1977.34
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1977.34</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OBLIGACIONES IESS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**VD-IESS  
12/12**

No. Comprobante: 0000000124178286

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	Emitido en:	2020-01-03
No. RUC / REGISTRO:	1060021770001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2020-01-15
Nombre / Razón Social / Organización:	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CUELLAJE - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL 6 DE JULIO CU		

Periodo de Pago:	2019 - 12
Forma de pago:	Cuenta Banco Central
Observación:	

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2019 - 12	05	1003920087	ANGULO AYALA ROSA ELIZABETH	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 12	05	1002603205	AYALA DAVILA BAYRON RAMIRO	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 12	05	1002210894	FLORES PILATUÑA ANGEL WIDBERTO	1000.00	30	NNA	226.00	0.00
2019 - 12	05	1004397525	HIDALGO ANGULO CARLA PATRICIA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 12	05	1724890502	RICHARDS GRAHAM	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 12	05	1002922878	URBINA IMBAQUINGO ORLANDO ENRIQUE	733.00	30	NNA	165.66	0.00
2019 - 12	51	1714258520	ABATA CHUGCHILAN ARMANDO NOE	341.47	26	NNA	77.17	0.00
2019 - 12	51	1003629456	ANGULO GUEVARA MAYRA ALEXANDRA	708.07	26	NNA	160.02	0.00
2019 - 12	51	1003629167	AYALA JATIVA JENNIFER NATHALY	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 12	51	1003629654	AYALA VACA JASMANY FERNANDA	708.07	26	NNA	160.02	0.00
2019 - 12	51	1003627138	BENALCAZAR GUDIÑO KATERIN VANESSA	394.00	30	NNA	89.04	0.00
2019 - 12	51	1727256628	BUITRON AYALA BETTY DAYANA	341.47	26	NNA	77.17	0.00
2019 - 12	51	1003783154	FLORES DIAZ CARINA ELIZABETH	341.47	26	NNA	77.17	0.00
2019 - 12	51	1003001185	OVIEDO MORALES JORGE SANTIAGO	450.67	26	NNA	101.85	0.00
2019 - 12	51	1003112107	YEPEZ YEPEZ NORMA VERONICA	341.47	26	NNA	77.17	0.00
2019 - 12	51	1003775549	ZUMARRAGA VASQUEZ MAYRA ELIZABETH	635.27	26	NNA	143.57	0.00
				<b>7964.96</b>			<b>1800.04</b>	<b>0.00</b>

Valor	1839.88
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	0.00
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	1839.88
Notas de Crédito (-)	0.00
<b>Total (=)</b>	<b>1839.88</b> ✓

✓ Valores verificados con el Corte mensual del Estado de Cuenta BCE

<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 26/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 27/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 4**  
**1/3**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
1	<b>CCI-NI</b> <b>1/2</b>	El GAD no aplica sanciones por el incumplimiento de la reglamentación interna.	<b>Reglamento Orgánico Funcional del GAD Parroquial Seis de Julio Cuellaje Art. 72 De la Potestad para Sancionar.</b> - El Presidente del Gobierno Parroquial 6 de Julio de Cuellaje, de conformidad con el Art.395 del COOTAD ejercerá la facultad disciplinaria y sancionadora respecto a las servidoras y servidores de la institución, en los términos de la Ley Orgánica de Servicio Público, su Reglamento y el Presente Reglamento Orgánico Funcional.	Falta de un control profundo en las actividades de los funcionarios y trabajadores del GAD, de la misma manera no se imparte en su totalidad toda la normativa interna de la entidad.	No se cumple con el Art. 72 De la Potestad para Sancionar del Reglamento Orgánico Funcional del GAD Parroquial Seis de Julio Cuellaje, lo que produce que el personal cometa errores que no son identificados, y por ende no se puede mejorar ciertas actitudes ocasionando que no se cumpla adecuadamente los objetivos y metas institucionales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 27/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 28/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 4**  
**2/3**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
2	<b>CCI-NE</b> <b>5/7</b>	Todos los hechos económicos se contabilizan a fin de mes.	<b>Código Orgánico de Planificación y Finanzas Publicas Art. 153 Contabilización inmediata.</b> – Los hechos económicos se contabilizarán en la fecha que ocurran, dentro de cada periodo mensual; no se anticiparán ni postergarán los registros respectivos.	Falta de tiempo para realizar la contabilidad y terminarla, debido a que se cuenta con varias actividades por realizar, lo que ocasiona el retraso de la contabilidad.	Incumpliendo del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Publicas Art. 153 Contabilización inmediata, lo que ocasiona que se acumule el registro de la contabilidad, y se retrase el envío de la información para la respectiva trasferencia de recursos por parte del Ministerio de Finanzas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 27/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 28/02/2021



**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PCI 4**  
**3/3**

N°	REF/PT	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO
3	<b>CAO/SRI 1/6</b>	Las declaraciones del impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a la Renta no son declaradas en las fechas correspondientes.	<b>Ley de Régimen Tributario Interno Art. 63 numeral 7.</b> Los agentes de retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA), retendrán el impuesto en los porcentajes que, mediante resolución establezca el Servicio de Rentas Internas. Los citados agentes declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA), el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que correspondan (...)	Descuido por parte del contador, al no presentar las declaraciones en el tiempo establecido por el ente regulador y además con valores faltantes.	Incumplimiento de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 63 numeral 7, lo que provoca que el SRI sancione al GAD con multas e interés por mora, esto debido al descuido por parte del contador al no presentar sus declaraciones a tiempo y con valores faltantes ocasionando la realización de declaraciones sustitutivas en varias ocasiones.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 27/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 28/02/2021



3.4. Comunicación de resultados

# COMUNICACIÓN DE RESULTADOS



<b>Realizado por:</b> R.M.A.A / S.O.B.CH	<b>Fecha:</b> 28/02/2021
<b>Revisado por:</b> M.A.F.T / H.E.S.N	<b>Fecha:</b> 01/03/2021



**PROGRAMA DE AUDITORÍA DE COMUNICACIÓN DE  
RESULTADOS  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PACR  
1/1**

**Objetivo:** Informar los hallazgos encontrados durante el proceso de examen de Auditoría Integral con la finalidad de tomar las mejores decisiones.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF	ELABORADO POR	FECHA
<b>1</b>	Diseño el Programa de Auditoría de Comunicación de Resultados.	<b>PACR</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>28/02/2021</b>
<b>2</b>	Elabore la Carta Final de Auditoría Integral.	<b>CFAI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>28/02/2021</b>
<b>3</b>	Elabore el informe final de la Auditoria integral.	<b>IFAI</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>02/03/2021</b>
<b>4</b>	Elabore el Acta Final de Comunicación de Resultados	<b>AF</b>	<b>R.M.A.A S.O.B.CH</b>	<b>03/03/2021</b>

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 28/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 01/03/2021



**CARTA FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CFAI  
1/2**

Cuellaje, 28 de febrero de 2021.

Sr. Ángel Flores

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE**

Presente. –

De nuestra consideración:

Se ha efectuado la Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, perteneciente al cantón Cotacachi, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con la finalidad de realizar una evaluación integral de los controles internos existentes, revisión de las cuentas principales de los estados financieros, evaluación del grado de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos para el cumplimiento de objetivos y metas, y medir el cumplimiento de la normativa legal vigente aplicables a la institución.

La presente auditoría fue realizada en base a las Normas Internacionales de Auditoría, demás disposiciones que regulan todas las actividades de la institución. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada apropiadamente para obtener seguridad razonable de que las cuentas de mayor relevancia de los estados financieros no contengan cifras erróneas, que el sistema de control interno sea adecuado, la eficiencia y eficacia en el logro de los objetivos establecidos en el Plan Operativo Anual sean evidentes y que el cumplimiento de la normativa legal a la que se rige el GAD se cumpla adecuadamente. Consideramos que nuestra auditoría posee una base razonable para fundamentar la opinión que se describe a continuación.

En nuestra opinión, excepto por los hechos adjuntados posteriormente, la evaluación del control interno del GAD se realizó utilizando el método COSO I, donde nos permitió identificar nudos críticos y se determinó un nivel de confianza medio por lo que las autoridades deberán mejorar el sistema de control interno tomando en consideración las recomendaciones emitidas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 28/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 01/03/2021



**CARTA FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CFAI  
2/2**

En la auditoría financiera se procedió a auditar las cuentas con mayor relevancia, manejando la información de manera minuciosa.

En lo que respecta la evaluación de la gestión institucional se realizó partiendo de la matriz FODA, aplicando el cuestionario de control interno e indicadores de gestión, los mismos que nos ayudaron a determinar el nivel cumplimiento de los objetivos y el uso adecuado de los recursos.

En lo referente a la auditoría de cumplimiento de la normativa interna y externa, se evidenció que todas las operaciones administrativas, financieras y operativas se las realiza en base a la ley vigente, excepto el desconocimiento por parte del personal sobre el cumplimiento de reglamentos y manuales.

Atentamente,

Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo

**AUDITORA**

Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan

**AUDITOR**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 28/02/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 01/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
1/37**

**CAPÍTULO I  
ENFOQUE DE LA AUDITORÍA**

**Motivo de la auditoría**

El examen al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, se lo realizó en cumplimiento al programa de graduación de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría (CPA) de la Escuela de Contabilidad y Auditoría, de la Facultad de Administración de Empresas de la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.

Determinar si Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, ha realizado sus procedimientos financieros, administrativos y de gestión de forma legal, oportuna y correcta en los plazos establecidos, cumpliendo con las normativas legales vigentes que le son aplicables.

Emitir el Informe Final de Auditoría Integral, con los hallazgos encontrados con sus respectivas conclusiones y recomendaciones a fin de mejorar la eficiencia, eficacia y economía administrativa de la institución.

Para efecto la auditoría se llevó a cabo de acuerdo con la orden de trabajo N°001 del 13 de enero del 2021.

**Objetivos de la Auditoría**

**Objetivo General**

Realizar una Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, del Cantón Cotacachi, Provincia de Imbabura período 2019, mediante cada una de las fases de una auditoría para la determinación de la razonabilidad de los estados financieros, el grado de cumplimiento del sistema de control interno, el cumplimiento de las disposiciones legales y el avance de la gestión institucional.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
2/37**

**Objetivos específicos**

- ✓ Evaluar el sistema de control interno, mediante el método COSO I.
- ✓ Realizar un examen a los Estados Financieros, para determinar la razonabilidad de estos, en el periodo 2019.
- ✓ Medir los niveles de eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos de la entidad.
- ✓ Verificar el cumplimiento de las leyes, normas y disposiciones legales que le rigen al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje.
- ✓ Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la entidad.
- ✓ Emitir el informe de auditoría integral.

**Alcance de la auditoría**

El alcance de la Auditoría Integral se realizará en base a las Normas de Auditoría y demás disposiciones legales que regulen las actividades de la institución, así mismo, incluirá todas las pruebas necesarias y oportunas de acuerdo con las circunstancias encontradas.

La auditoría integral, se examinó del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
3/37**

**CAPÍTULO II  
INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD**

**Reseña histórica**

La Parroquia de Cuellaje tiene una ubicación privilegiada debido a que se encuentra en la Cordillera de Toisán y es parte de la reserva Cotacachi-Cayapas, la cual es una de las zonas más importantes que tiene el país en el término de riqueza hídrica.

La parroquia rural de 6 de Julio de Cuellaje del cantón Cotacachi de Imbabura, forma parte de las parroquias rurales del sector Subtropical (Zona de Intag), lleno de gente amable e innumerables atractivos naturales como la reserva ecológica Cotacachi - Cayapas, el río Cristopamba de aguas cristalinas, apto para el rafting y tubing. Además, hermosas cascadas como la majestuosa cascada “Gallo de la Peña”, excelentes para el cayoning y barranquismo; en el trayecto a las mismas se puede observar una gran diversidad de flora y fauna, ya que el lugar donde se encuentran es bosque primario, donde el canto de las aves da la bienvenida a quienes quieren reencontrarse con la vida misma y la paz interior.

Conocida como Cuellaje, es la parroquia más bella y joven de Intag, y es quizá uno de los únicos lugares donde sus habitantes y la riqueza natural conviven hermanados en un ambiente de paz y tranquilidad; este hermoso lugar ofrece momentos inolvidables para compartir en familia o con amigos de manera sana y amigable con el medio ambiente

**Gobierno Autónomo Descentralizado**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Seis de Julio de Cuellaje, fue fundado el 5 de agosto de 1964 mediante decreto ejecutivo N°. 189.RO/421 de 27 de septiembre del 2001, según consta en el registro oficial N° 305, durante la dictadura de la Junta Militar de Gobierno, con el fin de administrar los recursos económicos de la parroquia Seis de Julio Cuellaje, a través de proyectos encaminados al desarrollo productivo, cultural, deportivo, comercial, turístico y social, mediante el Plan Operativo Anual.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
4/37**

**Base Legal**

**Leyes que regulan a los GAD's Parroquiales**

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización (COOTAD).
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
- ✓ Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.
- ✓ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (SERCOP).

**Leyes Tributarias**

- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos.

**Leyes Laborales**

- ✓ Ley Orgánica del Servicio Público (LOSEP).
- ✓ Ley de Seguridad Social.

**Ley de acceso a la Información Pública**

- ✓ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

**Misión**

Hacer de 6 de Julio de Cuellaje, una parroquia con un territorio integrado y ordenado, donde cada actividad que se realice, (agrícola, comercial, turística, etc.) sea planificada, ordenada y autorizada,

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021





**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
5/37**

teniendo en cuenta primero en que eso no afecte a su gente, que es lo primero que hay que proteger y tratar de cubrir sus necesidades básicas (luz, agua, teléfono, vías de comunicación, etc.) y que Pancho Negro alcance niveles de desarrollo equitativos tanto en cada uno de los recintos como de los habitantes que la componen.

### **Visión**

La Parroquia inclusiva rural 6 de Julio de Cuellaje en el 2030, será un territorio con calidad de vida digna, que conserva sus ecosistemas como base de su desarrollo sostenible en los campos, social, cultural, ambiental, político, económico, reconocida como un referente de producción con valor agregado. Es una parroquia resiliente que procura la efectiva gobernanza y los derechos de toda su población de forma equitativa, inclusiva y transparente.

### **Objetivos Institucionales**

#### **Sistema biofísico**

- ✓ Garantizar la protección de los ecosistemas y su biodiversidad para disminuir la desertificación, degradación de tierra y de especies emblemáticas.
- ✓ Gestionar mecanismos sostenibles de reciprocidad, procurando la gestión integral del paisaje y los servicios ecosistémicos en la parroquia.
- ✓ Fomentar la gobernanza para proteger y/o restaurar y usar sosteniblemente los servicios ecosistémicos de la parroquia.

#### **Sistema sociocultural**

- ✓ Generar mejores condiciones para el desarrollo humano de la población a través del mejoramiento de las instalaciones educativas, atención a grupos prioritarios, la capacitación en salud, educación, seguridad y la gestión mancomunada para formación técnica superior.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021

- ✓ Fomentar las expresiones culturales, artísticas y deportivas de la parroquia.

**Sistema económico productivo**

- ✓ Impulsar actividades agropecuarias y turísticas, solidarias, justas y rentables, orientadas a la conservación de los recursos naturales y suelos, basadas en investigación, que conduzcan hacia el desarrollo territorio económicamente sustentable.

**Sistema asentamientos humanos, movilidad energía y conectividad**

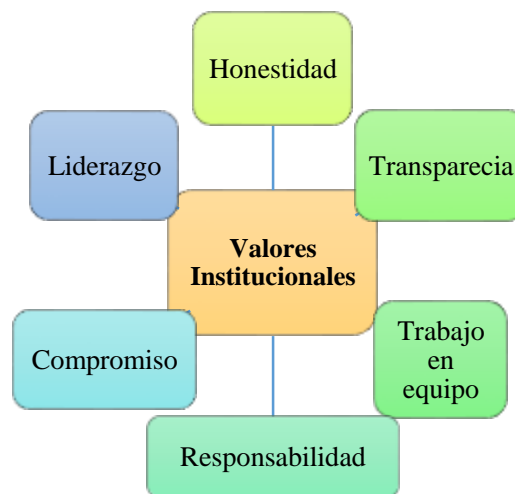
- ✓ Contribuir al ejercicio pleno de derechos que promueva asentamientos humanos dotados de servicios básicos de calidad asegurando la cantidad y continuidad, considerándose realidades locales y crecimiento poblacional.

**Sistema político institucional y participación ciudadana**

- ✓ Fomentar la participación y organización de la sociedad civil y las comunidades y el trabajo en red en los procesos institucionales y territoriales.

**Valores**

Los funcionarios y empleados del GAD Parroquial Rural Seis de Julio de Cuellaje, mantienen una serie de valores éticos y morales para el cumplimiento de su trabajo y el vínculo con la parroquia.



<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
7/37**

**PRESUPUESTO DEL GADPR SEIS DE JULIO CUELLAJE EXAMINADO, PERIODO 2019**

**INGRESOS CORRIENTES**

Transferencias y Donaciones Corrientes      63 959,41

**Total: Ingresos Corrientes                      \$ 63 959,41**

**FUNCIONARIOS Y TRABAJADORES DEL GADPR SEIS DE JULIO CUELLAJE DEL PERIODO  
2019**

<b>N°</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
1	Sr. Ángel Flores	Presidente
2	Lic. Richard Graham	Vicepresidente
3	Sra. Carla Hidalgo	Primer Vocal
4	Tnlg. Rosa Angulo	Segundo Vocal
5	Sr. Ramiro Ayala	Tercer Vocal
6	Ing. Enrique Urbina	Contador
7	Srta. Jeniffer Ayala	Técnico de Proyectos
8	Sra. Vanesa Benalcázar	Coordinador Financiero del MIES
9	Srta. Carina Flores	Educadora – MIES
10	Srta. Betty Buitrón	Educadora – MIES
11	Sra. Norma Yépez	Educadora – MIES
12	Sra. Mayra Angulo	Promotora Adulto Mayor- MIES
13	Sra. Jasmany Ayala	Promotora Adulto Mayor – MIES
14	Sra. Mayra Zumárraga	Promotora Discapacidad – MIES
15	Sr. Santiago Oviedo	Operador de la Maquinaria
16	Sr. Armando Abata	Secretario

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021

### **CAPÍTULO III**

#### **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA INTEGRAL, PERIODO 2019**

##### **EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

**HALLAZGO 1:** La entidad cuenta con un Código de Ética, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores. (Ref. **CCI – AC 1/4**)

El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con un Código de Ética, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores, incumpliendo de esta forma a la Norma de Control Interna 200-01 Integridad y valores éticos, que menciona que la máxima autoridad de cada entidad emitirá formalmente las normas propias del código de ética, para contribuir al buen uso de los recursos públicos y al combate de la corrupción. Esta situación surge debido a que el presidente del GAD no ha divulgado con todo el personal de la entidad provocando el desconocimiento de las pautas de comportamiento y conducta frente a todas las actividades que se encuentran desarrollando.

##### **Conclusión**

La entidad no ha difundido el Código de Ética con todos los funcionarios y trabajadores haciendo que desconozcan los valores y principios éticos que rigen la conducta dentro del GAD.

##### **Recomendación**

Al Presidente del GAD Parroquial difundir el Código de Ética a todo el personal que se encuentra laborando a fin de dar a conocer sus principios y valores que deben ser implementados en el desarrollo de las funciones a su cargo para garantizar la consecución de las metas y objetivos institucionales.

**HALLAZGO 2:** La Estructura Orgánica no es clara y no ha sido difundida en la institución. (Ref. **CCI – AC 1/4**)

El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje no tiene clara la Estructura Orgánica que ayude a verificar las líneas de autoridad y comunicación, incumpliendo de esta forma la Norma de Control

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
9/37**

Interno 200-04 Estructura organizativa que menciona toda entidad debe complementar un organigrama con un manual de organización actualizado en el cual se deben asignar responsabilidades, acciones y cargos, a la vez que debe establecer sus niveles jerárquicos, lo que ha provocado que los funcionarios y trabajadores no realicen adecuadamente sus funciones en sus respectivos niveles jerárquicos.

**Conclusión**

El GAD Parroquial no tiene clara la Estructura Orgánica que permita asignar las respectivas responsabilidades al personal, conllevando a la duplicidad de funciones.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD conjuntamente con los vocales, mejorar la Estructura Orgánica que permita asignar claramente las responsabilidades, cargos y acciones, a fin de garantizar esfuerzos para la consecución de objetivos y metas institucionales.

**HALLAZGO 3:** Los recursos asignados para los proyectos tienen una contraparte que, en ocasiones no son suficientes para todas las funciones establecidas. (Ref. **CCI – AC 1/4**)

Los recursos que son asignados para los proyectos en el GAD por parte de las entidades competentes de acuerdo al tipo de proyecto no son suficientes para cubrir los obras en beneficio de la población, debido a que las entidades apoyan con una contraparte, que, en ocasiones no son suficientes para llevar a cabo todas las actividades planificadas o existen demora en la transferencia de recursos.

**Conclusión**

El GAD no cuenta con los recursos suficientes para entregar una obra de calidad debido a que se adquiere bienes y servicios de acuerdo con la disponibilidad de los recursos entregados a la entidad.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
10/37**

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD Parroquial solicitar al Gobernador y Alcalde los recursos necesarios para ejecutar obras y proyectos de calidad, para garantizar una durabilidad en cada obra ejecutada. Así mismo, analizar o crear algún proyecto en base a la normativa legal en el cual permita que la entidad genere ingresos a fin de sustentar gastos imprevistos.

**HALLAZGO 4:** Existe un Manual de Funciones, pero no ha sido difundido entre los funcionarios y trabajadores. (Ref. **CCI – AC 1/4**)

El GAD cuenta con un Manual de Funciones que no ha sido difundido con el personal, incumplimiento con la Noma de Control Interno 407-02 Manual de clasificación de puestos, que menciona que la entidad contará con un manual que contenga la descripción de las tareas, responsabilidades, el análisis de las competencias y requisitos de todos los puestos de su estructura y organizativa, debido a que el Presidente de la entidad no ha socializado dicho documento, lo que ocasiona que el personal no cuente con la información respectiva de la descripción de tareas y responsabilidades que se debe desarrollar en cada cargo.

**Conclusión**

La entidad cuenta con un Manual de Funciones pero no ha sido divulgado con los funcionarios y trabajadores esto ha ocasionado que el personal no conozca sus verdaderas funciones dentro del GAD lo que ha conllevado al sobrecargo de actividades a una persona.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD difundir el Manual de Funciones con todos los funcionarios y trabajadores a fin de que cada uno conozca las actividades que deben desarrollar en cada uno de sus puestos y así evitar el sobrecargo de funciones y la apatía de otras personas hacia sus actividades.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
11/37**

**HALLAZGO 5:** Los trabajadores del GAD no cuentan con un nivel de preparación adecuado, debido a que la mayoría de las personas que laboran en la institución no tiene una preparación técnica o superior. (Ref. **CCI – AC 2/4**)

Los trabajadores del GAD no cuentan con una preparación adecuada, puesto que la mayoría de ellos no tienen una preparación técnica o superior y no poseen una experiencia amplia, incumpliendo la Noma de Control Interno 407-03 Incorporación de personal que menciona que el proceso técnico realizado por la Unidad de Administración de Talento Humano seleccionará al aspirante que, por su conocimiento, experiencia, destrezas, y habilidades sea el más idóneo y cumpla con los requisitos establecidos para el desempeño de un puesto, esto ocurre debido a que el Presidente de la entidad aspira dar oportunidad de trabajo a las personas de la parroquia, y la mayoría de la población no está preparada adecuadamente, esto afecta al desarrollo de actividades ya que las personas que ingresan a ocupar un puesto tardan en acoplarse, y, esto implica la pérdida de tiempo.

**Conclusión**

La mayoría de los trabajadores del GAD no cuentan con una preparación técnica o superior, eso debido a que el Presidente busca dar oportunidad de trabajo a los moradores de la parroquia, los mismos que no se han preparado adecuadamente.

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD Parroquial establecer una política de contratación del personal en el que conste que se requiere como mínimo que los aspirantes cuenten con una preparación técnica o que cuenten con una amplia experiencia al cargo que aplicará.

**HALLAZGO 6:** No se capacita constantemente al personal de la institución, únicamente se lo realiza cuando se presentan eventos culturales. (Ref. **CCI – AC 2/4**)

El GAD no realiza capacitaciones constantes a los funcionarios y trabajadores, debido a que solo

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
12/37**

únicamente se realizan cuando se presentan eventos culturales, incumpliendo así la Noma de Control Interno 407-06 Capacitación y entrenamiento continuo que establece que los directivos de la entidad promoverán en forma constante y progresiva la capacitación, entrenamiento y desarrollo profesional de las servidoras y servidores en todos los niveles de la entidad, esto ocurre debido a que no existe un presupuesto asignado para capacitación del personal, provocando que no contribuya al mejoramiento continuo y por ende no tener un mayor rendimiento y no elevar la calidad de las actividades que desarrolla cada trabajador.

**Conclusión**

En el GAD Parroquial no se realizan capacitaciones constantes para el personal puesto que no existe una planificación haciendo que los trabajadores no sean eficientes en el cumplimiento de las actividades que son de su responsabilidad.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD elaborar una planificación que conste capacitaciones del personal de al menos una vez por trimestre, para que exista un mayor desarrollo en sus aptitudes y mejoramiento del desempeño, de esta manera se obtendrá resultados de calidad.

**HALLAZGO 7:** La infraestructura es adecuada, sin embargo, el ambiente de trabajo no es adecuado, debido a que no existe una comunicación clara y esto afecta a la toma de decisiones. (Ref. **CCI – AC 2/4**)

El ambiente de trabajo del GAD no es adecuado y se incumple la Noma de Control Interno 200 Ambiente de control que menciona que el ambiente de control define el establecimiento de un entorno organizacional favorable al ejercicio de prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, para sensibilizar a los miembros de la entidad y generar una cultura de control interno, esto porque los vocales de la entidad no coordinan correctamente las actividades que se van a ejecutar, provocando que el ambiente laboral sea intenso, y las actividades y proyectos no se lleven cabo en las fechas establecidas y con el presupuesto asignado.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021





**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
13/37**

**Conclusión**

El ambiente de trabajo del GAD no es adecuado ya que existe una falta de comunicación que afecta directamente a la toma de decisiones ocasionando que haya lentitud en el cumplimiento de metas y objetivos institucionales.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD establecer un plan de comunicación interno, para que ayude a mejorar la comunicación con todo el personal de la entidad, y así fomentar a la motivación laboral, el buen desempeño y la productividad.

**HALLAZGO 8:** El GAD no cuenta con un Plan de Mitigación de Riesgos. (Ref. **CCI – ER 1/3**)

El GAD no cuenta con un Plan de Mitigación de Riesgos, incumpliendo la Noma de Control Interno 300-02 Plan de mitigación de riesgos que menciona que los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos público, realizarán el plan de mitigación de riesgos desarrollando y documentando una estrategia clara, organizada e interactiva para identificar y valorar los riesgos que puedan impactar en la entidad impidiendo el logro de sus objetivos, este hecho se produce debido a que el Presidente y vocales de la entidad no han puesto como prioridad la elaboración de dicho plan por desconocimiento, lo que impide establecer mecanismos necesarios para identificar y controlar los riesgos que se presenten dificultando el logro de las metas y objetivos.

**Conclusión**

No existe un Plan de Mitigación de Riesgos en el GAD Parroquial donde establezca las acciones correctivas para controlar y reducir los riesgos que se presenten en la entidad, esto provoca que en caso de que se presentara un riesgo dificulta el cumplimiento de metas y objetivos institucionales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
14/37**

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD crear un Plan de Mitigación de Riesgos que permita hacer frente a los riesgos que se puedan presentar y adaptar a las nuevas necesidades de la entidad y tomar decisiones acertadas para la consecución de metas y objetivos institucionales.

**HALLAZGO 9:** Los riesgos que repercuten en el logro de los objetivos y metas institucionales no son identificados. (Ref. **CCI – ER 1/4**)

Los riesgos que impiden el logro de los objetivos y metas institucionales no son identificados debido a que no existe un Plan de Mitigación de Riesgos, incumpliendo la Noma de Control Interno 300-01 Identificación de riesgos que detalla que los directivos de la entidad identificarán los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales debido a factores internos y externos, así como emprenderán las medidas pertinentes para afrontar exitosamente tales riesgos, debido a que el Presidente y vocales no establecen mecanismos necesarios para identificar los riesgos a los que puede estar expuesta la institución, impidiendo enfrentar los factores que ponen en peligro todos los procesos que se están desarrollando, de la misma manera, no se alcanzarán el logro eficiente de los objetivos institucionales.

**Conclusión**

El GAD no identifica los riesgos que repercuten el logro de objetivos y metas institucionales, por el mismo hecho de que no cuenta con el Plan de Mitigación de Riesgos que permita identificar y hacer frente a los riesgos para así corregirlos antes de que el riesgo se materialice.

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD Parroquial establecer políticas de identificación de riesgos a fin de actuar de la manera más eficaz y oportuna cuando se presente la amenaza.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
15/37**

**HALLAZGO 10:** No existen estudios que identifique la probabilidad de ocurrencia de riesgos. (Ref. **CCI – ER 1/3**)

El GAD no cuenta con estudios que identifique la probabilidad de ocurrencia de riesgos incumpliendo la Noma de Control Interno 300-01 Identificación de riesgos: Los directivos de la entidad identificarán los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales debido a factores internos y externos, así como emprenderán las medidas pertinentes para afrontar exitosamente tales riesgos, esto debido a que no se realizan evaluaciones que permitan identificar los posibles riesgos en la entidad, lo que ocasiona que la entidad no se encuentre preparada para enfrentar posibles riesgos que se pueden presentar a futuro.

**Conclusión**

El GAD Parroquial no realiza estudios que identifique la probabilidad de ocurrencia de riesgos, para que disminuya la incertidumbre de provocarse algún siniestro, lo que ocasiona que la entidad no se encuentre preparada para mitigar los riesgos.

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD realizar un estudio que identifique la probabilidad de ocurrencia de riesgos mediante la comparación de los riesgos que se han suscitado en años anteriores con la finalidad de lograr alcanzar el cumplimiento de objetivos y metas institucionales.

**HALLAZGO 11:** No existe medidas de precaución en caso de cumplir con un riesgo. (Ref. **CCI – ER 1/3**)

El GAD no presenta medidas de precaución en caso de contar con un riesgo, incumpliendo la Noma de Control Interno 300-03 Valoración de los riesgos que menciona que la valoración del riesgo está ligada a obtener la suficiente información acerca de las situaciones de riesgo para estimar su probabilidad de ocurrencia, esto ocurre debido a que la entidad no posee un Plan de Mitigación de Riesgos con políticas de identificación, provocando que la entidad se encuentre sometida a riesgos tanto internos como externos y no pueda tomar decisiones pertinentes para poder frenar los riesgos existentes.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
16/37**

**Conclusión**

El GAD no cuenta con medidas de prevención en caso de presentarse un riesgo, este hecho ocurre por la inexistencia de un Plan de Mitigación de Riesgos y políticas de identificación de estos, que ponen en compromiso a la entidad al no poder solucionar a tiempo y actuar oportunamente.

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD Parroquial que elaboren medidas de prevención ante la presencia de riesgos utilizando los recursos necesarios e involucrando a todo el personal de la entidad para que contribuyan a la identificación y el tratamiento de dichos riesgos y así esto no sea impedimento en el logro de objetivos institucionales.

**HALLAZGO 12:** El personal no se encuentra capacitado para reaccionar ante cambios. (Ref. **CCI – ER 2/3**)

El personal de GAD no se encuentra debidamente capacitado para reaccionar ante posibles cambios, de acuerdo con la Noma de Control Interno 300-04 Respuesta al riesgo que define que los directivos de la entidad identificaran las opciones de respuesta a los riesgos, considerando la probabilidad y el impacto en relación con la tolerancia al riesgo y su relación costo/beneficio, debido a que no existe capacitación del personal a fin de que se encuentre preparado y pueda manejar los cambios que se presenten dentro de la entidad, provocando que los trabajadores no puedan reaccionar ante circunstancias imprevistas.

**Conclusión**

El personal de la entidad no se encuentra capacitado para hacer frente a situaciones imprevistas lo que provoca a que no se puedan adaptar a los cambios.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
17/37**

**Recomendación**

Al Presidente del GAD Parroquial capacitar a los funcionarios y trabajadores para que puedan reaccionar ante los cambios que se presenten de manera imprevista y así fortalecer el compromiso de todos los integrantes de la entidad a contribuir a una adaptabilidad rápida.

**HALLAZGO 13:** Las funciones de los funcionarios y trabajadores del GAD no son claramente definidas, existiendo duplicidad de actividades. (Ref. **CCI-ACC 1/3**)

Los funcionarios y trabajadores de la entidad no tienen claramente definidas las funciones existiendo así la duplicidad de actividades, de acuerdo con la Noma de Control Interno 401-01 Separación de funciones y rotación de labores que detalla que la máxima autoridad y los directivos de cada entidad tendrán cuidado al definir las funciones de sus servidoras y servidores y de procurar la rotación de las tareas, de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares, esta situación surge debido a que los vocales del GAD, en ciertas ocasiones no realizan las funciones que le son ordenadas, por lo que surge la necesidad de asignar dichas actividades a los trabajadores duplicando su trabajo, ocasionando que las actividades a ser ejecutadas se retrasen debido a que los trabajadores a más de realizar las funciones deben también realizar actividades que no les corresponden.

**Conclusión**

Los funcionarios y trabajadores del GAD no tienen claramente definidas sus responsabilidades, debido a que el Presidente no ha difundido el Manual de Funciones con todo el personal, existiendo de esta manera la duplicidad de actividades.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD, difundir de inmediato el Manual de Funciones a todo el personal de la entidad a fin de que cada uno conozca sus responsabilidades en cada puesto de trabajo, y así evitar la duplicidad de funciones.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
18/37**

**HALLAZGO 14:** El GAD no cuenta con un Plan de Capacitación aprobado por el Presidente. (Ref. **CCI – ACC 1/3**)

El GAD no posee un Plan de Capacitación aprobada por el Presidente de acuerdo con la Noma de Control Interno 401-02 Autorización y aprobación de transacciones y operaciones: La máxima autoridad, establecerá por escrito o por medio de sistemas electrónicos, procedimientos de autorización que aseguren la ejecución de los procesos y el control de las operaciones administrativas y financieras, a fin de garantizar que sólo se efectúen operaciones y actos administrativos válidos, debido al desconocimiento de los vocales de la entidad, dificultando la consecución de los objetivos institucionales, lo que provoca que los funcionarios y trabajadores de la entidad no cuenten con mayores conocimientos para las funciones asignadas, llevando al retraso las actividades esenciales para el desarrollo de la parroquia.

**Conclusión**

El GAD Parroquial no cuenta con un Plan de Capacitación aprobado por el Presidente, que permita que el personal de la entidad se encuentre en constante preparación ante las funciones que desempeña, esto ha provocado que los funcionarios y trabajadores tengan dificultad en el desarrollo de las actividades.

**Recomendación**

Al Presidente y vocales del GAD, planificar para la elaboración de un Plan de Capacitación que permita el constante entrenamiento del personal de acuerdo con las funciones y responsabilidades que desempeña a fin de mejorar la productividad de la institución.

**HALLAZGO 15:** La entidad no cuenta con una descripción de cargos. (Ref. **CCI – ACC 2/3**)

El GAD no cuenta con una descripción de cargos, de acuerdo con la Norma de Control Interno

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
19/37**

407-02 Manual de clasificación de puestos que menciona que, la entidad contará con un manual que contenga la descripción de las tareas, responsabilidades, el análisis de las competencias y requisitos de todos los puestos de su estructura y organizativa, esto a causa de que la entidad cuenta con un manual de funciones, pero los funcionarios y trabajadores no tienen conocimiento del mismo por lo que no conocen la descripción correcta de cada uno de los puestos de trabajo, esto ha conllevado que el personal de la entidad no tenga conocimiento de la información de los cargos, y por ende, no cumpla adecuadamente sus funciones.

**Conclusión**

El GAD Parroquial no cuenta con una descripción de cargos debido a que no se ha difundido el Manual de Funciones en el que consta la información respectiva de cada uno de los puestos de trabajo.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD socializar el Manual de Funciones con todo el personal de la entidad a fin de que los funcionarios y trabajadores tengan en claro las funciones y actividades de sus puestos de trabajo.

**HALLAZGO 16:** Los informes de actividades son entregados únicamente al contador. (Ref. **CCI – IC 1/3**)

Los informes de las actividades realizadas por los funcionarios y trabajadores del GAD son entregados únicamente al contador, incumpliendo la Noma de Control Interno 600-01 Seguimiento continuo o en operación que menciona que la máxima autoridad los niveles directivos y de jefatura de la entidad, efectuaran un seguimiento constante del ambiente interno y externo que les permita conocer y aplicar medidas oportunas sobre condiciones reales y/o potenciales que afecten el desarrollo de las actividades institucionales, la ejecución de los planes y el cumplimiento de los objetivos previstos, esta situación surge debido a que no existe un control adecuado de las actividades ejercidas por los funcionarios, ocasionando que existan actividades que no cuenten con sus respectivos informes, y eso implica una falta de control en las funciones.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
20/37**

**Conclusión**

Los funcionarios y trabajadores del GAD presentan los informes de las actividades que realizan únicamente al contador, por lo que no existe un adecuado seguimiento por parte de la máxima autoridad y vocales de la entidad.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD dar seguimiento a los informes que presentan cada uno de los funcionarios y trabajadores para así, tener un mejor control y corregir ciertas acciones que considere necesario.

**HALLAZGO 17:** No se realizan evaluaciones de desempeño. (Ref. **CCI – SM 1/2**)

En el GAD no se realizan evaluaciones de desempeño de los funcionarios y trabajadores de acuerdo con la Norma de Control Interno 407-04 Evaluación de desempeño que detalla que la máxima autoridad en coordinación con la Unidad de Administración de Talento Humano, emitirán y difundirán las políticas y procedimientos para la evaluación del desempeño, en función de los cuales se evaluará periódicamente al personal de la institución, esto surge debido a que no existen políticas ni procedimientos para la evaluación de desempeño de cada personal de la entidad, esto provoca que, tanto los funcionarios y trabajadores de la entidad no puedan mejorar ciertas acciones a fin de corregir errores que se presentan al desarrollar proyectos.

**Conclusión**

El GAD Parroquial no ha implementado políticas ni procedimientos para poder evaluar el desempeño periódicamente de los funcionarios y trabajadores de la entidad, es por esto por lo que el rendimiento y la productividad del personal tienen niveles deficientes.

**Recomendación**

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021





**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
21/37**

Al Presidente del GAD establecer políticas y procedimientos para la evaluación del desempeño en función de las actividades de cada puesto de trabajo, en donde se pueda evaluar el rendimiento y la productividad estableciendo previamente niveles de eficiencia para cada función, actividad o tarea.

**HALLAZGO 18:** No existe ningún tipo de mecanismos para recopilar quejas y sugerencias por parte de la población. (Ref. **CCI – SM 1/2**)

El GAD no cuenta con un mecanismo que permita la recopilación de quejas y sugerencias por parte de la población de acuerdo con la Norma de Control Interno 500-02 Canales de comunicación abiertos en donde la entidad dispondrá de canales abiertos de comunicación que permita a los usuarios aportar información de gran valor sobre el diseño y la calidad de los productos y servicios brindados, para que responda a los cambios en las exigencias y preferencias de los usuarios, proyectando una imagen positiva, ya que estas son únicamente de manera oral y no queda registrado en ningún documento con el fin de recordar y ponerlo en práctica, esto ha ocasionado que no se reciban adecuadamente las quejas y sugerencias, y esto ha conllevado al malestar de la población por no tomar en cuenta dichas quejas y sugerencias.

**Conclusión**

En el GAD no existe un mecanismo que permita recopilar quejas y sugerencias por parte de la población, lo que conlleva a que no se pueda mejorar la calidad del servicio que se brinda.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD implementar mecanismos que permiten la recopilación de quejas y sugerencias de la población, el cual ayude a mejorar la calidad del servicio y de esta manera saber las exigencias y preferencias de cada morador de la parroquia.

**HALLAZGO 19:** No existe un control sobre la hora de ingreso y salida del personal del GAD. (Ref. **CCI – SM 1/2**)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
22/37**

En el GAD no existe un control sobre la hora de ingreso y salida del personal de acuerdo con la Norma de Control Interno 407-09 Asistencia y permanencia del personal que menciona que el control de permanencia en sus puestos de trabajo estará a cargo de los jefes inmediatos, quienes deben cautelar la presencia física del personal de su unidad, durante la jornada laboral, y el cumplimiento de las funciones del puesto asignado, esto surge debido a que no se ha empleado mecanismos que permitan tener un mejor control de los trabajadores, así mismo, los vocales en los días que deben acudir al GAD la mayoría de ellos no asisten, lo que ocasiona que, los funcionarios y trabajadores ingresen a la hora que ellos deseen, lo que perjudica la realización de actividades por pérdida de tiempo.

**Conclusión**

En el GAD no han implementado mecanismos que permitan controlar la asistencia y permanencia de los funcionarios y trabajadores, lo que ocasiona el retraso en las actividades y estas no son entregadas en la hora y fecha establecidas.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD establecer mecanismos y procedimientos apropiados que permitan controlar la asistencia y permanencia de los funcionarios y trabajadores dentro de la entidad para así, tener un control exacto de las entradas y salidas del personal y de esta manera aumentar la productividad.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
23/37**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA AUDITORÍA FINANCIERA**

**Indicador de Solvencia Financiera**

$$\text{Solvencia} = \frac{\text{Ingresos corrientes}}{\text{Gastos corrientes}}$$

$$\text{Solvencia} = \frac{51\,167,61}{59\,197,13}$$

**Solvencia = 0,86**

**Análisis**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje en el año 2019, por cada dólar de obligación contraído con terceros, la institución contó con \$0,86 para afrontar dicha obligación, lo que refleja que el GAD no tiene suficiente solvencia para cubrir sus obligaciones con tercero debido a que presentan más gastos que ingresos.

**Indicador de Liquidez**

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

$$\text{Liquidez} = \frac{84\,492,79}{43\,230,20}$$

**Liquidez = 1,95**

**Análisis**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje en el año 2019, por cada dólar de obligación contraído con terceros, la institución contó con \$1,95 para afrontar dicha obligación, lo que refleja que el GAD

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021

tiene la capacidad para cumplir sus obligaciones a corto plazo.

**Indicador de Endeudamiento**

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} \times 100$$

$$\text{Endeudamiento} = \frac{43\,230,20}{619\,822,82} \times 100$$

**Endeudamiento = 6,97%**

**Análisis**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje, tuvo un nivel de endeudamiento en el 2019, del 6,97% esto quiere decir que solo el 6% de los activos se encuentran comprometidos para el total de las deudas que posee el GAD.

**Indicador de Pasivo a Patrimonio**

$$PP = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}} \times 100$$

$$PP = \frac{43\,230,20}{576\,592,62} \times 100$$

**PP = 7,50%**

**Análisis:**

En el GADPR Seis de Julio Cuellaje, el patrimonio en relación con el pasivo está comprometido en un 7,50% por lo que al cubrir las obligaciones con los fondos propios no tendrá mayores consecuencias ya que el nivel de endeudamiento es bajo.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
25/37**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA AUDITORÍA DE GESTIÓN**

**HALLAZGO 20:** El personal no revisa con frecuencia la normativa interna del GAD. (Ref. **EGD 1/2**)

El personal del GAD no revisa con frecuencia la normativa interna de acuerdo con la Norma de Control Interno 100-02 Objetivos del control interno que menciona que el control interno de las entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos para alcanzar la misión institucional deberá cumplir con las disposiciones legales y la normativa de la entidad para otorgar bienes y servicios públicos de calidad, esto sucede debido a que el personal del GAD no tiene acceso al reglamento interno, lo cual implica que no se conozca las normas que deben ser empleadas dentro de la institución, lo que provoca que el personal no se encuentra actualizado en cuanto a la normativa interna, ocasionando que no respete dichas condiciones al momento de realizar las diferentes funciones y actividades.

**Conclusión**

El personal que labora en el GAD no revisa con frecuencia la normativa interna, lo que provoca que el personal no se encuentra actualizado en lo referente a la normativa interna, y esto impide que no se brinde servicios de calidad.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD difundir la normativa interna de la entidad con los funcionarios y trabajadores con la finalidad de realizar las funciones y actividades aplicando las normas internas y de esta manera brindar un mejor servicio.

**HALLAZGO 21:** La mayoría del personal del GAD no conoce la misión. (Ref. **AM 1/2**)

La mayoría del personal del GAD no conoce la misión de acuerdo con la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica. Las entidades del sector público y las personas jurídicas de

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
26/37**

derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales, esta situación surge debido a que los trabajadores al ingresar a laborar en el GAD no se les da a conocer la misión de la institución por falta de una capacitación adecuada sobre la planificación estratégica de la entidad, provocando que el personal del GAD no comprenda el motivo de la existencia de la entidad, e impide el adecuado logro de los objetivos y metas institucionales.

**Conclusión**

La mayoría del personal del GAD desconoce la misión institucional lo que ocasiona que no tengan en claro los objetivos y metas que se pretende alcanzar.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD establecer políticas para que de esta manera los funcionarios y trabajadores sepan el contenido de la misión de la entidad para que se sientan identificados y motivados para cumplir con los objetivos y metas propuestas.

**HALLAZGO 22:** La misión del GAD únicamente se encuentra en la página web. (Ref. **AM 1/2**)

La misión de GAD no se encuentra en un lugar estratégico de acuerdo con la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica que menciona que las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales, debido al descuido por parte de los funcionarios del GAD al no colocar la misión en las instalaciones del GAD impidiendo que sea visible ante el público, la misión al no estar colocada en un lugar estratégico el personal y el público en general no tienen en claro las metas y objetivos que el GAD querer lograr.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
27/37**

**Conclusión**

La misión del GAD no se encuentra en un lugar estratégico para el conocimiento de todo el personal de la entidad, debido a que únicamente se encuentra en la página web de la institución.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD plasmar físicamente la misión en un lugar estratégico dentro de la entidad para que el personal conozcan las metas y objetivos que se pretenden alcanzar, y así puedan sumarse al cumplimiento de dichos objetivos.

**HALLAZGO 23:** La mayoría del personal del GAD no conoce la visión. (Ref. **AV 1/2**)

La mayoría del personal del GAD no conoce la visión de acuerdo con la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica que establece que las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales, esto surge porque los trabajadores al ingresar a laborar en el GAD no se les da a conocer la visión de la institución por falta de una capacitación adecuada sobre la planificación estratégica de la entidad, provocando que el personal no tenga en claro hacia dónde está enfocada la entidad, y, por lo tanto, se les dificulta alcanzar los objetivos y metas planteadas a largo plazo.

**Conclusión**

La mayoría del personal del GAD desconoce la visión institucional lo que ocasiona que no tengan

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
28/37**

en claro los objetivos y metas que se pretende alcanzar a largo plazo.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD establecer políticas para que de esta manera los funcionarios y trabajadores sepan el contenido de la visión de la entidad para que conozcan el propósito final de un futuro deseado que tiene la institución.

**HALLAZGO 24:** La visión del GAD únicamente se encuentra en la página web. (Ref. **AM 1/2**)

La visión de GAD no se encuentra en un lugar estratégico de acuerdo con la Norma de Control Interno 200-02 Administración estratégica que menciona que las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos requieren para su gestión, la implantación de un sistema de planificación que incluya la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de un plan plurianual institucional y planes operativos anuales que considerarán como base la función, misión y visión institucionales, esto a causa del descuido por parte de los funcionarios al no colocar la visión en las instalaciones del GAD impidiendo que sea visible ante el público, ya que la visión al no estar colocada en un lugar estratégico el personal y el público en general no tienen en claro las metas y objetivos que se pretende alcanzar.

**Conclusión**

La visión del GAD no se encuentra en un lugar estratégico para el conocimiento de todo el personal de la entidad, debido a que únicamente se encuentra en la página web de la institución.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD plasmar físicamente la visión en un lugar estratégico dentro de la entidad para que el personal tenga en claro hacia donde se desea llegar y esto beneficia a aumentar la productividad enfocando el esfuerzo de todos los funcionarios y trabajadores hacia una dirección en común.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



## INDICADORES DE GESTIÓN

### EFICIENCIA

#### Proyectos ejecutados

$$x = \frac{\text{Número de Proyectos Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Proyectos Planificados en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{12}{14} \times 100$$

$$x = 85,71\%$$

#### Interpretación

Este indicador permitió evidenciar que el GAD no cumple con todos los proyectos planificados para el año 2019, obteniendo un porcentaje del 85,71%.

#### Evaluación del desempeño del presidente

$$x = \frac{\text{Número de Funciones Ejecutadas en el año 2019}}{\text{Total de Funciones Asignadas en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{24}{25} \times 100$$

$$x = 96\%$$

#### Interpretación

Al emplear este indicador se pudo determinar que el presidente del GAD en las funciones asignadas cumple un 96%, lo que garantiza que se está cumpliendo adecuadamente las metas organizacionales.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
30/37**

**Evaluación del desempeño de los vocales**

$$x = \frac{\text{Número de Funciones Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Funciones Asignadas en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{14}{20} \times 100$$

$$x = 70\%$$

**Interpretación**

La ejecución de funciones de los vocales es de un 70%, siendo un porcentaje aceptable ya que si están cumpliendo la mayoría de las actividades asignadas.

**EFICACIA**

**Gastos de inversión**

$$x = \frac{\text{Gastos de Inversión Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Gastos de Inversión proyectados en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{218,654.44}{262,875.40} \times 100$$

$$x = 83,18\%$$

**Interpretación**

El GADPR Seis de Julio Cuellaje, refleja el 83,18% de cumplimiento de los gastos de inversión ejecutados en el año 2019, debido a que no se ejecutó el total de las obras y proyectos presupuestados.

**Gastos corrientes**

$$x = \frac{\text{Gastos Corrientes Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Gastos Corrientes proyectados en el año 2019}} \times 100$$

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
31/37**

$$x = \frac{59,197,13}{67,360.17} \times 100$$

$$x = 87,88\%$$

**Interpretación**

El GADPR Seis de Julio Cuellaje, refleja el 87,88% de los gastos corrientes ejecutados en el año 2019, lo que significa que no se cumplió un 12,12%, es decir, que los recursos se están manejando adecuadamente.

**Gastos de capital**

$$x = \frac{\text{Gastos de Capital Ejecutados en el año 2019}}{\text{Total de Gastos de Capital Proyectados en el año 2019}} \times 100$$

$$\frac{31,538,68}{35,761.87} \times 100$$

$$x=88,19$$

**Interpretación**

El GADPR Seis de Julio Cuellaje, refleja el 88,19% de cumplimiento de los gastos de capital en el año 2019, los cuales fueron invertidos en los bienes de larga duración.

**ECONOMÍA**

**Capacitación al personal**

$$x = \frac{\text{Número del Personal Capacitado en el año 2019}}{\text{Total de Personal Contratado en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{0}{16} \times 100$$

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
32/37**

$$x = 0\%$$

**Interpretación**

Este indicador nos da a conocer que el personal del GAD no ha recibido ninguna capacitación en el año 2019, debido a la falta de planificación por parte de las autoridades provocando una desactualización en cuanto a leyes, normas y reglamentos que rigen a la entidad.

**Ahorro corriente**

$$x = \text{Ingresos corrientes} - \text{Gastos corrientes}$$

$$x = 51,167.61 - 59,197.13$$

$$x = (8,029.52)$$

**Interpretación**

La diferencia entre los ingresos y gastos corrientes es de (8,029.52) siendo un saldo negativo, es decir, que no existen recursos para un futuro financiamiento.

**ÉTICA**

**Formación profesional**

$$x = \frac{\text{Número de Trabajadores Titulados en el año 2019}}{\text{Total de Trabajadores en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{4}{16} \times 100$$

$$x = 25\%$$

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
33/37**

**Interpretación**

Se puede observar que, mediante el indicador aplicado refleja que un 25% de los funcionarios y trabajadores del GAD en el año 2019 poseen título profesional, lo que no existió un correcto desempeño en sus labores.

**Puntualidad de los trabajadores**

$$x = \frac{\text{Número de Trabajadores Atrasados en el año 2019}}{\text{Total de Trabajadores en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{5}{16} \times 100$$

$$x = 31,25\%$$

**Interpretación**

El 31,25% de los funcionarios y trabajadores que laboraron en el GAD registran inasistencias en el año 2019, mismas que no han sido debidamente justificadas.

**ECOLOGÍA**

**Hojas recicladas**

$$x = \frac{\text{Número de Hojas Recicladas en el año 2019}}{\text{Número de Hojas en el año 2019}} \times 100$$

$$x = \frac{1000}{3000} \times 100$$

$$x = 33,33\%$$

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
34/37**

**Interpretación**

El GAD al año 2019 ha utilizado alrededor de 3000 hojas en las distintas áreas, de los cuales únicamente el 33, 33% han sido recicladas y reutilizadas, con la finalidad de contribuir al cuidado del medio ambiente.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
35/37**

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO**

**HALLAZGO 25:** El GAD no aplica sanciones por el incumplimiento de la reglamentación interna. (Ref. **CCI-NI 1/2**)

La entidad de aplica sanciones por el incumplimiento de la reglamentación interna, incumpliendo Reglamento Orgánico Funcional del GAD Parroquial Seis de Julio Cuellaje Art. 72 De la Potestad para Sancionar. - El Presidente del Gobierno Parroquial 6 de Julio de Cuellaje, de conformidad con el Art.395 del COOTAD ejercerá la facultad disciplinaria y sancionadora respecto a las servidoras y servidores de la institución, en los términos de la Ley Orgánica de Servicio Público, su Reglamento y el Presente Reglamento Orgánico Funcional, debido a la falta de un control profundo en las actividades de los funcionarios y trabajadores del GAD, de la misma manera no se imparte en su totalidad toda la normativa interna de la entidad, lo que produce que el personal cometa errores que no son identificados, y por ende no se puede mejorar ciertas actitudes ocasionando que no se cumpla adecuadamente los objetivos y metas institucionales.

**Conclusión**

Las autoridades del GAD Parroquial no aplican sanciones por el incumplimiento de la reglamentación interna, esto a causa de que no se realiza un control profundo de las actividades que realiza el personal, conllevando a cometer errores que no son identificados.

**Recomendación**

Al Presidente del GAD emitir sanciones de acuerdo al COOTAD y la Ley Orgánica de Servicio Público a fin de ejecutar adecuadamente las actividades y funciones asignadas a cada funcionario y trabajador de la entidad, a fin de cumplir con todas las disposiciones legales para evitar cometer errores en los procesos administrativos y financieros.

**HALLAZGO 26:** Todos los hechos económicos se contabilizan a fin de mes. (Ref. **CCI-NE 5/7**)

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
36/37**

En el GAD todos los hechos económicos se contabilizan a fin de mes incumpliendo con el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas Art. 153 Contabilización inmediata que menciona que los hechos económicos se contabilizarán en la fecha que ocurran, dentro de cada periodo mensual; no se anticiparán ni postergarán los registros respectivos, esto ocurre debido a la falta de tiempo para realizar la contabilidad y terminarla, debido a que se cuenta con varias actividades por realizar, lo que ocasiona el retraso de la contabilidad, lo que ocasiona que se acumule el registro de la contabilidad, y se retrase el envío de la información para la respectiva transferencia de recursos por parte del Ministerio de Finanzas.

**Conclusión**

Todos los hechos económicos que se realizan dentro del GAD son contabilizados a fin de mes, lo que ocasiona que exista una acumulación de registros y se retrase el envío de información a los órganos superiores para la respectiva transferencia de recursos por parte del Ministerio de Finanzas.

**Recomendación**

Al Contador de la entidad realizar los registros contables en la fecha que ocurra, a fin de evitar que contengan errores por realizarlos apresuradamente, y así enviar esta información al Ministerio de Finanzas para la respectiva transferencia de recursos, que permiten la ejecución de obras y proyectos en beneficio de la parroquia.

**HALLAZGO 26:** Las declaraciones del impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a la Renta no son declaradas en las fechas correspondientes. (Ref. **CAO/SRI 1/6**)

En el GAD no se realiza a tiempo las declaraciones de impuestos incumpliendo la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 63 numeral 7. Los agentes de retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA), retendrán el impuesto en los porcentajes que, mediante resolución establezca el Servicio de Rentas Internas. Los citados agentes declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021





**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IFAI  
37/37**

y entregaran a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA), el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que correspondan (...)

**Conclusión**

En el GAD Parroquial no se realizan a tiempo la declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y el Impuesto a la Renta, y además con valores faltantes lo que provoca que el SRI sancione al GAD con multas e interés por mora, y a su vez realizan las declaraciones sustitutivas en varias ocasiones.

**Recomendación**

Al Contador del GAD, no descuidar de realizar la declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y el Impuesto a la Renta a tiempo, y con todos los valores de las facturas correspondientes al mes de declaración, para de esta manera, evitar realizar declaraciones sustitutivas y el pago de multas e intereses por mora.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 02/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021



**ACTA DE CONFERENCIA FINAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ACF  
1/2**

**ACTA DE CONFERENCIA FINAL DE COMUNICACIÓN DE RESULTADOS CONTENIDOS EN EL INFORME DE AUDITORÍA INTEGRAL PRACTICADO AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE, CANTÓN COTACACHI, PROVINCIA DE IMBABURA, PERIODO 2019.**

En la Parroquia Rural Seis de Julio Cuellaje, cantón Cotacachi, provincia de Imbabura, a los dos días del mes de marzo del dos mil veinte y uno, siendo las 12:00 pm, los suscritos: Ing. María Auxiliadora Falconí Tello, Srta. Rosa Mikahela Alvarez Angulo y Sr. Stalyn Oswaldo Bonilla Chugchilan, Auditores Calificados, se constituyen en el salón de sesiones del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, con el objeto de dejar constancia de la comunicación final de resultados, mediante la lectura del informe de Auditoría Integral, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que fue realizado por el equipo de auditoría de conformidad a la orden de trabajo N° 001.

En cumplimiento al inciso final del artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, se convocó a personas relacionadas con la auditoría, para que asistan a la presente diligencia, misma que se cumplió en los términos previstos por la ley y las normas profesionales existentes sobre la materia.

Al efecto, en presencia de los abajo firmantes, se procedió a la lectura del informe y se analizaron los comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Para constancia de los actuado, las personas asistentes suscriben la presente acta en dos ejemplares de igual tenor.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/03/2021



**ACTA DE CONFERENCIA FINAL  
GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ACF  
2/2**

No.	NOMBRE	CARGO
1	Sr. Ángel Flores	Presidente
2	Lic. Richard Graham	Vicepresidente
3	Sra. Carla Hidalgo	Primer Vocal
4	Sr. Ramiro Ayala	Segundo Vocal
5	Tnlg. Rosa Angulo	Tercer Vocal
6	Ing. Edwin Salazar	Contador
7	Sr. Pablo Navarrete	Secretario/ Técnico de Proyectos
8	Tnlg. Carina Flores	Educadora CDI-MIES
9	Tnlg. Betty Buitrón	Educadora CDI-MIES
10	Sra. Norma Yépez	Educadora CDI-MIES
11	Lic. Liesle Obando	Técnica Discapacidad-MIES
12	Sra. Daniela Ayala	Técnica Adulto Mayor-MIES
13	Srta. Katherine Angulo	Técnica Adulto Mayor-MIES
14	Sr. Henry Angulo	Operador de maquinaria

**Nota:** Para enero del 2020 existían 16 personas, pero por motivo de la emergencia sanitaria a nivel nacional se finalizó con 14 personas.

<b>Realizado por:</b> <b>R.M.A.A / S.O.B.CH</b>	<b>Fecha:</b> 03/03/2021
<b>Revisado por:</b> <b>M.A.F.T / H.E.S.N</b>	<b>Fecha:</b> 05/03/2021

## CONCLUSIONES

- El marco teórico fue redactado con la ayuda de libros, revistas, páginas y documentos web que fueron de gran importancia para fundamentar conceptos de la auditoría integral, y otros documentos relacionados con la investigación, a fin de garantizar que el trabajo se encuentre debidamente sustentado.
- En el marco metodológico se utilizó el enfoque cualitativo y cuantitativo, nivel de investigación descriptivo, tipo de estudio documental, bibliográfica y de campo, método inductivo y deductivo, técnicas de investigación entrevista, encuesta y observación, instrumentos de investigación guía de entrevista, registro de observación y cuestionario, los mismos que fueron muy útiles para el correcto desarrollo del presente trabajo de investigación.
- El desarrollo de la Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, permitió evaluar de forma general a la entidad, encontrando mayores deficiencias en la evaluación del control interno, hallazgos en la gestión de las actividades desarrolladas dentro de la institución y el incumplimiento de la normativa legal en ciertas ocasiones, y, posteriormente se emitió un informe de todos los resultados encontrados en la auditoría.

## **RECOMENDACIONES**

- Aplicar normas APA de la edición actualizada en el marco teórico, a fin de presentar un trabajo correctamente citado de acuerdo con los formatos establecidos, garantizando que la información sea clara, precisa y ordenada.
- Es importante saber qué métodos, enfoques, instrumentos y técnicas de investigación son las que se van a aplicar en el desarrollo del trabajo, con la finalidad de cumplir con los objetivos establecidos y garantizar que los resultados sean verdaderos.
- Es necesario realizar auditorías al GAD Parroquial Rural 6 de Julio Cuellaje, al menos una vez al año con la finalidad de tomar medidas correctivas que permitan el adecuado desarrollo de los procesos, actividades y utilización de recursos a fin de reducir la presencia de riesgos y mejorar la gestión institucional.

## **BIBLIOGRAFÍA**

Ackerman, S. E. (2013). Metodología de la investigación (1a ed.). Buenos Aires: Ediciones Aula del Tallr. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/espoch/titulos/76246>

Alcívar Cedeño , F. M., Brito Ochoa, M. P., & Guerrero Carrasco, M. J. (28 de Septiembre de 2016). Auditoría en las empresas . Obtenido de Auditoría en las empresas : <https://www.eumed.net/ce/2016/3/auditoria.html#:~:text=La%20actividad%20de%20auditar%20consiste,las%20cuentas%20de%20una%20entidad.>

Arens, A. A., Elder, R. J., & Beasley , M. S. (2007). Auditoría: un enfoque integral, (11a. ed.). México: Pearson Educación. Obtenido de Arens, A. A. J. Elder, R. y S. Beasley, M. (2007). Auditor<https://elibro.net/es/lc/espoch/titulos/74110>

Armas García, R. (2008). Auditoría de Gestión: conceptos y métodos. La Habana: Editorial Félix Varela. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/espoch/titulos/71223>

Arter, D. R. (2004). Auditorías de la calidad para mejorar su comportamiento (3ra ed.). Madrid: Díaz de Santos. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/espoch/titulos/53066>

Baena Paz, G. M. (2014). Metodología de la investigación. México: Grupo Editorial Patria. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/espoch/titulos/40362>

Bernal Torres, C. A. (2006). Metodología de la investigación: para administración, economía, humanidades y ciencias sociales (2da e.d). México: Pearson Educación. Obtenido de [https://books.google.com.ec/books?id=h4X\\_eFai59oC&pg=PA55&dq=metodos+deductivo+de+investigacion&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwiHurKsh8\\_tAhVOwIkkKHdOiBd4Q6AEwA3oECAMQA#v=onepage&q=metodos%20deductivo%20de%20investigacion&f=false](https://books.google.com.ec/books?id=h4X_eFai59oC&pg=PA55&dq=metodos+deductivo+de+investigacion&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwiHurKsh8_tAhVOwIkkKHdOiBd4Q6AEwA3oECAMQA#v=onepage&q=metodos%20deductivo%20de%20investigacion&f=false)

Blanco Luna, Y. (2012). Auditoría integral: normas y procedimientos (2a. ed.). Bogotá: Ecoe Ediciones. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/espoch/titulos/69204>

Campoverde, D. (4 de Octubre de 2017). Auditoría de Gestión (1). Obtenido de Auditoría de Gestión (1): [https://kupdf.net/download/auditoria-de-gestion-1\\_59d4e77108bbc5e21f687013\\_pdf](https://kupdf.net/download/auditoria-de-gestion-1_59d4e77108bbc5e21f687013_pdf)

CCJCC. (s.f.). Estructura y contenido del informe de Auditoría. Obtenido de [https://www.auditorsensors.com/uploads/20181207/Informe\\_Auditoria.pdf](https://www.auditorsensors.com/uploads/20181207/Informe_Auditoria.pdf)

Cevallos Suárez, M. P., Garzón , J., Ayala, O., Flores, A., Alvarez, H., & Angulo, F. (2015). Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial Parroquia 6 de Julio Cuellaje 2015-2019.

Constitución de la República del Ecuador. (2008). Constitución de la República del Ecuador. Obtenido de Constitución de la República del Ecuador: <https://www.acnur.org/fileadmin/Documentos/BDL/2008/6716.pdf>

Contraloría General de la República de Colombia. (Junio de 2017). Guía de Auditoría de Cumplimiento en el marco de las normas de auditoría de las entidades fiscalizadoras superiores-ISSAI. Obtenido de Guía de Auditoría de Cumplimiento en el marco de las normas de auditoría de las entidades fiscalizadoras superiores-ISSAI: <https://www.contraloria.gov.co/documents/20181/746968/Gui%CC%81a+de+Auditori%CC%81a+de+Cumplimiento.pdf/04ad3d26-49e0-40cf-9040-7eed56bbb316?version=1.0>

Contraloría General de la República del Perú. (15 de Abril de 2015). Guía Técnicas de Auditoría. Obtenido de Guía Técnicas de Auditoría: [https://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/Guia\\_Tecnicas\\_Auditoria.pdf](https://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/Guia_Tecnicas_Auditoria.pdf)

Contraloría General del Estado. (2001). Manual de Auditoría Financiera Gubernamental . Obtenido de Manual de Auditoría Financiera Gubernamental : <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>

Coopers, & Lybrand. (2007). Los nuevos conceptos del control interno (Informe COSO). Madrid: Ediciones Diaz de Santos . Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/52931>

De Armas García, R. (2008). Auditoría de Gestión: conceptos y métodos. La Habana: Félix Varela. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/71223>

Dominguez, D., Hidalgo , C., Flores, A., Salazar , E., Alvarez , C., Ayala, P., & Fernando , F. (2020). Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de la Parroquia Rural 6 de Julio de Cuellaje, actualización 2019-2023. Obtenido de [http://cuellaje.gob.ec/images/PDOT\\_CUELLAJE\\_2019-2023.pdf](http://cuellaje.gob.ec/images/PDOT_CUELLAJE_2019-2023.pdf)

Edenred. (s.f.). Edenred. Obtenido de Edenred: <https://blog.edenred.es/informe-auditoria-definicion-y-tipos/>

Espino García, M. G. (2014). Fundamentos de auditoría. México D.F: Grupo Editorial Patria. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/39417>

Flores Rivera, E. (2018). Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Santa Rosa, Cantón El Chaco, Provincia de Napo, periodo 2016. Riobamba. Obtenido de <http://dspace.esPOCH.edu.ec/handle/123456789/8962>

Franklin, E. B. (2007). Auditoría Administrativa: gestión estrtrégica del cambio 2° ed. México: Pearson Prentice Hall. Obtenido de <https://cucjonline.com/biblioteca/files/original/1a85f884ea1f890592bdd5f941f5>

GAD Parroquial Cuellaje. (s.f.). GAD Parroquial Cuellaje. Obtenido de GAD Parroquial Cuellaje: <http://cuellaje.gob.ec/index.php/ct-menu-item-4/ct-menu-item-8>

Gómez Morfín , J. (1998). Introducción a la auditoría de estados financieros. México D.F: McGRAW-HILL Interamericana . Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/73588>

Lata Cutia, J. M. (2018). Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Santiago de Calpi, Cantón Riobamba, Provincia de Chimborazo, periodo 2015". Riobamba. Obtenido de <http://dspace.esPOCH.edu.ec/handle/123456789/8872>

Madariaga Gorocica, J. (2004). Manual Páctico de Auditoría. España: Ediciones DEUSTO. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=1EVfnqqlDBwC&printsec=frontcover&dq=libros+de+auditoria&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwjG06aLzKHtAhXoRjABHQM-B5wQ6AEwAHoECAIQAg#v=onepage&q&f=false>

Mantilla B, S. A. (2018). Auditoría del Control Interno (4ta Ed). ECOE Ediciones. Obtenido de <https://www.ecoediciones.com/wp-content/uploads/2018/04/Auditori%CC%81a-del-Control-Interno-4ed.pdf>

Marulanda Tobón, L. (2016). Hallazgos de auditoría. Obtenido de Hallazgos de auditoría: [https://www.contraloriabga.gov.co/files/HALLAZGOS\\_LEMT.pdf](https://www.contraloriabga.gov.co/files/HALLAZGOS_LEMT.pdf)

Mendivil Escalante, V. M. (2010). Elementos de auditoría (6ta. ed). México D.F: CENGAGE Learning. Obtenido de <https://www.tagusbooks.com/leer?isbn=9786074813845&li=1&idsource=3001>

Moreno Montaña, E. (2009). Auditoría. Santa Fé, Argentina: El Cid Editor I apuntes. Obtenido de <https://elibro.net/es/ereader/epoch/28885?page=6>.

Morocho Pucha, T. P. (2017). Auditoría Integral al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de San Luis, Cantón Riobamba, Provincia de Chimborazo, periodo 2015. Riobamba. Obtenido de <http://dspace.esPOCH.edu.ec/handle/123456789/6301>

Niño Rojas, V. M. (2011). Metodología de la investigación: diseo y ejecución. Bogotá: Ediciones de la U. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/70969>



Palomino, J. (27 de Septiembre de 2010). Marcas de Auditoría . Obtenido de Marcas de Auditoría : <http://juliaenauditoria.blogspot.com/p/marcas-de-auditoria.html>

Rodríguez , J. J. (2015). Muestreo y preparación de la muestra. Cano pina. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/43107>

Sánchez Curiel , G. (2015). Auditoría de estados financieros: práctica moderna integral (3ra Ed). México: PEARSON EDUCACIÓN. Obtenido de Sánchez Curiel, G. (2015). Auditoría de estados [fhttps://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/37997](https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/37997)

Saucedo Venegas, H. (2019). Auditoría financiera del capital de trabajo en PYMES: Evaluación integral para su negocio. México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/123844>

Sotomayor, A. A. (2008). Auditoría Administrativa: proceso y aplicación. México: Mc Graw Hill. Obtenido de [https://issuu.com/richardulaque/docs/auditor\\_\\_a\\_administrativa\\_-\\_alfonso](https://issuu.com/richardulaque/docs/auditor__a_administrativa_-_alfonso)

Tamayo Alzate, A. (2001). Auditoría de sistemas: una visión práctica. Colombia : Universidad Nacional de Colombia . Obtenido de [https://books.google.com.ec/books?id=HdtpS3UBCuMC&pg=PA49&dq=que+son+los+papeles+de+trabajo+segun+autores&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwju4ur\\_9cbtAhVtu1kKHf7hCtYQ6AEwAHoECAEQAg#v=onepage&q=que%20son%20los%20papeles%20de%20trabajo%20segun%20autores&f=false](https://books.google.com.ec/books?id=HdtpS3UBCuMC&pg=PA49&dq=que+son+los+papeles+de+trabajo+segun+autores&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwju4ur_9cbtAhVtu1kKHf7hCtYQ6AEwAHoECAEQAg#v=onepage&q=que%20son%20los%20papeles%20de%20trabajo%20segun%20autores&f=false)

Tapia Iturriaga, C. K., Mendoza Nigenda, S., Castillo Prieto, S., & Guevara Rojas, E. D. (2019). Fundamentos de auditoría: Aplicación práctica de las Normas Internacionales de Auditoría. México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/epoch/titulos/124948>

Torres , R. (27 de Marzo de 2018). La importancia de realizar una auditoría en tu empresa. Obtenido de La importancia de realizar una auditoría en tu empresa: <http://torresrangel.com/blog/2018/03/27/la-importancia-de-realizar-una-auditoria-en-tu-empresa/>

Whittington, O., & Pany, K. (2005). Principios de auditoría (14. ed.). México: McGrawHill. Obtenido de [https://issuu.com/renanalexibrioneszambrano/docs/principios\\_de\\_auditoria\\_1](https://issuu.com/renanalexibrioneszambrano/docs/principios_de_auditoria_1)



Firmado electrónicamente por:  
JHONATAN RODRIGO  
PARREÑO UQUILLAS

## ANEXOS

### ANEXO A: ENCUESTA



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO  
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS  
ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



#### ENCUESTA DIRIGIDA A LOS FUNCIONARIOS Y TRABAJADORES DEL GAD PARROQUIAL SEIS DE JULIO CUELLAJE

**Objetivo:** Obtener información confiable y segura por parte de los directivos y trabajadores, que permita el desarrollo de la auditoría integral dentro de la institución.

#### INFORMACIÓN GENERAL

Sexo: M

Edad: 43

Indicaciones:

Marque con una "x" y señale una sola respuesta por pregunta.

#### CUESTIONARIO

1. ¿Se ha realizado anteriormente una auditoría integral GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

Si	
No	X
Desconozco	

#### Preguntas relacionadas a la Auditoría de Cumplimiento

2. ¿Conoce usted la misión del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

Si	X
No	

3. ¿Conoce usted la visión del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

Si	X
No	

4. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje cuenta con un manual de funciones?

Si	X
No	
Desconozco	



5. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con un código de ética?

Si	<input type="checkbox"/>
No	<input checked="" type="checkbox"/>
Desconozco	<input type="checkbox"/>

**Preguntas relacionadas a la Auditoría de Gestión**

6. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje ejerce sus actividades acordes a los objetivos y metas institucionales?

Si	<input type="checkbox"/>
No	<input checked="" type="checkbox"/>
Desconozco	<input type="checkbox"/>

7. ¿Considera usted que la toma de decisiones en el GAD es oportuna?

Si	<input type="checkbox"/>
No	<input checked="" type="checkbox"/>
Desconozco	<input type="checkbox"/>

8. ¿Cómo considera la gestión del presidente del GAD?

Excelente	<input type="checkbox"/>
Muy buena	<input type="checkbox"/>
Buena	<input checked="" type="checkbox"/>
Regular	<input type="checkbox"/>
Mala	<input type="checkbox"/>

9. ¿Qué tipo de indicadores conoce usted que el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje aplica dentro de su gestión?

Eficiencia	<input checked="" type="checkbox"/>
Eficacia	<input type="checkbox"/>
Economía	<input type="checkbox"/>
Ecología	<input type="checkbox"/>
Ética	<input type="checkbox"/>

10. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje cuenta con planes preventivos para mitigar los riesgos internos?



Si	
No	X
Desconozco	

**Preguntas relacionadas a la Auditoría Financiera**

11. ¿Se elaboran presupuestos para la ejecución de obras de la Parroquia Seis de Julio Cuellaje?

Si	X
No	
Desconozco	

12. ¿Es de su conocimiento si se controla los ingresos y gastos que se realizan en la ejecución de proyectos del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

Si	
No	X
Desconozco	

13. ¿Es de su conocimiento si el presupuesto asignado para cada obra es de total cumplimiento?

Si	
No	X
Desconozco	

14. ¿Es de su conocimiento si el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje cumple con lo establecido en el Servicio Nacional de Contratación Pública (SERCOP)?

Si	X
No	
Desconozco	

15. ¿Considera que es necesario realizar una auditoría integral al GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

Si	X
No	

## ANEXO B: ENTREVISTA



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO  
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS  
ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



### ENTREVISTA APLICADA AL REPRESENTANTE LEGAL DEL GAD PARROQUIAL RURAL SEIS DE JULIO CUELLAJE

**Entrevistado:** Angel Widberto Flores Pilatuña      **Día previsto:** 29/01/2021  
**Entrevistadores:** Mikahela Alvarez y Stalyn Bonilla      **Hora de inicio:** 2:00 pm  
**Cargo:** Presidente      **Hora de finalización:** 2:30 pm

**Objetivo:** Obtener información confiable y segura que permita el desarrollo de la auditoría integral dentro de la institución.

#### Preguntas relacionadas a la Auditoría de Cumplimiento

1. ¿Conoce usted las principales actividades a su cargo en el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje?

Si conozco las funciones, ya que mi labor como presidente es legislar y fiscalizar todos los procesos y pasos institucionales del GAD Parroquial.

2. ¿La misión, visión y objetivos del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje se encuentran claramente definidas?

La visión de la Parroquia Seis de Julio Cuellaje, el anhelo en lo personal en este momento como presidente del GAD Parroquial es llevarlo a desarrollar a un nivel muy alto en lo que es la producción, la comercialización y todo lo relacionado con los recursos naturales, el ecoturismo, entonces, llegar a un nivel de comercialización cantonal, provincial, nacional e internacional con nuestras productos hacia los mejores mercados ya que nuestro territorio es un territorio muy diverso donde tenemos una diversidad de productos, esto nos hace que pensemos en una visión a largo plazo con una buena garantía de poder ser los proveedores de los alimentos en las familias del país y del mundo.

La misión, visión y objetivos si se encuentran claramente definidas, hay que seguir trabajando mucho, son pasos, procesos, programas que deben cumplirse a nivel institucional, ya que nuestro potencial en la parroquia se ha visto, se usa y se seguirá viendo a un nivel siempre élite en el ámbito productivo, económico.





ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO  
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS  
ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



3. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con un código de ética?

Sí, tenemos un código de ética, normas a cumplirse a cabalidad de todos los integrantes e instituciones que están vinculadas con el GAD Parroquial

4. ¿El GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cuenta con una planificación estratégica?

Sí, contamos con una planificación estratégica anual, mensual, semestral, son proyectos, cronogramas, procesos y pasos que se tiene que cumplir ante la ley, el COOTAD duramente nos habla de los procesos y pasos a cumplirse para no estar fuera del curso de la ley...

**Preguntas relacionadas a la Auditoría de Gestión**

5. ¿Conoce usted si los empleados y trabajadores tienen la aptitud para ejercer sus funciones?

Sí, a mis compañeros los considero parte de la familia, los empleados, funcionaria y los compañeros vocales del GAD son capaces, el inconveniente siempre ha sido el no tener la ayuda la asesoría la disponibilidad desde más arriba, eso nos hace que como GAD Parroquial como contador, secretario, promotor, técnico solo tenemos que cumplir normas que nos vienen reducidas desde oficinas, nosotros acá tenemos otra realidad y sé que en la misión y visión a futuro nuestra parroquia tiene que ir puliendo, luchando y peleando por esos derechos...

6. ¿Se realizan capacitaciones permanentes a los empleados y trabajadores del GAD en sus áreas de trabajo?

Sí, se realizan capacitaciones en todas las eventos sociales que hemos tenido o para eventos de aniversario, para adulto mayores, grupos vulnerables siempre hemos estado recibiendo capacitaciones para poder ser mejores y eficientes en cada una de nuestras labores



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO  
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS  
ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



7. ¿Los funcionarios del GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje, cumplen con las normas internas y externas que le son aplicables?

Si cumplen, nosotros tenemos un manual diario que cumplir, tenemos un horario, normas que tiene que ser respetadas, todas las compañeras cumplen con todo este proceso de cumplimiento respecto a nuestra parroquia y a nuestros electores.

**Preguntas relacionadas a la Auditoría Financiera**

8. ¿Se elaboran en el GAD Parroquial Rural Seis de Julio Cuellaje los presupuestos para la asignación de obras?

Si se elabora, por medio de asambleas, si son presupuestos provinciales, se es viabilidad se arma un cronograma con las técnicas de acuerdo con el kilometraje que tiene nuestra parroquia. Si es de turismo se lo hace con la misma área y se lo planifica, es decir, con el Municipio y Gobierno Provincial y demás instituciones siempre se hace una planificación y se respetu esta decisión que son necesidades de cada comunidad y se convierte en proyectos.

9. ¿Al presupuestar, tienen prioridad las obras de mayor importancia?

Si, normalmente siempre tiene que prevalecer en nuestro caso, nuestra competencia directa es el apoyo a la agricultura, viabilidad, conservación, restauración, es decir, esa es nuestra competencia, pero eso no quiere decir que salud, educación y más proyectos de cualquier fundación nacional e internacional nosotros no podamos también aportar, siempre en nuestros presupuestos asignados un recurso para contribuir para todas estas necesidades que se nos viene fuera de nuestra competencia, tomando en cuenta que nuestra competencia no está limitada estamos abiertos para trabajar con todas las personas.

10. ¿Se ha realizado una auditoría integral anteriormente?

Si, se ha realizado una auditoría al GAD Parroquial en el año 2017-2018, que eran observaciones, auditoría interna como institución, en el caso de las compañeras promotoras de adulto mayor, discapacidad



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



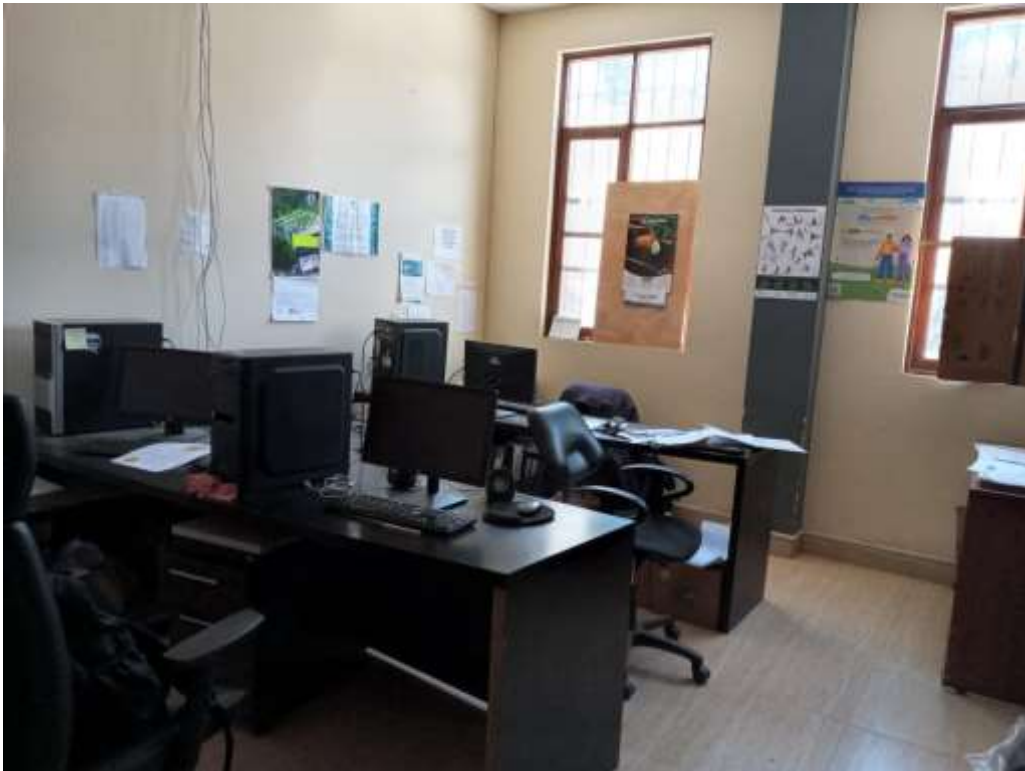
...y en centros pedagógicos si, hemos tenido siempre esta vigilancia y constancia de que todos los procesos, pasas y presupuestos de proyectos se realicen de la mejor manera.



**ANEXO C: PRESIDENCIA**



**ANEXO D: VOCALÍA**



**ANEXO E: ARCHIVO**



**ANEXO F: MINISTERIO DE INCLUSIÓN ECONÓMICA Y SOCIAL (MIES)**



**ANEXO G: CONTABILIDAD**





**ANEXO H: SECRETARÍA**





**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE  
CHIMBORAZO  
DIRECCIÓN DE BIBLIOTECAS Y RECURSOS  
PARA EL APRENDIZAJE Y LA  
INVESTIGACIÓN**



**UNIDAD DE PROCESOS TÉCNICOS  
REVISIÓN DE NORMAS TÉCNICAS, RESUMEN Y BIBLIOGRAFÍA**

**Fecha de entrega:** 29/ 10 / 2021

**INFORMACIÓN DEL AUTOR/A (S)**

**Nombres – Apellidos:** ROSA MIKAHELA ALVAREZ ANGULO  
STALYN OSWALDO BONILLA CHUGCHILAN

**INFORMACIÓN INSTITUCIONAL**

**Facultad:** ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

**Carrera:** INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**Título a optar:** INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A.

**f. Analista de Biblioteca responsable:** Ing. CPA. Jhonatan Rodrigo Parreño Uquillas. MBA.



Firmado electrónicamente por:  
**JHONATAN RODRIGO  
PARREÑO UQUILLAS**



29-10-2021  
1934-DBRA-UTP-2021