

UCUENCA

Universidad de Cuenca

Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas

Carrera de Contabilidad y Auditoría

AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIA DE SININCAY, PERÍODO 2020

Trabajo de titulación previo a la
obtención del título de Contadora
Pública Auditora


Autores:

Evelyn Andrea Campoverde Maldonado

Daniela Alexandra Méndez Sinchi

Director:

Edgar Francisco Calderón Ledesma

ORCID:  0009-0006-8414-0060

Cuenca, Ecuador

2023-12-04

Resumen

La auditoría financiera en un Gobierno Autónomo Descentralizado (GAD) Parroquial es esencial para garantizar la adecuada administración y transparencia de los recursos públicos, asegurando el cumplimiento de normativas y la rendición de cuentas ante la comunidad y autoridades. Durante una auditoría financiera, se aplican diversas técnicas y herramientas para evaluar y verificar la información financiera de una organización. Estas incluyen revisión analítica, inspección física, confirmación externa, muestreo estadístico, entrevistas, cuestionarios, revisión de documentación, uso de herramientas de software de auditoría, procedimientos analíticos, revisión de controles internos, técnicas de confirmación y revisión documental y de archivos.

Durante la auditoría financiera en un GAD Parroquial, se detectaron deficiencias significativas en los controles internos que requieren atención inmediata. Estas deficiencias abarcan aspectos como la falta de evaluación periódica del personal, ausencia de un plan de mitigación de riesgos, carencia de un organigrama que asegure la separación de funciones incompatibles y retraso en el registro de pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros, entre otros. Estos hallazgos revelan debilidades en los procesos internos, comprometiendo la eficiencia, transparencia y efectividad en la gestión financiera y la toma de decisiones. Se recomienda al presidente del GAD Parroquial abordar de manera inmediata estas deficiencias, designar responsables y plazos para su corrección, e involucrar a todas las áreas para fortalecer los controles internos. Esta acción será fundamental para fortalecer la gobernanza, la rendición de cuentas y la confianza en la administración de los recursos públicos en la entidad.

Palabras clave: gestión financiera, control interno, cumplimiento normativo, informes financieros.



El contenido de esta obra corresponde al derecho de expresión de los autores y no compromete el pensamiento institucional de la Universidad de Cuenca ni desata su responsabilidad frente a terceros. Los autores asumen la responsabilidad por la propiedad intelectual y los derechos de autor.

Repositorio Institucional: <https://dspace.ucuenca.edu.ec/>

Abstract

Financial audit in a Autonomous Decentralized Government (GAD) is essential to ensure the proper management and transparency of public resources, ensuring compliance with regulations and accountability to the community and authorities. During a financial audit, various techniques and tools are applied to evaluate and verify an organization's financial information. These include analytical review, physical inspection, external confirmation, statistical sampling, interviews, questionnaires, document review, use of audit software tools, analytical procedures, internal control review, confirmation techniques, and document and record review.

Significant deficiencies in internal controls requiring immediate attention were identified during the financial audit at a Parish GAD. These deficiencies encompass aspects such as lack of periodic staff evaluation, absence of a risk mitigation plan, lack of an organizational chart ensuring separation of incompatible functions, and delays in recording advance payments for insurance policies, among others. These findings reveal weaknesses in internal processes, compromising efficiency, transparency, financial management effectiveness, and decision-making. It is recommended that the President of the Parish GAD promptly address these deficiencies, designate responsible parties and deadlines for correction, and involve all areas to strengthen internal controls. This action will be crucial in enhancing governance, accountability, and confidence in the management of public resources within the entity.

Keywords: financial management, internal control, regulatory compliance, financial reports.



The content of this work corresponds to the right of expression of the authors and does not compromise the institutional thinking of the University of Cuenca, nor does it release its responsibility before third parties. The authors assume responsibility for the intellectual property and copyrights.

Institutional Repository: <https://dspace.ucuenca.edu.ec/>

Índice de contenido

Resumen.....	2
Abstract.....	3
Agradecimiento.....	9
Dedicatoria.....	10
Dedicatoria.....	11
Introducción.....	12
Justificación.....	13
Planteamiento del problema.....	15
Objetivos.....	15
Objetivo General.....	15
Objetivos Específicos.....	15
Metodología.....	17
Tipo de Investigación.....	17
Enfoque Utilizado.....	18
Fuentes de Información.....	19
Capítulo I.....	20
1. Conocimiento General del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay.....	20
1.1. Antecedentes Generales.....	20
1.2. Visión del GAD Parroquial de Sinincay.....	21
1.3. Misión del GAD Parroquial de Sinincay.....	21
1.4. Objetivos Estratégicos.....	22
1.5. Niveles de Organización.....	23
1.5.1. Nivel de Participación Ciudadana.....	23
1.5.2. Nivel Legislativo.....	24
1.5.3. Nivel Ejecutivo.....	24
1.5.4. Nivel Administrativo.....	25
1.6. Estructura Organizacional.....	25
1.7. Información Económica-Financiera.....	26
1.7.1. Estado de Situación Financiera.....	28
1.7.2. Estado de Resultados.....	36
Capítulo II.....	40
2. Marco Teórico Auditoría Financiera.....	40
2.1. Auditoría.....	40
2.2. Objetivos de la Auditoría Financiera.....	40

UCUENCA	5
2.2.1. General	40
2.2.2. Específicos	40
2.3. Características de la Auditoría Financiera	41
2.4. Proceso de la Auditoría Financiera	41
2.4.1. Planificación.....	41
2.5. Control interno	43
2.5.1. Métodos para evaluar el control interno	44
2.6. Programas de auditoría	44
2.7. Ejecución de la auditoría.....	45
2.7.1. Pruebas de auditoría	45
2.7.2. Evidencia de auditoría	45
2.7.3. Técnicas de auditoría	45
2.7.4. Muestreo en auditoría	46
2.7.5. Hallazgos de auditoría	47
2.8. Conclusiones de auditoría	48
2.9. Documentación sobre el trabajo de auditoría	48
2.9.1. Papeles de trabajo.....	48
2.10. Comunicación de resultados	49
2.10.1. El informe de auditoría	50
Capítulo III.....	53
3. Aplicación Práctica de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo	
Descentralizado Parroquial de Sinincay.....	53
3.1. Planificación de auditoría.....	53
3.2. Ejecución de auditoría	82
3.3. Comunicación de resultados.....	82
3.3.1. Informe de auditoría.....	82
Capítulo IV	152
4. Conclusiones y Recomendaciones	152
4.1. Conclusiones	152
4.2. Recomendaciones	152
Referencias.....	154
Anexos	155

Índice de figuras

Figura 1 Estado de Situación Financiera.....	13
Figura 2 Estados de Resultados periodo 2020.....	14
Figura 3 Objetivos Estratégicos.....	22
Figura 4 Niveles de Organización GAD Parroquial Sinincay.....	23
Figura 5 Nivel de Participación Ciudadana.....	23
Figura 6 Atribuciones del presidente de la Junta Parroquial.....	24
Figura 7 Componentes Nivel Administrativo.....	25
Figura 8 Estructura Organizacional.....	25
Figura 9 Resumen Estado de Situación Financiera 2018-2019-2020.....	28
Figura 10 Estructura Financiera GAD Parroquial Sinincay 2020.....	28
Figura 11 Estructura Activos.....	29
Figura 12 Variación Activo Corriente.....	30
Figura 13 Otros Activos.....	31
Figura 14 Fondos de Terceros.....	32
Figura 15 Variación del Patrimonio.....	33
Figura 16 Resumen Estado de Resultados 2018-2019-2020.....	37
Figura 17 Componentes del control interno.....	43

Índice de tablas

Tabla 1 Estado de Situación Financiera 2020-Análisis Horizontal.....	26
Tabla 2 Estado de Situación Financiera-Análisis Vertical.....	27
Tabla 3 Estructura Activo Corriente.....	30
Tabla 4 Estructura Activos Fijos.....	31
Tabla 5 Estructura Pasivo Corriente	32
Tabla 6 Estado de Resultados GAD Parroquial de Sinincay- Análisis Horizontal.....	33
Tabla 7 Estado de Resultados GAD Parroquial de Sinincay-Análisis Vertical.....	35
Tabla 8 Estructura Resultados de Operación.....	38
Tabla 9 Estructura Transferencias Netas.....	39
Tabla 10 Estructura del informe de auditoría.....	51
Tabla 11 Marcas de auditoría.....	57
Tabla 12 Abreviaturas utilizadas.....	58
Tabla 13 Programa de planificación preliminar.....	59
Tabla 14 Recurso financieros.....	68
Tabla 15 Listado de funcionarios.....	69
Tabla 16 Determinación de cuentas auditadas.....	72
Tabla 17 Programa de auditoría específica.....	75
Tabla 18 Cronograma.....	80
Tabla 19 Estado de Situación Financiera 2020.....	92
Tabla 20 Estado de Resultados 2020.....	96
Tabla 21 Estado de Flujo del Efectivo 2020.....	100
Tabla 22 Estado de Ejecución Presupuestaria.....	101
Tabla 23 Análisis vertical Estado de Situación Financiera.....	104
Tabla 24 Análisis vertical Estado de Resultados.....	108
Tabla 25 Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera.....	112
Tabla 26 Análisis Horizontal del Estado de Resultados.....	117
Tabla 27 Liquidez.....	125

Tabla 28 Capital neto de trabajo.....	126
Tabla 29 Solvencia.....	126
Tabla 30 Apalancamiento.....	127
Tabla 31 Solvencia financiera.....	128
Tabla 32 Eficiencia de los ingresos.....	128
Tabla 33 Eficiencia de los gastos.....	129

Agradecimiento

“Tu capacidad para alcanzar tus sueños no tiene límites; solo debes creer en ti mismo y dar cada paso con determinación”

En primer lugar, queremos expresar nuestro profundo agradecimiento a Dios, nuestra fuente inagotable de amor y fortaleza; gracias por habernos guiado y sostenido a lo largo de todos nuestros años de estudio, él ha sido nuestro fiel compañero en toda esta travesía, nos ha brindado la sabiduría, determinación y paciencia necesaria para superar todos los desafíos que se nos han presentado.

A nuestras familias; su amor, comprensión y aliento han sido nuestra fuente de inspiración constante, sin su respaldo, este logro no habría sido posible.

Agradecemos a nuestro director de tesis, CPA. Edgar Calderón, por su orientación, paciencia y dedicación, sus valiosos consejos han sido fundamentales en cada etapa del desarrollo de este proyecto.

Gracias al GAD Parroquial de Sinincay, de manera especial a CPA. Andrea González, quien nos brindó los recursos necesarios y el ambiente propicio para llevar a cabo este proyecto

Agradecemos también a nuestros amigos y compañeros de clase por compartir sus conocimientos y experiencias durante toda nuestra carrera universitaria.

Este trabajo es el resultado del apoyo de cada uno de ustedes, gracias por ser parte de este viaje académico.

Dedicatoria

Esta tesis se la dedico a Dios y la Virgen del Cisne quienes me guiaron por el buen camino y me dieron fuerzas para poder enfrentar todas las dificultades que se me presentaban en este camino

A mis padres Jhon y María Elena por su apoyo, sus consejos, su amor y su ayuda en los momentos difíciles y sobre todo por apoyarme con los recursos necesarios para poder estudiar.

A mi segundo padre Jaime, por siempre estar pendiente de mí, apoyándome y aconsejándome; ustedes me han enseñado mis valores, mis principios, mi carácter y sobre todo a conseguir mis objetivos

A mi novio Jhofre, que siempre estuvo a mi lado, apoyándome desde mi época estudiantil hasta convertirme en una profesional.

A mis hermanos Marcelo y Matías, que son mi motivación para seguir día a día

A mis tíos Gina y Pablo, mi abuelita Gladys y mi tía Aida y a mi ángel del cielo Abuelita Leticia que siempre estuvieron pendientes de mi crianza y de inculcarme valores desde que era una niña.

Gracias a todos.

ANDREA CAMPOVERDE

Dedicatoria

A mis padres, José y Aida

Ustedes son los pilares de mi vida y mis guías más fieles, sus palabras de aliento en los momentos difíciles y su sonrisa de orgullo en cada uno de mis logros han sido mi motivación constante.

Sin su apoyo este logro no sería posible, su ejemplo de trabajo duro y dedicación han sido mi inspiración para perseguir mis sueños y siempre buscar la excelencia. Espero que este proyecto sea un recordatorio a la influencia positiva que han tenido en mi vida y una expresión de mi eterna admiración hacia ustedes.

A mis hermanos, Edison y Santiago

A lo largo de los años hemos compartido risas, desafíos y momentos inolvidables. Hoy, al concluir este capítulo de mi vida académica, quiero dedicar este logro a ustedes, mis compañeros de aventuras y mis confidentes; su presencia constante ha sido mi mayor fortaleza y el recordatorio de que nunca estoy sola en este viaje.

A mi ángel en el cielo, mami Targelia

A quien siempre consideré como mi segunda madre; su amor, sabiduría y apoyo incondicional siempre serán mi fuente de inspiración y aunque ya no está físicamente a mi lado, sé que sigue guiándome desde lo más profundo de mi corazón.

A mis tías, prima y mi querido abuelito, quienes siempre han estado allí para alentarme y celebrar mis logros, su presencia ha hecho más bonita mi vida.

Finalmente, a mi compañera de tesis Andrea, por todos los momentos compartidos y por brindarme su amistad incondicional todos estos años.

Esta tesis no solo representa mi esfuerzo, sino también el amor y apoyo que he recibido a lo largo de este camino. A cada uno de ustedes, les dedico este logro con gratitud y cariño.

DANIELA MENDEZ

Introducción

Una Auditoría Financiera es una herramienta indispensable para una entidad del sector público porque permite la revisión, control y fiscalización de manera independiente, profesional y confiable de la información financiera, a fin de garantizar que los Estados Financieros reflejan razonablemente la situación de la entidad.

El desarrollo de este trabajo de titulación nos permitirá determinar el nivel de confiabilidad de los controles implementados por la entidad, así como el correcto uso de los bienes y recursos públicos, dando como resultado final la emisión de una opinión objetiva e independiente.

El desarrollo de este producto estará dividido en cuatro capítulos:

En el Capítulo I se presentará de manera general al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, su historia, misión, visión, estructura organizacional, etc., de tal manera que nos permita comprender el funcionamiento de la entidad objeto de investigación.

En el Capítulo II se presentará el fundamento teórico de la Auditoría Financiera y Control Interno, que nos servirán de lineamientos para la ejecución del proyecto.

En el Capítulo III se desarrollará la Auditoría Financiera con la recolección, análisis e interpretación de la información brindada por la institución. Este capítulo estará dividido en las etapas de planificación preliminar y específica; y la ejecución de los programas de auditoría.

Finalmente, los resultados encontrados en la etapa de ejecución, se verán reflejados en el Capítulo IV a través del Informe de Auditoría donde se expondrá los comentarios, conclusiones y recomendaciones a los funcionarios de la entidad.

Justificación

La administración actual del GAD de la parroquia Sinincay viene cumpliendo un amplio programa de trabajo que procura el mejoramiento en la calidad de vida de sus habitantes, fortaleciendo su campo de acción para satisfacer las necesidades de la población, mejorando los espacios deportivos, de recreación y de encuentro común, llevando a la parroquia hacia un progreso contemplado en el índice de desarrollo humano.

El GAD parroquial de Sinincay, hasta el momento no ha contado con un estudio de este tipo, de tal forma que con la aplicación se podrá verificar si los estados financieros demuestran razonabilidad, si su control interno y contable es el apropiado.

Figura 1

Estado de Situación Financiera

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31/12/2020

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1	ACTIVOS	1,836,702.98	1,597,654.07
	CORRIENTES		
111	Disponibilidades	410,484.73	258,775.30
112	Anticipos de Fondos	23,019.83	35,221.31
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47	37,467.05
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00
124	Deudores Financieros	31,025.23	31,025.23
	FLIOS		
141	Bienes de Administracion	1,227,158.55	1,220,535.97
	OTROS		
125	Inversiones Diferidas	8,309.23	5,508.78
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43
2	PASIVOS	120,369.64	102,127.52
	CORRIENTES		
212	Depositos y Fondos de Terceros	2,694.81	1,341.60
213	Cuentas por Pagar	97,352.57	59,839.93
223	Emprestitos	20,322.26	40,945.99
6	PATRIMONIO	1,716,333.34	1,495,526.55
611	Patrimonio Publico	1,495,526.55	966,441.08
618	Resultados de Ejercicios	220,806.79	535,530.53
619	Disminucion Patrimonial	0.00	-6,445.06
9	CUENTAS DE ORDEN		
911	Cuentas de Orden Deudoras	56,709.08	-33,974.69
91117	Bienes no Depreciables	56,709.08	-33,974.69
9111701	Bienes no Depreciables 2015	29,151.10	-29,442.30
9111702	Bienes no Depreciables 2016	0.00	-90.00
9111704	Bienes de control 2018	0.00	291.20
9111719	Bienes de control administrativo 2019	4,823.59	-4,733.59
9111720	Bienes de control administrativo 2020	22,734.39	0.00
921	Cuentas de Orden Acreedoras	56,709.08	33,974.69
92117	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	56,709.08	33,974.69
9211701	Responsabilidad por Bienes no Depreciables-2015	29,151.10	29,442.30
9211702	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	0.00	90.00
9211704	Bienes de control 2018	0.00	-291.20
9211719	Bienes de control administrativo 2019	4,823.59	4,733.59
9211720	Bienes de control administrativo 2020	22,734.39	0.00

Nota. La figura muestra las cifras financieras del GAD de Sinincay en el periodo 2020.
Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay (2020)

Figura 2

Estados de Resultados periodo 2020

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
DE SININCAY**

ESTADO DE RESULTADOS

DENOMINACIÓN	Del 01-01-2020 al 31-12-2020	
	Año Vigente	Año Anterior
RESULTADO DE EXPLOTACION	-	-
RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	-1,308,903.03
TRANSFERENCIAS NETAS	1,228,534.65	1,308,882.57
RESULTADO FINANCIERO	62,761.57	48,070.63
OTROS INGRESOS Y GASTOS	3,476.49	235,987.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>220,806.79</u>	<u>284,037.17</u>

Nota. La figura muestra las cifras financieras del GAD de Sinincay en el periodo 2020.
Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay (2020)

Planteamiento del problema

En el GAD parroquial de Sinincay como parte de las entidades del sector público se necesita evaluar el cumplimiento de los objetivos, así como la credibilidad de la información financiera presentada.

El problema radica en que la entidad no ha tenido una Auditoría Financiera en los últimos años y ha venido realizando fuertes inversiones en programas y proyectos para la comunidad, por lo que se hace necesaria la ejecución de la misma ya que otorgará información certera y confiable que permita la toma de decisiones adecuadas para el fortalecimiento y crecimiento de la entidad. Además, se podrá detectar riesgos que pueden ser corregidos a tiempo y así lograr que los mismos no afecten al desarrollo de las actividades que se realizan en la empresa.

Objetivos

Objetivo General

Determinar si los estados financieros del GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE SININCAY representan razonablemente la situación financiera de la entidad, utilizando métodos, técnicas y procedimientos de auditoría para obtener evidencia suficiente, competente y oportuna que respalde la veracidad del contenido de los Estados Financieros con el fin de obtener los elementos de juicio, permitiendo emitir recomendaciones viables para mejorar la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones que realiza la entidad, proporcionando de esta manera, una herramienta para la toma de decisiones.

Objetivos Específicos

- Comprender claramente la situación actual de la entidad, su ambiente y sistema contable para obtener un esquema general de sus actividades.
- Evaluar el Sistema de Control Interno e identificar posibles deficiencias dentro de la entidad.
- Examinar el manejo de los recursos financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay para establecer el grado en que sus servidores administran y utilizan los recursos.
- Determinar las pruebas de auditoría necesarias con el fin de obtener evidencia adecuada y suficiente que nos permita tener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores o irregularidades importantes.

- Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la gestión, promoviendo su eficiencia operativa.

Metodología

Tipo de Investigación

La finalidad del presente proyecto integrador es revisar de manera integral las operaciones que ha realizado el GAD Parroquial de Sinincay durante el año 2020, y así determinar la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros, para una mejor toma de decisiones; por ello, se utilizará una investigación de tipo descriptiva, pues, se llegará a conocer las situaciones, costumbres y actitudes predominantes a través de la descripción exacta de las actividades, objetos, procesos y personas dentro de la entidad, a fin de evaluar a cada uno de ellos, su impacto en la entidad y los resultados que han obtenido.

Dicho proyecto no se limita únicamente a la recolección de dato, sino a la interpretación de los mismos, analizada cuidadosamente logrando proponer un plan de acción con la finalidad de plantear solución a la problemática descrita anteriormente y generar directrices que permitan a los encargados una toma de decisiones más efectiva para la dotación de estados financieros con saldos reales en cada una de sus cuentas.

La investigación descriptiva, se llevará a cabo bajo las siguientes etapas:

1. Examinar las características del problema escogido. - En la Etapa de Planificación Preliminar de la Auditoría, con el conocimiento de la Entidad y sus principales problemas, aquí, se realizará entrevistas a los principales funcionarios, se solicitará los manuales de procesos, organigramas, planes operativos y estratégicos
2. Elegir los temas y áreas importantes, con la Evaluación al Sistema de Control Interno de la entidad, con el propósito de determinar las áreas más significativas, con mayor riesgo o materialidad, y que serán evaluadas en la Ejecución.
3. Seleccionar o elaborar técnicas para la recolección de datos, determinar si es conveniente revisar la población o una muestra representativa, a través de un Plan de Muestreo.
4. Establecer, a fin de clasificar los datos, categorías precisas, que se adecuen al propósito del estudio y permitan poner de manifiesto, semejanzas, diferencias y relaciones significativas, cómo producto de la Planificación, se obtendrán los Programas de Auditoría, será la base para el desarrollo de la Auditoría Financiera, identificando claramente los componentes a evaluar, las pruebas que se llevarán a cabo y el tiempo estimado para los mismos.
5. Verificar la validez de las técnicas empleadas, en la Etapa de Ejecución de la Auditoría, aplicando cada uno de los programas, que resultaron de la etapa anterior.

6. Realizar observaciones objetivas y exactas. De la Etapa de Ejecución se obtendrán los hallazgos, definidos como, asuntos que llaman la atención del auditor y que, en su opinión, deben comunicarse a la entidad, pues representan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa, su capacidad para registrar, procesar, resumir y reportar información confiable y consistente, sustentando con la evidencia correspondiente
7. Describir, analizar e interpretar los resultados obtenidos, en términos claros y precisos. En la Etapa de Información y Comunicación, con la elaboración del Informe Final, en el que se resumirá de manera clara y concisa, los resultados de la auditoría, y se emitirán las recomendaciones respectivas, a fin de mejorar las operaciones dentro de la entidad y hacer más efectiva la toma de decisiones

Enfoque Utilizado

Para el presente proyecto se utilizará un enfoque mixto (cuantitativo – cualitativo), prevaleciendo el cuantitativo debido a que permitirá el análisis de la base numérica de todos los valores monetarios de estados financieros, mayores generales y auxiliares de las cuentas. Por medio de tablas y gráficos se presentará la información financiera recolectada, reconstruida e interpretada para la obtención de resultados contables, financieros y tributarios.

Enfoque cuantitativo empleando un método de investigación deductivo, donde se busca dictaminar las cifras de los estados financieros de la empresa, a través de la recolección de datos primarios sobre diferentes conceptos (variables), que posteriormente serán sometidos a procedimientos y técnicas de auditoría que permitan obtener evidencia para emitir un informe final que incluya recomendaciones y conclusiones.

En este enfoque se utilizarán las siguientes técnicas de recolección de información:

Comprobación: Se analizará valores numéricos de los estados financieros, y de todas las transacciones u operaciones que se hayan realizado en la empresa durante el período objeto de estudio.

Conciliaciones: Proceso que permite confrontar y conciliar los valores económicos que la empresa tiene registrados sobre una cuenta.

Muestro estadístico: La selección de la muestra se realiza mediante métodos estadísticos, lo que permite una mayor confianza y que se puedan llegar a conclusiones sobre todos los elementos que constituyen el universo o población.

Enfoque cualitativo: Utiliza el método inductivo que permite estudiar de manera particular los procesos hasta llegar a establecer generalidades, es decir permite establecer pasos para realizar la verificación y revisión de los estados financieros.

Se realizará investigación de campo en el departamento de contabilidad de GAD Parroquial de Sinincay e investigación documental mediante la selección y recopilación de información por medio de documentos y material propio de la institución.

Se empleará diversas técnicas en la recolección de la información y en la ejecución de la auditoría. Entre las técnicas a emplearse están:

- Observación
- Entrevistas
- Revisión de documentos

Toda la información que se adquiera durante el desarrollo del presente proyecto integrador será almacenada y procesada mediante la utilización de herramientas digitales como Word, Excel.

Fuentes de Información

- **Fuentes Primarias.** A través de esta fuente podremos conocer directamente el entorno de la empresa debido a que tendremos la colaboración de sus directivos y las personas encargadas del área nos brindaran información requerida de acuerdo a lo solicitado.
- **Fuentes Secundarias.** Cuando la fuente primaria no es suficiente para desarrollar una investigación acudiremos a una segunda fuente que serán libros digitales y físicos, tesis, artículos y demás sitios web.
- **Fuente Terciaria.** Además de las dos fuentes anteriores hemos considerado aplicar una tercera fuente que tiene relación con manuales propios de la institución.

Capítulo I

1. Conocimiento General del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

1.1. Antecedentes Generales

La palabra Sinincay proviene del cañari y significa agua dulce donde se bañan las doncellas quebrada honda. Fue el cura Isaac Ulloa quien le puso el nombre de San Francisco de Sinincay en 1898. Según el último censo realizado en el año 2011, la parroquia cuenta con 15.859 habitantes (López, 2021).

El Gobierno Parroquial de Sinincay se encuentra ubicado en las calles Filóromo Quizhpe y Profesor Roberto Quizhpe. (Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, 2015)

El Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, en su artículo 28, establece que: "Cada circunscripción territorial tendrá un gobierno autónomo descentralizado para la promoción del desarrollo y la garantía del buen vivir, a través del ejercicio de sus competencias" (Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, 2019, p. 16)

Un gobierno autónomo descentralizado puede ser regional, provincial, cantonal/distrito metropolitano o rural y su ejercicio se realizará a través de tres funciones:

- De legislación, normatividad y fiscalización;
- De ejecución y administración; y,
- De participación ciudadana y control social.

Estas entidades participan de las rentas del estado, así como también generan sus propios recursos financieros. (Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, 2019, p. 17)

La entidad objeto de estudio corresponde a un GAD Parroquial Rural y entre sus competencias exclusivas se encuentran:

- a) Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad;

- b) Planificar, construir y mantener la infraestructura física, los equipamientos y los espacios públicos de la parroquia, contenidos en los planes de desarrollo e incluidos en los presupuestos participativos anuales;
- c) Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural;
- d) Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente;
- e) Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno;
- f) Promover la organización de los ciudadanos de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de organizaciones territoriales de base;
- g) Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de sus competencias; y,
- h) Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos. (Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, 2019, p. 35)

El Gobierno Autónomo Descentralizado contará con un presupuesto anual, mismo que se ajustará a los planes parroquiales en el marco del Plan Nacional de Desarrollo. Tendrá una vigencia de un año iniciando desde el primero de enero y terminando el 31 de diciembre. Por ninguna razón podrá prolongarse la vigencia del mismo. (Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, 2019, pp. 81, 82)

1.2. Visión del GAD Parroquial de Sinincay

Sinincay se constituye como una parroquia ambientalmente recuperada, conservada, sostenible y sustentable; eficientemente conectada interna y externamente, accesible, planificada, con espacios verdes públicos articulados, con acceso equitativo a servicios y equipamientos básicos, sus habitantes con capacidad de dinamizar espacios productivos complementarios y oportunos; organizada, vinculante y participativa desde el nivel comunitario hacia el parroquial entre todos los grupos humanos, rescatando y fortaleciendo el liderazgo y la identidad sinincayense. (GAD Parroquial de Sinincay, 2017, p. 1)

1.3. Misión del GAD Parroquial de Sinincay

“Actuar en base de la autonomía política, administrativa y financiera para la prestación de servicios de calidad y desarrollo de proyectos que mediante la planificación, intervención y gestión en el ámbito de nuestras competencias.” (GAD Parroquial de Sinincay, 2017, p. 2)

1.4. Objetivos Estratégicos

El GAD Parroquial de Sinincay divide sus objetivos estratégicos de desarrollo en 6 componentes:

Figura 3

Objetivos Estratégicos

Componente Biofísico	Promover una gestión integrada, integral y revalorizada de los recursos naturales con alta calidad física, química y paisajística, considerando la adaptación al cambio climático.
Componente Asentamientos Humanos	Garantizar el acceso a los servicios y equipamientos básicos y espacios públicos para la población a través de una adecuada planificación espacial.
Componente Socio Cultural	Fomentar la cohesión de los diversos grupos de la población bajo principios de equidad e igualdad como base para el rescate de la identidad y diversidad cultural de la parroquia.
Componente Económico	Contribuir al mejoramiento de los ingresos económicos de la población de Sinincay con base en iniciativas con enfoque de economía social y solidaria.
Componente Movilidad, Energía Y Conectividad	Promover la producción y utilización de energías renovables. Garantizar la movilidad parroquial e interparroquial y la accesibilidad a un sistema diversificado de transporte.
Componente Político-Institucional y Participación Ciudadana	Garantizar la vinculación efectiva entre la institucionalidad y la población de la parroquia como medio para el alcance del buen vivir.

Nota. La figura muestra los objetivos del GAD. Fuente: (GAD Parroquial de Sinincay, 2017, p. 2)

1.5. Niveles de Organización

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay está estructurado por los siguientes niveles:

Figura 4

Niveles de Organización GAD Parroquial Sinincay



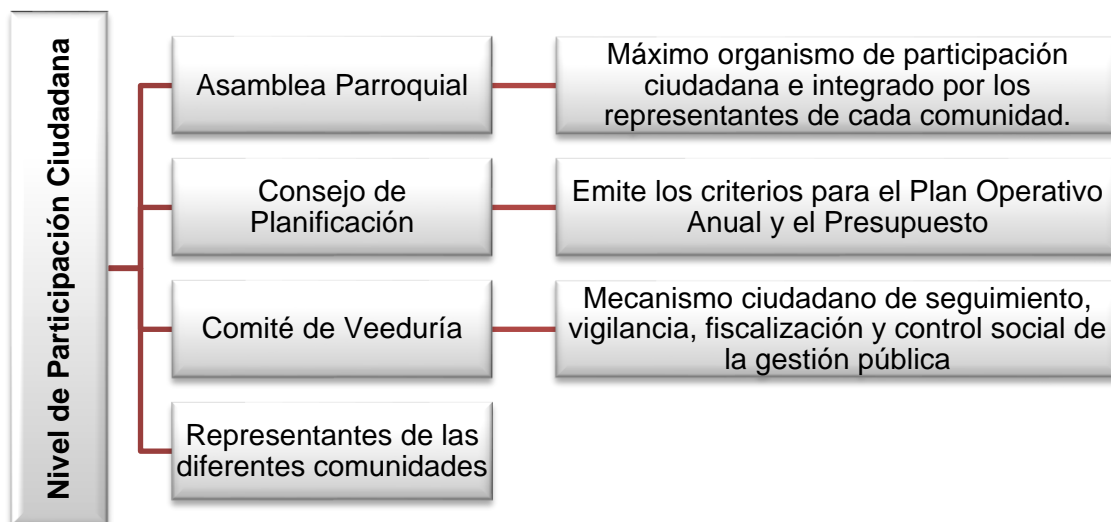
Nota. La figura muestra los niveles organizacionales del GAD. Fuente: (GAD Parroquial de Sinincay, 2017)

1.5.1. Nivel de Participación Ciudadana

Este nivel está compuesto de la siguiente manera:

Figura 5

Nivel de Participación Ciudadana



Nota. La figura muestra los niveles de participación del GAD. Fuente: (GAD Parroquial de Sinincay, 2017)

1.5.2. Nivel Legislativo

El nivel legislativo está integrado por el pleno del GAD Parroquial: 5 vocales elegidos.

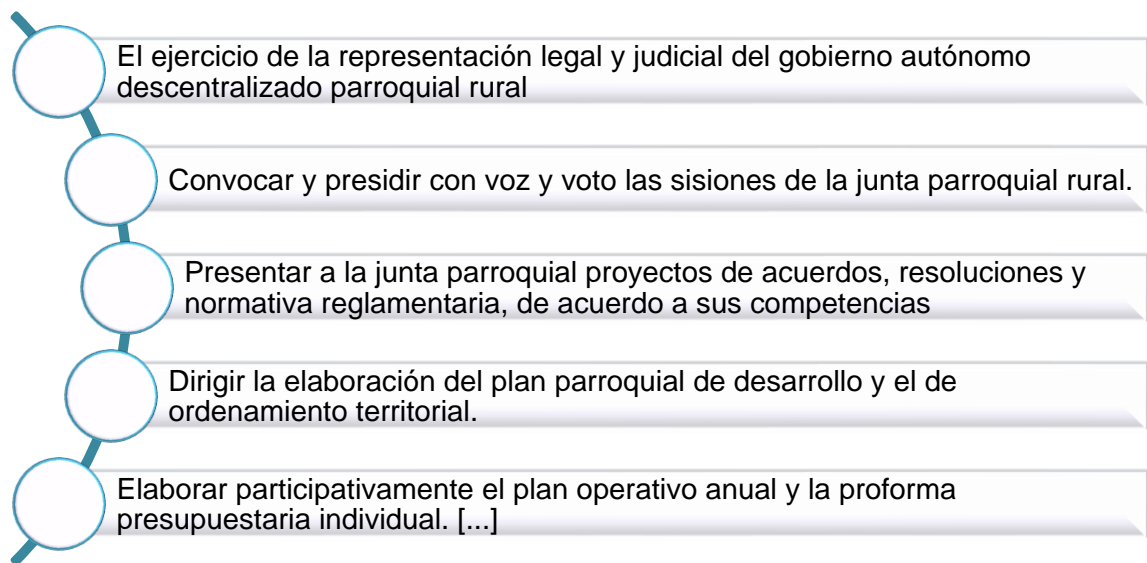
Cada uno de los vocales elegidos resolverán dentro de la Sesión Inaugural el Comité al que deberán presidir, en caso de no decir de forma voluntaria se procederá al sorteo respectivo. Este sorteo lo realizará quien esté a cargo de la Secretaría del GAD Parroquial. (GAD Parroquial de Sinincay, 2017, p. 3)

1.5.3. Nivel Ejecutivo

El nivel ejecutivo estará representado por el presidente de la Junta Parroquial, quien tendrá a cargo las atribuciones determinadas en el Art. 70 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización:

Figura 6

Atribuciones del presidente de la Junta Parroquial



Nota. La figura muestra las atribuciones del presidente del GAD. *Fuente:* (Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, 2019)

1.5.4. Nivel Administrativo

El Nivel Administrativo del GAD está compuesto por:

Figura 7

Componentes Nivel Administrativo



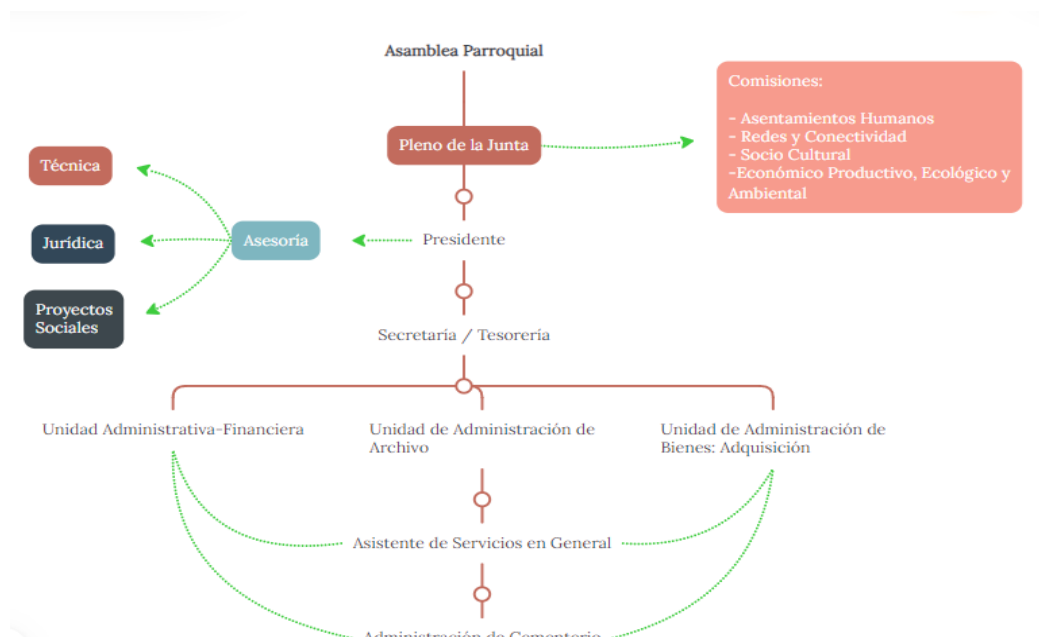
Nota. La figura muestra los componentes de administración del GAD. *Fuente:* (GAD Parroquial de Sinincay, 2017)

1.6. Estructura Organizacional

El Gobierno Autónomo Descentralizado está estructurado de la siguiente manera:

Figura 8

Estructura Organizacional



Nota. La figura muestra la estructura del GAD. *Fuente:* (GAD Parroquial de Sinincay, 2017)

1.7. Información Económica-Financiera

El GAD Parroquial de Sinincay tiene como obligación la elaboración y presentación de la información financiera al Servicio de Rentas Internas, a través de:

- Estado de Situación Financiera o Balance General, y
- Estado de Resultados Integral o Balance de Pérdidas y Ganancias.
- A continuación, se presenta el detalle de los mismos:

Tabla 1

Estado de Situación Financiera 2020-Análisis Horizontal

Denominación	2020	2019	2018	% VARIACIÓN 20-19	% VARIACIÓN 19-18
ACTIVOS	1.836.702,98	1.597.654,07	1.328.005,79	14,96%	20,30%
CORRIENTES	596.793,26	369.358,89	308.528,33	61,58%	19,72%
Disponibilidades	410.484,73	258.775,30	222.712,73	58,63%	16,19%
Anticipos de Fondos	23.019,83	35.221,31	21.499,02	-34,64%	63,83%
Cuentas por Cobrar	125.393,47	37.467,05	22.539,20	234,68%	66,23%
Inversiones Permanentes	6.870,00	6.870,00	6.870,00	0,00%	0,00%
Deudores Financieros	31.025,23	31.025,23	32.276,55	0,00%	-3,88%
FIJOS	1.227.158,55	1.220.535,97	979.910,22	0,54%	24,56%
Bienes de Administración	1.227.158,55	1.220.535,97	973.465,16	0,54%	25,38%
OTROS	12.751,17	7.759,21	4.601,70	64,34%	68,62%
Inversiones Diferidas	8.309,23	5.508,78	4.601,70	50,84%	19,71%
Existencias para Consumo Corriente	4.441,94	2.250,43	-	97,38%	
PASIVOS	120.369,64	102.127,52	117.244,14	17,86%	-12,89%
CORRIENTES	120.369,64	102.127,52	117.244,14	17,86%	-12,89%
Depósitos y Fondos de Terceros	2.694,81	1.341,60	863,89	100,87%	55,30%
Cuentas por Pagar	97.352,57	59.839,93	55.599,83	62,69%	7,63%
Empréstitos	20.322,26	40.945,99	60.063,08	-50,37%	-31,83%
PATRIMONIO	1.716.333,34	1.495.526,55	1.210.761,65	14,76%	23,52%
Patrimonio Publico	1.495.526,55	966.441,08	959.268,29	54,75%	0,75%
Resultados de Ejercicios	220.806,79	535.530,53	254.550,84	-58,77%	110,38%
Disminución Patrimonial	-	-6.445,06	-3.057,48	-100,00%	110,80%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.836.702,98	1.597.654,07	1.328.005,79	14,96%	20,30%

Nota. Datos financieros del GAD de Sinincay, de GAD Parroquial de Sinincay (2020)

Tabla 2

Estado de Situación Financiera-Análisis Vertical

Denominación	2020	Análisis vertical
ACTIVOS	1.836.702,98	100,00%
CORRIENTES	596.793,26	32,49%
Disponibilidades	410.484,73	68,78%
Anticipos de Fondos	23.019,83	3,86%
Cuentas por Cobrar	125.393,47	21,01%
Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6.870,00	1,15%
Deudores Financieros	31.025,23	5,20%
FIJOS	1.227.158,55	66,81%
Bienes de Administración	1.227.158,55	100,00%
OTROS	12.751,17	0,69%
Inversiones Diferidas	8.309,23	65,16%
Existencias para Consumo Corriente	4.441,94	34,84%
PASIVOS	120.369,64	100,00%
CORRIENTES	120.369,64	100,00%
Depósitos y Fondos de Terceros	2.694,81	2,24%
Cuentas por Pagar	97.352,57	80,88%
Empréstitos	20.322,26	16,88%
PATRIMONIO	1.716.333,34	100,00%
Patrimonio Publico	1.495.526,55	87,13%
Resultados de Ejercicios	220.806,79	12,87%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.836.702,98	

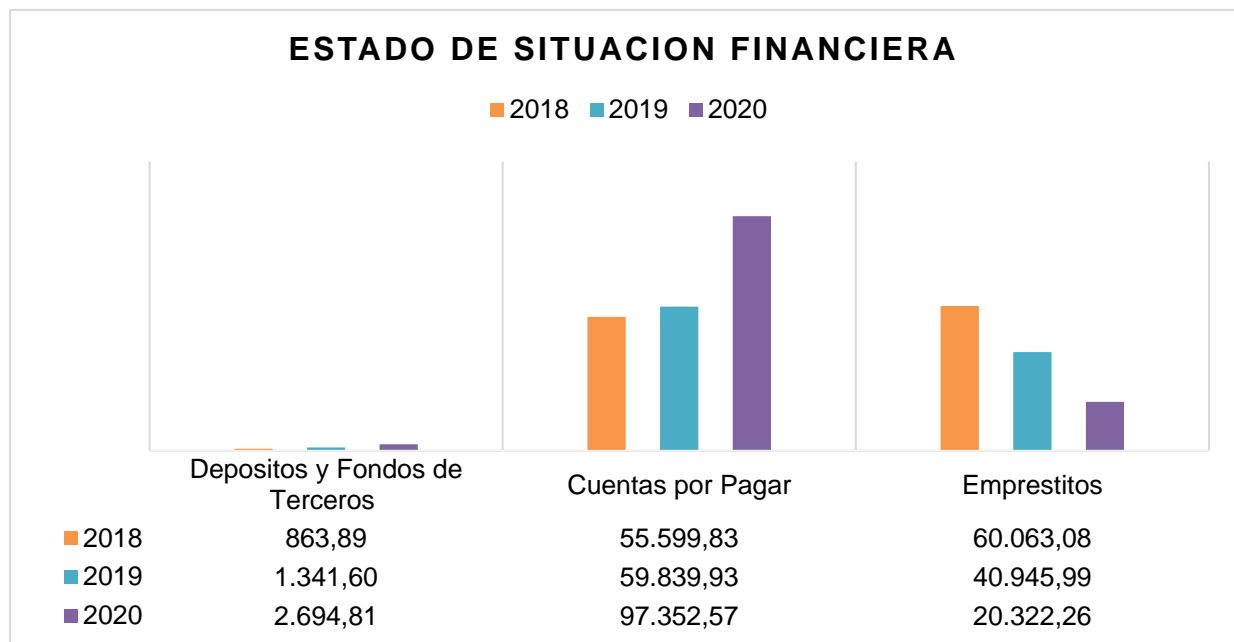
Nota. Datos financieros del GAD de Sinincay, de GAD Parroquial de Sinincay (2020)

1.7.1. Estado de Situación Financiera

En el Estado de Situación Financiera podemos encontrar los grupos de Activos, Pasivos y Patrimonio, detallados en la siguiente gráfica:

Figura 9

Resumen Estado de Situación Financiera 2018-2019-2020



Nota. La figura muestra la estructura del estado de situación financiera. Fuente: GAD Sinincay (2020)

La entidad posee activos por un valor de \$ 1.836.702,98 y está dividido en Activos Corrientes, Activos Fijos y Otros. Así mismo, la entidad posee pasivos por un valor de \$ 120.369,64 entre los que encontramos Depósitos y Fondos de Terceros, Cuentas por Pagar y Empréstitos. El patrimonio total que posee la entidad es de \$ 1.716.333,34 en donde se encuentra el Patrimonio Público y los Resultados de Ejercicios.

Figura 10

Estructura Financiera GAD Parroquial Sinincay 2020



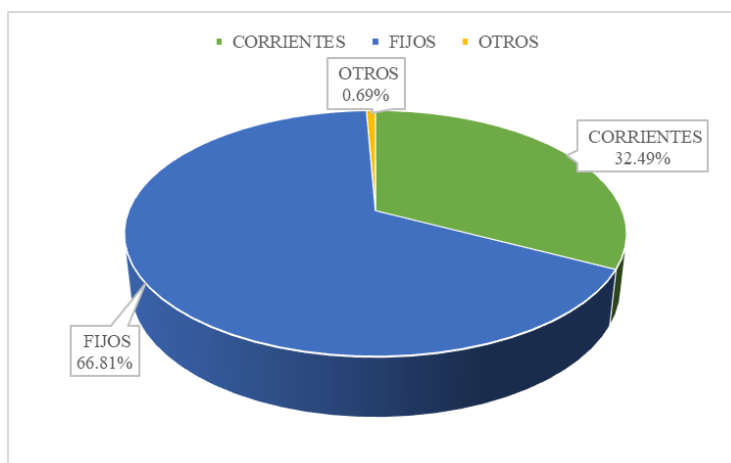
Nota. La figura muestra la estructura del estado de situación financiera. Fuente: GAD Sinincay (2020)

Activos

El grupo de Activos está conformado por el activo corriente por un valor de \$ 596.793,26 que representa un 32.49%; el activo fijo por un valor de \$ 1.227.158,55 que representa el 66.81% y otros activos por un valor de \$ 12.751,17 es decir, un 0,69%. Con relación al año anterior, presenta una variación del 14,96%.

Figura 11

Estructura Activos



Nota. La figura muestra los activos del GAD de Sinincay. Fuente: GAD Sinincay (2020)

El Activo Corriente está conformado por las cuentas de Disponibilidades, Anticipos de Fondos, Cuentas por Cobrar, Inversiones Permanentes en Títulos y Valores y Deudores Financieros.

Tabla 3

Estructura Activo Corriente

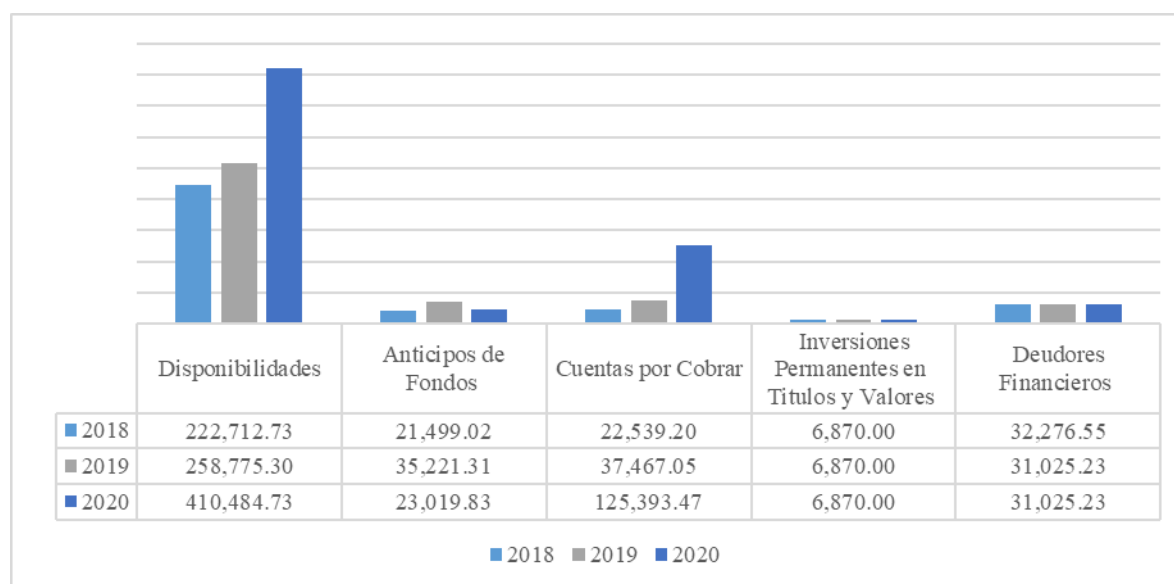
Denominación	2020	% Representación
CORRIENTES		
Anticipos de Fondos	23.019,83	3,86%
Cuentas por Cobrar	125.393,47	21,01%
Deudores Financieros	31.025,23	5,20%
Disponibilidades	410.484,73	68,78%
Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6.870,00	1,15%
Total general	596.793,26	100,00%

Nota. Datos sobre la composición de los activos corrientes del GAD de Sinincay, de GAD Sinincay (2020)

Con relación a años anteriores, las cuentas del activo corriente que tienen mayor variación son: cuentas por cobrar, con incremento de 234,68% con relación al 2019 y disponibilidades con un incremento de 58,63%.

Figura 12

Variación Activo Corriente



Nota. La figura muestra los activos del GAD de Sinincay. Fuente: GAD Sinincay (2020)

El Activo Fijo está conformado por Bienes Muebles de Administración por un total de \$1.227.158,55. En este grupo se encuentra: Bienes Muebles (Mobiliarios, Maquinarias y Equipos, Equipos- Sistemas y Paquetes Informáticos) y Bienes Inmuebles (Terrenos, Edificios-Locales y Residencias) así como también la depreciación correspondiente. Con relación al año anterior, esta cuenta presenta una variación de 24.56%.

Tabla 4

Estructura Activos Fijos

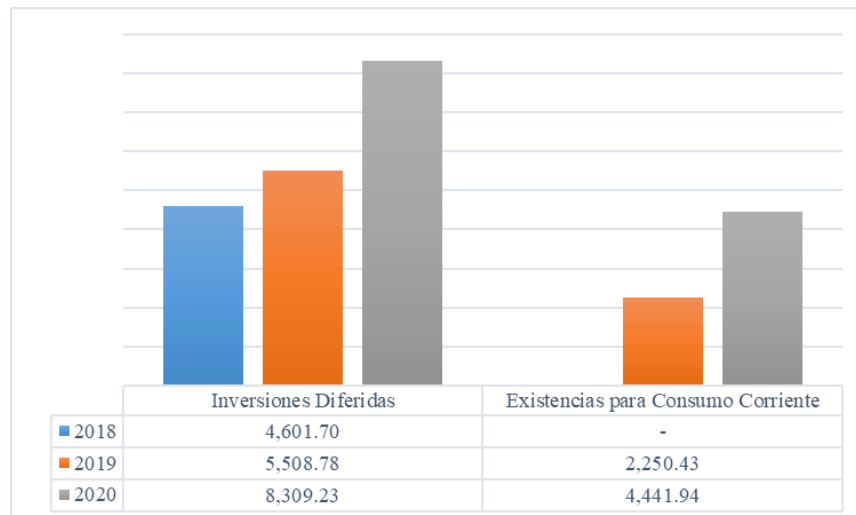
Denominación	2020
Bienes Muebles	479.935,11
Mobiliarios	54.919,32
Maquinarias y Equipos	382.023,55
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	42.992,24
Bienes Inmuebles	902.869,43
Terrenos	425.599,43
Edificios, Locales y Residencias	477.270,00
Depreciación Acumulada	-155.645,99
Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84.476,78
Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29.202,06
Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20.585,28
Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-21.381,87
Total general	1.227.158,55

Nota. Datos sobre la composición de los activos fijos del GAD de Sinincay, de GAD Sinincay (2020)

Dentro de la cuenta de Otros Activos, podemos encontrar Inversiones Diferidas por un valor de \$ 8.309,23 y Existencias para Consumo Corriente por un valor de \$ 4.441,94.

Figura 13

Otros Activos



Nota. La figura muestra los activos del GAD de Sinincay. Fuente: GAD Sinincay (2020)

Pasivos

El grupo de Pasivos está conformado por el pasivo corriente por un valor de \$120.369,64. Dentro del pasivo corriente encontramos Depósitos y Fondos de Terceros por un valor de \$ 2.694,81, Cuentas por Pagar por un valor de \$ 97.352,57 y Empréstitos por un valor de \$20.322,26.

Tabla 5

Estructura Pasivo Corriente

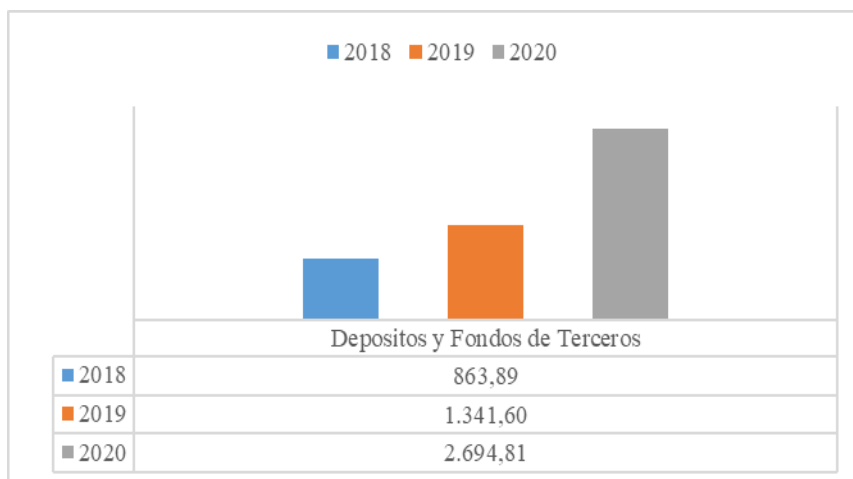
Denominación	2020	% Representación
CORRIENTES	120.369,64	100,00%
Depósitos y Fondos de Terceros	2.694,81	2,24%
Cuentas por Pagar	97.352,57	80,88%
Empréstitos	20.322,26	16,88%
Total general	120.369,64	100,00%

Nota. Datos sobre la composición de otros activos del GAD de Sinincay, de GAD Sinincay (2020)

La cuenta que presenta la mayor variación con respecto a años anteriores es Depósitos y Fondos de Terceros, con un incremento de 100,87% con relación al año 2019.

Figura 14

Fondos de Terceros



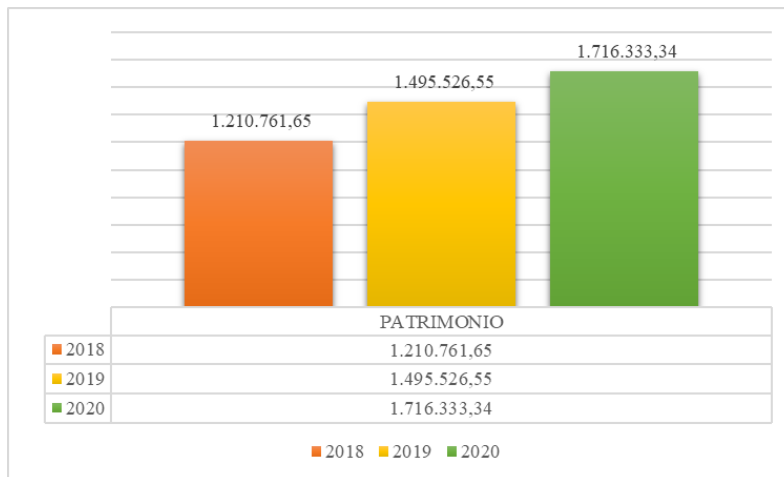
Nota. La figura muestra los pasivos del GAD de Sinincay. Fuente: GAD Sinincay (2020)

Patrimonio

La entidad cuenta con un Patrimonio por un valor de \$ 1.716.333,34 y está conformado por el Patrimonio Público y Resultados del Ejercicio. Con relación al año 2019 presenta una variación del 14,76%.

Figura 15

Variación del Patrimonio



Nota. La figura muestra el patrimonio del GAD de Sinincay. Fuente: GAD Sinincay (2020)

Tabla 6

Estado de Resultados GAD Parroquial de Sinincay- Análisis Horizontal

DENOMINACIÓN	2020	2019	2018	% VARIACIÓN 20-19	% VARIACIÓN 19-18
RESULTADO DE OPERACION	-1.073.965,92	-1.308.903,03	-1.282.222,97	-17,95%	2,08%
Tasas Generales	245,50	2.898,60	1.638,25	-91,53%	76,93%
Inversiones de Desarrollo Social	-238.434,29	-143.376,77	-132.705,16	66,30%	8,04%
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690.269,11	-1.024.437,15	-996.261,73	-32,62%	2,83%
Remuneraciones Básicas	-73.736,56	-66.007,19	-72.656,13	11,71%	-9,15%
Remuneraciones Complementarias	-9.703,05	-9.032,03	-10.132,31	7,43%	-10,86%
Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13.041,72	-11.114,54	-14.113,92	17,34%	-21,25%
Indemnizaciones	-	-4.476,50	-992,00	-100,00%	351,26%
Servicios Básicos	-3.746,13	-4.943,70	-5.029,53	-24,22%	-1,71%
Servicios Generales	-930,29	-2.586,30	-1.096,62	-64,03%	135,84%

Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	-	-60,00	-42,00	-100,00%	42,86%
Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72,00	-159,00	-135,00	-54,72%	17,78%
Arrendamientos de Bienes	-7.918,00	-7.195,45	-8.105,95	10,04%	-11,23%
Contratación de Estudios e Investigaciones	-30.988,49	-31.976,91	-20.902,90	-3,09%	52,98%
Gastos en Informática	-2.198,54	-3.506,20	-2.701,78	-37,30%	29,77%
Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220,75	-186,09	-11.331,36	18,63%	-98,36%
Bienes Muebles no Depreciables	-553,13	-1.273,17	-1.232,52	-56,55%	3,30%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1.931,04	-299,36	-154,88	545,06%	93,29%
Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468,32	-1.171,27	-6.267,43	-60,02%	-81,31%
TRANSFERENCIAS NETAS	1.228.534,65	1.308.882,57	501.555,25	-6,14%	160,96%
Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51.040,20	51.040,20	0,00	0,00%	
Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82.243,05	133.713,01	95.140,65	-38,49%	40,54%
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico	888.671,67	710.358,09	86.435,36	25,10%	721,84%
Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2.987,56	25.549,80	86.426,05	-88,31%	-70,44%
Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191.900,42	311.997,02	259.834,05	-38,49%	20,08%
Reintegro del IVA	31.053,47	135.935,20	25.530,98	-77,16%	432,43%
Transferencias Corrientes al Sector Publico	-18.072,00	-2.862,00	-9.633,09	531,45%	-70,29%
Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	-	-13.199,92	-11.500,63	-100,00%	14,78%
Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1.289,72	-907,72	-568,50	42,08%	59,67%
Transferencias para Inversión al Sector Publico			-30.109,62		-100,00%
Donaciones de Inversión al Sector Privado Interno	-	-42.741,11	0,00	-100,00%	

RESULTADO FINANCIERO	62.761,57	48.070,63	18.578,13	30,56%	158,75%
Rentas de Arrendamientos de Bienes	65.168,66	51.984,35	23.888,44	25,36%	117,61%
Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2.407,09	-3.913,72	-5.310,31	-38,50%	-26,30%
OTROS INGRESOS Y GASTOS	3.476,49	235.987,00	15.192,65	-98,53%	1453,30%
Otros Ingresos no Clasificados	1.477,99	1.711,76	6.119,87	-13,66%	-72,03%
Actualización de Activos	2.516,10	234.970,75	9.600,35	-98,93%	2347,52%
Ajustes de Ejercicios Anteriores	-	32,12	0,00	-100,00%	
Depreciación Bienes de Administración	-	-727,63	-527,57	-100,00%	37,92%
Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517,60	-			
RESULTADO DEL EJERCICIO	220.806,79	284.037,17	-746.896,94	-22,26%	-138,03%

Nota. Datos muestran los resultados obtenidos por del GAD de Sinincay en el periodo de análisis. Fuente: GAD Sinincay (2020)

Tabla 7

Estado de Resultados GAD Parroquial de Sinincay-Análisis Vertical

DENOMINACIÓN	2020	ANÁLISIS VERTICAL
RESULTADO DE OPERACION	-1.073.965,92	100,00%
Tasas Generales	245,50	-0,02%
Inversiones de Desarrollo Social	-238.434,29	22,20%
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690.269,11	64,27%
Remuneraciones Básicas	-73.736,56	6,87%
Remuneraciones Complementarias	-9.703,05	0,90%
Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13.041,72	1,21%
Servicios Básicos	-3.746,13	0,35%
Servicios Generales	-930,29	0,09%
Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72,00	0,01%
Arrendamientos de Bienes	-7.918,00	0,74%
Contratación de Estudios e Investigaciones	-30.988,49	2,89%
Gastos en Informática	-2.198,54	0,20%

Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220,75	0,02%
Bienes Muebles no Depreciables	-553,13	0,05%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1.931,04	0,18%
Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468,32	0,04%
TRANSFERENCIAS NETAS	1.228.534,65	100,00%
Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51.040,20	4,15%
Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82.243,05	6,69%
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico	888.671,67	72,34%
Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2.987,56	0,24%
Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191.900,42	15,62%
Reintegro del IVA	31.053,47	2,53%
Transferencias Corrientes al Sector Publico	-18.072,00	-1,47%
Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1.289,72	-0,10%
RESULTADO FINANCIERO	62.761,57	100,00%
Rentas de Arrendamientos de Bienes	65.168,66	103,84%
Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2.407,09	-3,84%
OTROS INGRESOS Y GASTOS	3.476,49	100,00%
Otros Ingresos no Clasificados	1.477,99	42,51%
Actualización de Activos	2.516,10	72,37%
Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517,60	-14,89%
RESULTADO DEL EJERCICIO	220.806,79	

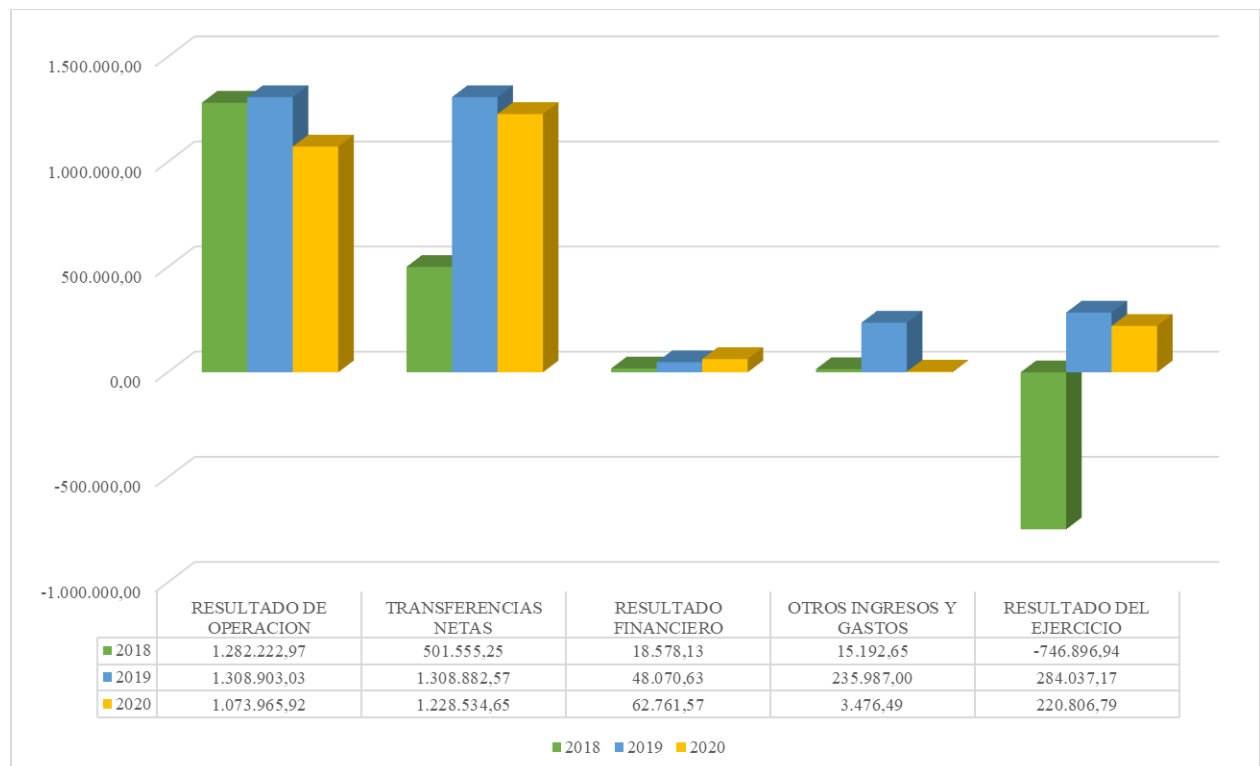
Nota. Datos muestran los resultados obtenidos por del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

1.7.2. Estado de Resultados

Para el año 2020 el resultado del ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre fue de \$220.806,79. Con una variación de -22,26% con relación al año anterior. El Estado de Resultados se encuentra conformado por los Resultados de Operación por un valor de \$ - 1.073.965,92, Transferencias Netas por un valor de \$ 1.228.534,65, Resultados Financieros \$ 62.761,57 y Otros Ingresos y Gasto por \$ 3.476,49.

Figura 16

Resumen Estado de Resultados 2018-2019-2020



Nota. La figura muestra la composición de los resultados del GAD de Sinincay. Fuente: GAD Sinincay (2020)

Resultados de Operación

Los resultados de operación para el año 2020 son de \$1.073.965,92; Dentro de este grupo se encuentran todos los desembolsos que ha realizado la entidad para el desarrollo normal de sus actividades, las cuentas más representativas son Inversiones de Desarrollo Social con un valor de \$690.269,11 e Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público por \$238.434,29. A continuación, se presenta un detalle de todas las cuentas que conforman este grupo:

Tabla 8

Estructura Resultados de Operación

Denominación	2020	% Representación
RESULTADO DE OPERACION		
Tasas Generales	\$245,50	-0,02%
Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ -13.041,72	1,21%
Arrendamientos de Bienes	\$-7.918,00	0,74%
Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ -220,75	0,02%
Bienes Muebles no Depreciables	\$ -553,13	0,05%
Contratación de Estudios e Investigaciones	\$ -30.988,49	2,89%
Gastos en Informática	\$-2.198,54	0,20%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$-1.931,04	0,18%
Indemnizaciones	\$ -	0,00%
Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	\$ -72,00	0,01%
Inversiones de Desarrollo Social	\$ -238.434,29	22,20%
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	\$ -690.269,11	64,27%
Remuneraciones Básicas	\$ -73.736,56	6,87%
Remuneraciones Complementarias	\$-9.703,05	0,90%
Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	\$ -468,32	0,04%
Servicios Básicos	\$-3.746,13	0,35%
Servicios Generales	\$ -930,29	0,09%
Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$ -	0,00%
Total general	\$-1.073.965,92	100,00%

Nota. Datos muestran los resultados operativos obtenidos por del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Transferencias Netas

Para el año 2020, el valor por transferencias netas fue de \$1.228.534,65 que corresponde a los ingresos que el GAD recibía de entidades públicas como: Ministerio de Finanzas, Municipalidad de Cuenca, etc. Esta cuenta se encuentra estructurada de la siguiente manera:

Tabla 9

Estructura Transferencias Netas

Denominación	2020	% de Representación
TRANSFERENCIAS NETAS		
Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	\$82.243,05	6,69%
Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	\$191.900,42	15,62%
Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	\$2.987,56	0,24%
Donaciones de Inversión al Sector Privado Interno	\$0,00	0,00%
Participaciones Corrientes al Sector Público	\$-1.289,72	-0,10%
Reintegro del IVA	\$31.053,47	2,53%
Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	\$0,00	0,00%
Transferencias Corrientes al Sector Público	\$-18.072,00	-1,47%
Transferencias para Inversión al Sector Público		0,00%
Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	\$51.040,20	4,15%
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	\$888.671,67	72,34%
Total general	\$1.228.534,65	100,00%

Nota. Datos muestran los resultados de transferencias obtenidos por del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Capítulo II

2. Marco Teórico Auditoría Financiera

Como futuras profesionales en esta área es necesario entender los conceptos más importantes y procesos de la Auditoría Financiera, Además; es necesario para cumplir con el objetivo de la ejecución de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay con el fin de verificar el cumplimiento de la normativa y el manejo de los recursos financieros.

2.1. Auditoría

La auditoría financiera es un examen a los soportes de los estados financieros de una entidad u organismo, mismo que será efectuado por un auditor que emitirá un dictamen sobre la razonabilidad de los resultados de las operaciones y la situación financiera, determinando el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, a fin de formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar tanto la gestión financiera cuanto el control interno (Contraloría General del Estado, 2001).

Por tanto, la auditoría financiera examina las actividades de carácter financiero, la estructura y las transacciones del ente auditado, con el fin de determinar si están presentadas bajo los criterios establecidos en la normativa, que permite emitir una opinión acerca de la razonabilidad de la información presentada en los Estados Financieros.

2.2. Objetivos de la Auditoría Financiera

2.2.1. General

El objetivo principal de la auditoría financiera es emitir un juicio de valor acerca de la razonabilidad de los estados financieros de las entidades, los cuales son elaborados por la administración (Contraloría General del Estado, 2001).

2.2.2. Específicos

- Examinar el manejo (administración y utilización de los recursos financieros de un ente, para determinar si la información financiera es útil, oportuna, confiable y adecuada;
- Verificar la aplicación eficiente de controles sobre los ingresos públicos, así como el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables para los entes públicos;

- Formular recomendaciones destinadas al mejoramiento del control interno, al fortalecimiento de la gestión pública y a promover la eficiencia operativa;
- Propiciar el desarrollo de los sistemas de información de los entes públicos, como una herramienta para la toma de decisiones y la ejecución de la auditoría (Contraloría General del Estado, 2001, p. 24).

2.3. Características de la Auditoría Financiera

De acuerdo con la Contraloría General del Estado (2001), las características de la auditoría financiera son:

- Objetiva, porque se analiza hechos reales soportados en evidencias posibles de comprobarse;
- Sistemática, porque contiene etapas que siguen un proceso que debe ser planteada adecuadamente;
- Profesional, porque es llevada a cabo por auditores o contadores públicos a nivel universitario o equivalentes, que tengan capacidad, experiencia y conocimiento en el ámbito de auditoría financiera;
- Específica, porque se centra en la revisión de las operaciones financieras e incluye evaluaciones, estudios, verificaciones, diagnósticos e investigaciones;
- Normativa, porque constata que las operaciones contengan los requisitos de legalidad, veracidad y propiedad, evalúa las operaciones examinadas, comparándolas con indicadores financieros y comunica sobre los resultados obtenidos en la evaluación del control interno;
- Decisoria, puesto que se concluye con el informe que contiene el dictamen profesional, el mismo que indica la razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, comentarios, conclusiones y recomendaciones, en base a los hallazgos encontrados.

2.4. Proceso de la Auditoría Financiera

La auditoría financiera se desarrolla en tres fases: planificación, ejecución y comunicación de resultados, mismas que han sido establecidas por la normativa vigente de la Contraloría General del Estado.

2.4.1. Planificación

La planificación es la primera etapa de la auditoría financiera, en esta se siguen procesos de recopilación de información para familiarizar al equipo de trabajo de auditoría con la entidad

auditada. Aquí se definirá las estrategias y tareas que se aplicarán en la siguiente etapa (ejecución) de manera detallada.

De esta etapa dependerá la eficiencia y efectividad para alcanzar los objetivos planteados.

2.4.1.1. Objetivo

Su objetivo principal consiste en establecer de manera adecuada y razonable cómo y cuándo se ejecutarán los procesos a aplicar, para que las actividades se cumplan de forma eficiente y efectiva (Contraloría General del Estado, 2001).

2.4.1.2. Planificación preliminar

En la planificación preliminar se obtiene o se actualiza la información general de la entidad y sus principales actividades, con el propósito de obtener un conocimiento de las condiciones en las que se encuentra para llevar a cabo la auditoría (Contraloría General del Estado, 2001).

Esta fase comienza con la emisión de la orden de trabajo por parte del director provincial al equipo de auditoría, posteriormente se procede a recopilar información mediante la aplicación de diferentes técnicas según sea conveniente (entrevista, observación, entre otras) todo esto con el fin de obtener un conocimiento de las condiciones actuales de la entidad auditada. Esta etapa concluye con la emisión de un reporte preliminar, según el modelo planteado en el manual de auditoría financiera gubernamental (Contraloría General del Estado, 2001).

2.4.1.3. Planificación específica

El propósito principal de la planificación específica es evaluar el control interno por componente, así como valorar y calificar el riesgo de auditoría y seleccionar los procedimientos adecuados para ser empleados en cada componente de la fase de ejecución mediante los programas de auditoría. Los responsables de esta fase son el supervisor y el jefe de equipo (Contraloría General del Estado, 2001).

2.4.1.4. Productos de la planificación específica

Los productos de la planificación especifican según el manual de auditoría financiera (Contraloría General del Estado, 2001) son:

1. "Informe de la planificación específica
2. Papeles de trabajo de la planificación específica

3. Informe de evaluación del control interno, a emitirse durante la ejecución de la auditoría...” (p. 89).

2.4.1.5. Calificación del riesgo de auditoría

- Riesgo de Auditoría: Es el peligro de que existan irregularidades no detectadas, una vez terminada la auditoría (Contraloría General del Estado, 2001).
- Riesgo Inherente: Es el riesgo existente en la información financiera, administrativa u operativa de la empresa y organización (Contraloría General del Estado, 2001).
- Riesgo de Control: Es el riesgo que no ha podido ser detectado y permanece luego de que la empresa u organización ha implementado un control interno (Contraloría General del Estado, 2001).
- Riesgo de Detección: Este riesgo se da cuando los procedimientos de auditoría no son suficientes para descubrir errores o irregularidades significativas (Contraloría General del Estado, 2001).

2.5. Control interno

El control interno es un proceso integral realizado por todos los empleados o servidores de una entidad, con el propósito de proveer una seguridad razonable de que los recursos se utilizan adecuadamente y que la institución cumple con sus objetivos.

Figura 17

Componentes del control interno



Nota. La figura muestra los componentes del control interno. Fuente: Arens et al. (200)

Ambiente de control: principios, organización, y asignación de autoridad y responsabilidad sobre el entorno en que se trabaja (Arens et al.,2007).

Evaluación de riesgo: identificar y analizar los riesgos por componente para estimar su importancia y su posibilidad de ocurrencia (Arens et al.,2007).

Actividades de control: políticas y procedimientos que ayudan a implementar acciones necesarias para reducir los riesgos detectados a niveles aceptables y poder cumplir con los objetivos de la entidad (Arens et al.,2007).

Información y comunicación: la información y comunicación debe ser emitida con una comunicación oportuna, clara y adecuada entre la máxima autoridad y sus dirigidos, fluyendo tanto arriba, abajo y a lo largo, permitiendo intercambiar información para desarrollar, gestionar, y controlar sus actividades (Arens et al.,2007).

Monitoreo: seguimiento y evaluación continua o periódica a las operaciones de la entidad, con la finalidad de determinar si los controles internos se están cumpliendo conforme lo planeado (Arens et al.,2007).

2.5.1. Métodos para evaluar el control interno

De acuerdo con la Contraloría General del Estado (2001), los métodos para evaluar el control interno son:

- **Diagrama de flujo:** es una representación gráfica que muestra en secuencia y orden cronológico las operaciones de un sistema determinado
- **Descripción narrativa:** consiste en una descripción simple en forma de relato la secuencia de cada operación de la actividad de un ente.
- **Cuestionarios de control interno:** consiste en la elaboración de determinadas preguntas estándar que siguen la secuencia del flujo de operaciones del componente analizado.

2.6. Programas de auditoría

“El proceso de auditoría es un enunciado lógico, ordenado y clasificado de los procedimientos de auditoría a ser empleados, así como la extensión y oportunidad de su aplicación...” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 160)

Su propósito es facilitar al jefe de equipo la construcción del registro de la evidencia del trabajo desarrollado para su evaluación, puesto que los programas proveen a los integrantes del equipo un plan sistemático de cada objeto a ser examinado, responsabilizándolos para el cumplimiento eficiente del mismo (Contraloría General del Estado, 2001).

2.7. Ejecución de la auditoría

La ejecución de la auditoría es la tercera etapa, en ésta se aplican los procedimientos de los programas de trabajo elaborados en la planificación específica, con la finalidad de encontrar evidencias que sustenten los hallazgos en relación de las tareas y componentes críticos, los mismos que permitan emitir una opinión de la razonabilidad de la información financiera.

Es importante que el auditor mantenga una comunicación permanente con los funcionarios y empleados responsables durante el examen, para mantenerles informados sobre las desviaciones detectadas a fin de que se tomen las acciones correctivas pertinentes (Contraloría General del Estado, 2001).

2.7.1. Pruebas de auditoría

Las pruebas de auditoría contribuyen a contar con la evidencia suficiente que respalde el informe de auditoría y se clasifican en:

Pruebas de control: proporcionan evidencia que permitirá probar la eficiencia de los controles internos, se dividen en;

- **Pruebas de cumplimiento:** permiten verificar el funcionamiento de los controles tal como se encuentran prescritos.
- **Pruebas de observación:** permiten verificar los controles de los procedimientos que no contienen evidencia documental.
- **Pruebas sustantivas:** proporcionan evidencia sobre la validez de las transacciones los montos de las operaciones y los saldos mostrados en los estados financieros.

2.7.2. Evidencia de auditoría

La evidencia de auditoría es toda información utilizada por el auditor para respaldar y sustentar la opinión emitida en el informe, por lo tanto, el auditor debe tener la capacidad necesaria para acumular evidencia que sea competente (válida y confiable), pertinente (relacionadas con el objeto de la auditoría) y suficiente (cantidad y volumen) que respalde la auditoría.

2.7.3. Técnicas de auditoría

“Constituyen métodos prácticos de investigación y prueba, empleados por el auditor en base de su criterio o juicio, a fin de obtener la evidencia o información adecuada y suficiente para

fundamentar sus opiniones y conclusiones en el informe” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 206). Las técnicas de auditoría se clasifican en:

- Técnicas de verificación ocular
- Técnicas de verificación verbal
- Técnicas de verificación escrita
- Técnicas de verificación documental
- Técnicas de verificación física

2.7.4. Muestreo en auditoría

El muestreo en auditoría se define como, “...el proceso de inferir conclusiones acerca de un conjunto de elementos denominados universo o población, a base del estudio de una fracción de esos elementos, llamada muestra...” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 215)

Según el manual de auditoría financiera de la (Contraloría General del Estado, 2001), el muestreo puede aplicarse:

- “En pruebas de cumplimiento de controles, que permiten obtener evidencias en cuanto al flujo de la documentación y sus controles inherentes...” (p. 216).
- “En pruebas sustantivas para verificar saldos y operaciones...” (p. 216).
- “En pruebas de doble propósito que comprueben tanto el cumplimiento de un procedimiento de control, como la razonabilidad de la cantidad monetaria registrada en las transacciones y saldos...” (p. 216).

El muestreo se clasifica en:

- Muestreo Estadístico

Utiliza las leyes de probabilidades para determinar el tamaño de la muestra, seleccionar y evaluar los resultados (Contraloría General del Estado, 2001)

- Muestreo no Estadístico

Se basa exclusivamente en el criterio del auditor, según sus conocimientos, habilidades y experiencia profesional (Contraloría General del Estado, 2001)

2.7.5. Hallazgos de auditoría

Los hallazgos en la auditoría, se definen como asuntos que llaman la atención del auditor y que, en su opinión, deben comunicarse a la entidad, ya que representan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa, su capacidad para registrar, procesar, resumir y reportar información confiable y consistente, en relación con las aseveraciones efectuadas por la administración. (Contraloría General del Estado, 2001)

En una auditoría financiera en su fase de ejecución se obtendrá como resultados los hallazgos de auditoría, definidos como "... la obtención y síntesis de información específica sobre una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otro asunto evaluado cuyos resultados sean de interés para los funcionarios de la entidad auditada". (Contraloría General del Estado, 2001, p. 221)

2.7.5.1. Elementos del hallazgo de auditoría

La estructura de los hallazgos de Auditoría de acuerdo con la Contraloría General del Estado (2001) está constituida por:

- **Título:** Es la descripción breve y objetiva del asunto del hallazgo
- **Condición:** Se refiere a la situación actual encontrada por el auditor al examinar una área, actividad, función u operación, entendida como "lo que es".
- **Criterio:** Comprende la concepción de "lo que debe ser", con lo cual el auditor mide la condición del hecho o situación.
- **Efecto:** Es el resultado adverso o potencial de la condición encontrada, generalmente representa la pérdida en términos monetarios originados por el incumplimiento para el logro de la meta, fines y objetivos institucionales.
- **Causa:** Es la razón básica (o las razones) por lo cual ocurrió la condición, o también el motivo del incumplimiento del criterio de la norma. Su identificación requiere de la habilidad y el buen juicio del auditor y, es indispensable para el desarrollo de una recomendación constructiva que prevenga la recurrencia de la condición. (Contraloría General del Estado, 2001, 113)
- **Conclusión:** Es el juicio profesional del auditor, el mismo que es expuesto basado en el análisis de los atributos del hallazgo
- **Recomendaciones:** Son sugerencia emitidas por el auditor para mejorar la condición, Pueden ser más de una, ya que existen varios responsables y serán dirigidas a cada uno de ellos.

2.8. Conclusiones de auditoría

Las conclusiones resumen el resultado de trabajo de auditoría, debiendo redactar de manera clara, concisa y con un lenguaje moderado para evitar confusiones y la posibilidad de interpretaciones erradas, las conclusiones se referirán a los estados financieros en su conjunto o a cada componente analizado. En una auditoría financiera en su fase de ejecución se obtendrá como resultados los hallazgos de auditoría, definidos como "... la obtención y síntesis de información específica sobre una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otro asunto evaluado cuyos resultados sean de interés para los funcionarios de la entidad auditada" (Contraloría General del Estado, 2001).

2.9. Documentación sobre el trabajo de auditoría

La documentación de auditoría constituye toda la información que el auditor considere necesariamente para sustentar su informe, misma que debe estar organizada en archivos corrientes y permanentes para facilitar a su acceso.

2.9.1. Papeles de trabajo

Es importante que toda auditoría financiera esté respaldada con papeles de trabajo, definiendo a éstos como el conjunto ordenado, claro y conciso de cédulas y documentos recibidos de personas ajenas a la entidad, de la propia entidad y/o elaborados por el auditor en todo el transcurso del examen, sirven para evidenciar en forma suficiente, competente y pertinente el trabajo realizado por los auditores y respaldar sus opiniones constantes en los hallazgos, las conclusiones y las recomendaciones presentadas en los informes. En una auditoría financiera en su fase de ejecución se obtendrá como resultados los hallazgos de auditoría, definidos como "... la obtención y síntesis de información específica sobre una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otro asunto evaluado cuyos resultados sean de interés para los funcionarios de la entidad auditada" (Contraloría General del Estado, 2001).

2.9.1.1. Objetivos de los papeles de trabajo

El objetivo principal de los papeles de trabajo es ayudar a redactar y sustentar el informe de auditoría, facilitando el registro de la información reunida y la documentación de las desviaciones encontradas en la auditoría, demostrando el cumplimiento de las normativas de auditoría vigentes.

2.9.1.2. Archivos de papeles de trabajo

Para el archivo de los papeles de trabajo se establecerán los siguientes:

- **Archivo permanente**

Este archivo contendrá información general de uso continuo, que podrá ser utilizada tanto en el periodo de su elaboración como en periodos futuros, siendo un punto de referencia para conocer la entidad, sus principales objetivos entre otros.

- **Archivo Corriente**

Este archivo contendrá la documentación recopilada durante todo el proceso de la auditoría que sustentará el informe del auditor, correspondiente al periodo auditado (Contraloría General del Estado, 2001).

- **Índice de los papeles de trabajo**

El índice tiene como finalidad sistematizar el ordenamiento de los papeles de trabajo, facilitando el acceso a la información contenida en los mismos. “Normalmente se escribirá el índice en el ángulo superior derecho de cada hoja...” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 239).

- **Marcas de Auditoria**

Todos los documentos recolectados en el proceso de auditoría deberán contener las marcas de auditoría que son “signos o símbolos convencionales que utiliza el auditor, para identificar el tipo de procedimiento, tarea o pruebas realizadas en la ejecución de un examen...” (Contraloría General del Estado, 2001, p. 236).

2.10. Comunicación de resultados

Es la última fase del proceso de la auditoría, sin embargo, ésta se lleva durante todo el transcurso de la auditoría, puesto que va dirigida a los funcionarios de la entidad examinada para que presenten información verbal o escrita respecto a los asuntos observados; también comprende la redacción y revisión final del informe borrador, los resultados obtenidos a la conclusión de la auditoría, los cuales, serán comunicados en la conferencia final por los auditores de la Contraloría a los representantes de las entidades auditadas y las personas vinculadas con el examen (Contraloría General del Estado, 2001)

- **Comunicación al inicio de la auditoría**

Para iniciar la auditoría, el Jefe de Equipo da a conocer a los principales funcionarios de la entidad el inicio de las actividades mediante oficio, Así como también están contempladas las entrevistas que se realizan al inicio de la auditoría para el conocimiento de la entidad, mismo que puede servir para dar un criterio y emitir sugerencias desde el principio.

- **Comunicación al transcurso de la auditoría**

Mediante la ejecución del examen, el auditor está en la obligación de consultar a los responsables sobre las desviaciones encontradas para solventarlas en el transcurso de la auditoría, con la finalidad de que los resultados finales no se presenten de manera conflictiva.

- **Comunicación al término de la auditoría**

La comunicación al término de la auditoría se da en la preparación del borrador del informe que contenga los resultados obtenidos a la conclusión de la auditoría, los cuales, serán comunicados en la conferencia final

2.10.1. El informe de auditoría

Una auditoría financiera concluye con la lectura y entrega del informe de auditoría que constituye:

El producto final del trabajo del auditor en el que constan: el dictamen profesional a los estados financieros, y a sus notas, la información financiera complementaria y los comentarios sobre los hallazgos, conclusiones y recomendaciones, en relación con los aspectos examinados, los criterios de evaluación utilizados, las opiniones obtenidas de los funcionarios vinculados con el examen y cualquier otro aspecto que juzgue relevante para su adecuada comprensión (Contraloría General del Estado, 2001, p. 262).

2.10.1.1. Estructura de los informes de auditoría

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental emitido por la Contraloría General del Estado, la estructura de los informes de auditoría contendrá:

Tabla 10

Estructura del informe de auditoría

INFORME EXTENSO	
1	Carátula
2	Detalle de Abreviaturas Utilizadas
3	Índice
SECCIÓN I	
4	Dictamen Profesional a los Estados Financieros y a la Información Financiera Complementaria
5	Estados financieros
	De Situación Financiera
	De Resultados
	De flujo de Efectivo
	Estado de Ejecución Presupuestaria
	Estado de Ejecución de Programa de Caja
6	Notas a los Estados Financieros
SECCIÓN II	
7	Detalle de la Información Financiera Complementaria
SECCIÓN III	
8	Resultados de la Auditoría
	Capítulo I Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones
	Capítulo II Rubros Examinados
INFORME BREVE	
1	Carátula
2	Detalle de Abreviaturas Utilizadas
3	Índice
SECCIÓN I	
4	Dictamen Profesional a los Estados Financieros y a la Información Financiera Complementaria
5	Estados financieros
	De Situación Financiera
	De Resultados
	De flujo de Efectivo
	Estado de Ejecución Presupuestaria
	Estado de Ejecución de Programa de Caja
6	Notas a los Estados Financieros
SECCIÓN II	
7	Detalle de la Información Financiera Complementaria

Nota. Estructura del informe de auditoría, de Contraloría General del Estado (2015)

2.10.1.2. Tipos de opinión

- **Dictamen Estándar. Limpio o sin salvedades**

Este dictamen se emite cuando se ha podido delimitar el alcance de la auditoría, y los estados financieros de la entidad auditada presentan razonablemente su situación financiera conforme a la aplicación de las normativas vigentes (Arens et al., 2007).

En un dictamen sin salvedad pueden existir errores en montos considerados poco significativos que en lo probable no afectarán a las decisiones futuras que se tomen en base a los estados financiero auditados.

- **Opinión con salvedades**

Cuando “el auditor concluye que los estados financieros fueron presentados objetivamente, pero el alcance de auditoría se ha restringido notoriamente, a que no se cumplieron los principios de contabilidad generalmente aceptados al preparar los estados financieros...” (Arens et al., 2007, p. 49).

- **Abstención de emitir una opinión**

La abstención de opinión es aquella que el auditor no expresa su opinión sobre los estados financieros. El auditor se abstiene de dar su opinión debido a que no ha obtenido evidencia suficiente y pertinente para sustentar una opinión sobre la razonabilidad de la presentación de los estados financieros en su conjunto (Contraloría General del Estado, 2001).

- **Opinión adversa o negativa**

Cuando se determina que las desviaciones encontradas afectan de manera sustancial la razonabilidad de los estados financieros en su conjunto (Arens et al., 2007, p. 49).

Capítulo III

3. Aplicación Práctica de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**3.1. Planificación de auditoría****ORDEN DE TRABAJO****OFICIO No. 0001-UAE-GPS-AF-2022****Sección:** Auditoría Externa DP Azuay**Asunto:** Orden de trabajo para actividad de control planificada

Cuenca, 1 de mayo de 2022

Señorita
Andrea Campoverde
Especialista Provincial de Auditoría
Contraloría General del Estado
Presente

En cumplimiento con los artículos 211 de la Constitución de la República del Ecuador y 36 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, autorizo a usted que con cargo al Plan Operativo de Control del año 2020, de la unidad de Auditoría Externa de la Dirección Provincial del Azuay, en calidad de jefe de equipo, realice la Auditoría Financiera, a los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, ubicada en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2020.

Los objetivos generales son:

- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas desarrolladas por el ente público.
- Examinar el manejo adecuado de los recursos financieros de cada cuenta contable que posee el GAD Parroquial de Sinincay.
- Elaborar el informe de auditoría para dar a conocer los resultados, en el cual se podrá dar una opinión a la entidad luego de haber evaluado los Estados Financieros.

El equipo de trabajo estará conformado por la Srta. Evelyn Andrea Campoverde Maldonado como jefe de equipo. Ing. Com. Juan Mateo Suarez Lima, Econ. Susana Maribel Muñoz

López, CPA. Diego Fernando Medina Córdova, como Auditores Operativos y como Supervisor Srta. Daniela Alexandra Méndez Sinchi, quien de forma periódica informara sobre el avance del trabajo.

Atentamente;
DIOS, PATRIA Y LIBERTAD.
Por el Contralor General del Estado,

Dr. Jordy Fernando Ordoñez Peñafiel
DELEGADO PROVINCIAL DEL AZUAY

C.C. Ing. Com. Juan Mateo Suarez Lima
Econ. Susana Maribel Muñoz López
CPA Diego Fernando Medina Córdova
Srta. Daniela Alexandra Méndez Sinchi

NOTIFICACIÓN DE INICIO



OFICIO No. 0002-UAE-GPS-AF-2022
Sección: Auditoría Externa DP Azuay
Asunto: Notificación de Inicio de Acción de Control

Cuenca, 02 de mayo de 2022

Señor
José Luis Atancuri
Presidente Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
Ciudad

De mi consideración:

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y 20 de su Reglamento, notifico a usted, que la Dirección Provincial del Azuay iniciará la auditoría financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia de Sinincay por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020.

Los objetivos generales de la acción de control son:

- Dictaminar respecto a la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros preparados por la entidad.
- Determinar si la información financiera presentada es adecuada, útil, confiable y oportuna.
- Examinar el manejo de los recursos financieros utilizados por cada uno de los servidores de la entidad.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias que aplican para la entidad.
- Evaluar el Sistema de Control Interno de la entidad, con el fin de emitir recomendaciones para mejorarlo.
- Elaborar el informe de auditoría para dar a conocer los resultados.

El equipo de trabajo estará conformado por Srta. Evelyn Andrea Campoverde Maldonado como jefe de Equipo, Ing. Com. Juan Mateo Suárez Lima, Econ. Susana Maribel Muñoz López, CPA. Diego Fernando Medina Córdova, como Auditores Operativos y como

Supervisor Srta. Daniela Alexandra Méndez Sinchi, quien en forma periódica informará sobre el avance del trabajo.

Atentamente,

Srta. Andrea Campoverde Maldonado

AUDITOR JEFE DE EQUIPO

Marcas de auditoría

Tabla 11

Marcas de auditoría

Plan de marcas de auditoría	
Símbolo	Detalle
Σ	Sumatoria
¥	Valores Verificados
&	Verificado con Estados Financieros
μ	Verificado con Mayor General
©	Verificado con Documentación Física
β	Verificado con Estado de Cuenta Bancario
φ	Reconstrucción de Datos
∞	Constatación Física
≠	Diferencias encontradas

Abreviaturas

Detalle de siglas y abreviaturas utilizadas

Tabla 12

Abreviaturas utilizadas

Abreviatura	Descripción
AF	Auditoría Financiera
BCE	Banco Central del Ecuador
CGE	Contraloría General del Estado
COOTAD	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
CTA	Cuenta
CxC	Cuentas por Cobrar
CXP	Cuentas por Pagar
ELECAUSTRO	Electro Generadora del Austro
EMAC	Empresa Municipal de Aseo de Cuenca
GAD	Gobierno Autónomo Descentralizado
IMPTO	Impuesto
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOSEP	Ley Orgánica del Sector Público
MIES	Ministerio de Inclusión Económica y Social
NCI	Normas de Control Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PAC	Plan Anual de Contratación
PDOT	Plan de Ordenamiento Territorial
PDYOT	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial
POA	Plan Operativo Anual
RET. FTE.	Retención en la Fuente
RUC	Registro Único de Contribuyentes
SRI	Servicio de Rentas Internas
UAE	Unidad de Auditoría Externa
USD	Dólares de los Estados Unidos de América

Planificación preliminar
Programa de planificación preliminar

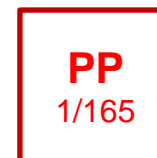


Tabla 13

Programa de planificación preliminar

PROGRAMA DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR			
AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY			
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
No.	Procedimiento	Referencia	Realizado por
1	Obtener información general sobre la entidad y sus principales actividades a fin de identificar su situación actual		
2	Revisar de manera preliminar la información entregada por la entidad.		
3	Evaluar el Sistema de Control Interno de la Entidad con el fin de determinar el Riesgo de Control e Inherente y emitir un informe		
4	Elaborar el Memorando de Planificación Preliminar.		
PROCEDIMIENTOS			
A	CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU NATURALEZA JURÍDICA		
A.1	Programe una visita a las instalaciones de la entidad con el fin de conocer su ubicación, instalaciones y personal	PP 24/165 25/165	Evelyn Campoverde Daniela Mendez
A.2	Planifique y confirme una entrevista con el presidente de la entidad a fin de:		

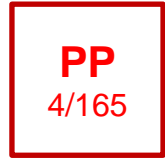
A.2.1	-Comunicar el inicio de la auditoría y presentar los objetivos de la misma. -Entregar la Notificación de inicio de auditoría solicitando la colaboración para su desarrollo. -Explicar el proceso de auditoría y los productos e informes que se generarán durante todo el proceso.	Documento expuesto en la tesis	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.3	Planifique y confirme una entrevista con la Contadora General de la Entidad a fin de:		
A.3.1	-Comunicar el inicio de la auditoría y presentar los objetivos de la misma. -Solicitar la siguiente información: *Estados Financieros de los años 2019 y 2020: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Ejecución Presupuestaria, Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas Explicativas *Principales políticas contables. *Proceso aplicado para el registro contable de la información. *Principales documentos generados en el registro de la información	PP 26/165 31/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.4	Entregue la Notificación de Inicio de la Auditoría a todos los miembros involucrados.	PP 22/165 33/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.5	Programe una visita a las instalaciones de la entidad con el fin de conocer su ubicación, instalaciones y personal	PP 36/165 37/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.6	Solicite y elabore un resumen con la información más relevante del Plan Estratégico, respecto a la misión, visión, metas y objetivos de la entidad	PP 38/165 40/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.7	Solicite y elabore un resumen sobre las principales funciones de la Contadora General de la entidad	PP 41/165 42/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.8	Solicite y detalle la base legal que rige el funcionamiento de la entidad.	PP 43/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez

PP
2/165

PP
3/165

A.9	Solicite y detalle la estructura orgánica de la entidad con el fin de comprender el funcionamiento de la misma	PP 44/165 45/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.10	Solicite y analice el presupuesto de la entidad, cédulas presupuestarias de ingresos y gastos, reformas, compromiso, obligación y devengado.	PP 46/165 48/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
A.11	Solicite y analice el Plan Operativo Anual de la entidad, a fin de conocer los programas y proyectos desarrollados durante el período auditado.	PP 99/165 107/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
B	DETERMINACIÓN DEL GRADO DE CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y DE OPERACIÓN		
B.1	Solicite los Estados Financieros y elabore un análisis vertical y horizontal con el fin de conocer las principales variaciones que se han presentado en la entidad.	PP 108/165 132/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
B.2	Elabore los principales indicadores financieros en base a la información entregada por la entidad.	PP 152/165 157/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
B.3	Realice y aplique un cuestionario narrativo para evaluar el Sistema de Control Interno de manera preliminar a fin de determinar las áreas a evaluarse en la planificación específica.	PP 32/165 35/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
B.4	En base a la evaluación del Sistema de Control Interno Preliminar determine el riesgo inherente.	PP 158/165 160/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
C	ELABORACIÓN DE REPORTES DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR		
C.1	Elabore el Memorando de Planificación Preliminar, donde se resuma la información más relevante recopilada de la entidad.		
C.2	Identifique la materialidad preliminar y el error tolerable preliminar con el fin de determinar los componentes más significativos de la entidad.	PP 161/165 162/165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez

C.3	Elabore la Matriz Preliminar de Riesgos e identifique el nivel de riesgo y confianza preliminar de auditoría con la finalidad de seleccionar los componentes que se evaluarán dentro de la planificación específica	PP 158/165 160165	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
-----	---	--	-------------------------------------



Elaborado por: Las Autoras

Elaborado por Evelyn Campoverde

Fecha 05/04/2022

Supervisado por Daniela Méndez

Fecha 05/04/2022

Conclusión:

Las actividades detalladas en el presente programa se establecieron a fin de determinar las acciones a realizarse durante la planificación específica

Memorando de Planificación Preliminar

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

1. Antecedentes

La entidad no cuenta con una auditoría financiera. En el año 2010 la Contraloría General del Estado realizó un examen especial a los Ingresos y Gastos de Gestión al GAD Parroquial de Sinincay, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2006 al 31 de mayo de 2010. Este ha sido el único examen especial realizado.

2. Motivo de la Auditoría

La auditoría a los Estados Financieros se llevará a cabo como una actividad planificada con cargo al Plan Anual de Control del año 2022, en cumplimiento a la Orden de Trabajo 0001-UAE-GPS-AF-2022 del 01 de mayo de 2022.

3. Objetivos de la Auditoría

- Dictaminar respecto a la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros preparados por la entidad.
- Determinar si la información financiera presentada es adecuada, útil, confiable y oportuna.
- Examinar el manejo de los recursos financieros utilizados por cada uno de los servidores de la entidad.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias que aplican para la entidad.
- Evaluar el Sistema de Control Interno de la entidad, con el fin de emitir recomendaciones para mejorarlo.
- Elaborar el informe de auditoría para dar a conocer los resultados.

4. Alcance de la Auditoría

La Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay se realizará por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2020. Se analizará el conjunto de Estados Financieros que comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas Explicativas y Estado de Ejecución Presupuestaria.

5. Conocimiento de la entidad y su base legal

5.1. Base Legal

De acuerdo a lo establecido en el artículo 238 de la Constitución del Ecuador: “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.” (Constitución del Ecuador, 2008)

El Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización - COOTAD, publicado en el Registro Oficial 303 de 19 de octubre de 2010, en su artículo 53, señala: “Los gobiernos autónomos descentralizados municipales son personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera. Estarán integrados por las funciones de participación ciudadana; legislación y fiscalización; y, ejecutivas previstas en este Código...” (Asamblea Nacional, 2010).

5.2. Principales disposiciones legales

Para el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay sus actividades y operaciones se encuentran reguladas por las siguientes disposiciones legales:

Base Legal Externa:

Base legal que rige a la institución

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralización y Autonomía. (COOTAD)
- Código de Trabajo
- Ley orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- Ley Orgánica del sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP)
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC)
- Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

Base Legal Interna:

Como información pertinente a la base legal interna presenta lo siguiente:

- Manual Orgánico Estructural y Orgánico Funcional del Gobierno Parroquial

5.3. Estructura Orgánica

El gobierno Autónomo Descentralizado presenta un organigrama encabezado por el presidente de la Junta Parroquial como máxima autoridad, seguido por el vicepresidente y los Vocales.

Como unidades adyacentes se encuentran las unidades de participación ciudadana en donde interviene la Asamblea Parroquial, Consejo de Planificación y Comité de Veeduría Ciudadana además cuenta con Asesoría Jurídica y Asesoría Técnica

El presidente de la Junta Parroquial es el encargado de administrar las unidades Administrativa, Técnica, Financiera, Comunicación Social y Control Parroquial

Bajo responsabilidad de la Unidad Administrativa esta la:

- Secretaria
- Asistente de Servicios Generales
- Empleado de Limpieza

Bajo responsabilidad de la Unidad Técnica está el:

- Técnico de Proyectos

Bajo responsabilidad de la Unidad Financiera está el:

- Contador
- Tesorero
- Asistente Administrativa
- Bodeguero
- Panteonero

Bajo responsabilidad de la Unidad de Comunicación Social está el:

- Comunicador Social

Bajo responsabilidad de la Unidad de Control Parroquial está el:

- Administrador del Convenio de Dirección de Competencias

- Técnico del Ornato 1 en conjunto con el Inspector de Orfanato
- Técnico de Ornato 2
- Técnico Topógrafo
- Asistente Administrativo

5.4. Misión y Objetivos

Misión

Actuar en base a la autonomía, administrativa y financiera para la prestación de servicios de calidad y desarrollo de proyectos mediante la planificación, intervención y gestión en el ámbito de nuestras competencias nos permita lograr un desarrollo equitativo en la parroquia Sinincay (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019)

Visión

Constituir un Gobierno Parroquial pionero en el desarrollo de los procesos efectivos y eficaces para el ejercicio de competencias establecidas por la constitución y la Ley, con una activa participación ciudadana comprometida con el desarrollo armonioso de la parroquia Sinincay que permita la consecución del Buen Vivir (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019)

Objetivos

Los objetivos Institucionales establecidos por el Gobierno Autónomo descentralizado Parroquial de Sinincay

1. Satisfacer las necesidades de la colectividad mediante mecanismos equitativos de cohesión y de planificación territorial con base al respeto de la cultura e identidad fomentando el desarrollo de una sociedad crítica, emprendedora, creativa y solidaria con valores asentados en la ética y autoestima.
2. Coordinar con otras entidades públicas o privadas el desarrollo y mejoramiento de la cultura, educación y asistencia social, en base a sus competencias.
3. Vigilar que la prestación de servicios públicos se haga con calidad y calidez.
4. Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan a nuestra población, conforme el paradigma social, político y económico.
5. Mejorar y ampliar la cobertura de servicios de manera paralela con el aporte de la comunidad.

6. Racionalizar los recursos humanos, financieros y materiales para la prestación de servicios eficaces y efectivos de forma que sean una contribución al progreso y la excelencia.
7. Capacitación del talento humano, que apunte a la profesionalización de la gestión de nuestra parroquia. (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019)

5.5. Principales actividades, operaciones e instalaciones

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay establece en su Manual Orgánico los cargos y actividades que desempeña cada uno de sus funcionarios. Sus competencias exclusivas son las establecidas en el COOTAD en su artículo 65.

- a) Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad;
- b) Planificar, construir y mantener la infraestructura física, los equipamientos y los espacios públicos de la parroquia, contenidos en los planes de desarrollo e incluidos en los presupuestos participativos anuales;
- c) Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural;
- d) Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente;
- e) Gestionar, coordinar y administrar los servicios públicos que le sean delegados o descentralizados por otros niveles de gobierno;
- f) Promover la organización de los ciudadanos de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de organizaciones territoriales de base;
- g) Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de sus competencias; y,
- h) Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos. (Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, 2019, págs. 7-8)

5.6. Principales políticas y estrategias institucionales

Las actividades realizadas por el Gobierno Autónomo descentralizado de Sinincay están bajo las siguientes políticas:

- a) Crear mecanismos de interacción con los diferentes actores sociales, para el logro de una participación efectiva no solo en la toma de decisiones sino en el desarrollo de la Parroquia.
- b) Crear directrices oportunas para el óptimo manejo y aprovechamiento de los recursos a fin que sean sustentables y sostenibles en el tiempo en beneficio de la parroquia.
- c) Fomentar la participación ciudadana a fin que preserve los intereses de la parroquia
- d) Procurar que las actividades encomendadas tengan los mayores índices de rendimiento en búsqueda de satisfacer las expectativas de los y las ciudadanas.
- e) Trabajar con el compromiso de concertar fuerzas en los diferentes niveles de gobierno con dinamismo a fin de desarrollar una participación sostenida y equilibrada, de respeto y apoyo mutuo.
- f) Identificar y solucionar los problemas prioritarios de la comunidad en búsqueda de las soluciones más adecuadas, en base a la planificación, compromiso con la colectividad, responsabilidad, protección a la naturaleza, solidaridad y equidad de su territorio.
- g) Cada miembro del Gobierno Parroquial en sus diferentes niveles tiene como obligación la rendición de cuentas respecto sus actos dentro del ejercicio de sus funciones cuando sea requerido por las instancias jerárquicas superiores o la Junta Parroquial. (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019)

5.7. Recursos Financieros

El presupuesto anual del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay para el año 2020 fue el siguiente:

Tabla 14

Recursos financieros

Tipo	Ingresos	Gastos	Financiamiento	Resultados operativos (% de gestión cumplida)
Corriente	203,553.02	185,030.53		90,90%
Inversión	1,888,642.74	1,907,165.23	Interno/externo	100,98%
Total	2,092,195.76	2,092,195.76		100%

5.8. Principales funcionarios

Durante el año 2020, el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, registra los siguientes funcionarios:

Tabla 15

Listado de funcionarios

Unidad	Nombre	Cargo
LEGISLATIVO	Atancuri Once José Luis	Presidente
	Gordillo Uzhca Orlando de Jesús	Vicepresidente
	Narváez Méndez Blanca Lucía	Vocal 3
	Bravo Solís Mayra Jackeline	Vocal 4
	Sinchi Pabaña José Herminio	Vocal 5
	Carpio Guillén Ana Lucía	Asesora Jurídica
	Chacha Cabrera Byron Rodrigo	Técnico de Obra Civil
ASESORÍAS	Cabrera Rosales Michelle Alexandra	Técnico de Obra Pública
	Saquipay Tepán Elizabeth Herlinda	Técnica del sistema biofísico
	Carabajo Jara Jonnathan Adrián	Técnico Social
	Chamba Güiracocha Magaly Priscila	Técnica del Sistema Productivo
UNIDAD ADMINISTRATIVA	Narváez Quizhpi Miriam Nathalia	Secretaria
	Sinchi Barbecho Digna Monserrath	Asistente de Servicios Generales
	Banegas Quito Luis Juventino	Empleado de Limpieza
	González Peñaherrera Andrea Estefanía	Contadora
UNIDAD FINANCIERA	Cárdenas Medina Rosario Alexandra	Tesorera
	Maza Aucapiña Nancy Fabiola	Asistente Administrativa
	Rodríguez Barbecho Jorge Patricio	Panteonero
UNIDAD DE COMUNICACIÓN SOCIAL	Guamán Sinchi Paúl Fernando	Comunicador Social
UNIDAD DE CONTROL PARROQUIAL	Suárez Contreras Verónica Julieta	Administradora del Convenio de Dirección de Competencias
	Salazar Moscoso Andrés Giovanni	Técnico de Ornato 1
	Brito Muñoz Bertha Cecilia	Técnica de Ornato 2
	Pugo Vega Jorge Leonardo	Técnico Topógrafo
	Solano Quito Byron Geovanny	Inspector de Ornato
	Ureña Galindo Jorge Patricio	Asistente Administrativo de Control Parroquial

6. Políticas Contables

La entidad no tiene definidas políticas contables internas, el desarrollo de sus actividades se encuentra establecido de acuerdo a:

- Normas de Control Interno
- NIIF SP
- Manual de Contabilidad Gubernamental de la Contraloría General del Estado
- Normas Técnicas de Presupuesto

7. Grado de confiabilidad en la información

Se determinó que el GAD recibe financiamiento desde 5 ámbitos: del Ministerio de Finanzas (presupuesto continuo), del Municipio de Cuenca (presupuesto participativo), del Gobierno Provincial del Azuay, de la EMAC, de ELECAUSTRO y del MIES, estos últimos destinados a mantenimiento vial, proyectos de limpieza y barrido, proyectos de protección ambiental y proyectos de desarrollo social.

La Contraloría General del Estado no ha efectuado auditorías a la entidad, sin embargo, desde enero hasta abril del año 2022 empezó a auditar el período comprendido entre el año 2017 y el año 2021.

La entidad cuenta con un organigrama que detalla el esquema de organización, flujogramas, niveles de relación y valor agregado; el mismo que fue aprobado en el año 2017, sin embargo con la actualización del PDOT en el año 2019 se crearon nuevos proyectos en el sistema productivo y ambiental, por lo que la entidad tuvo que enviar un informe de requerimiento de necesidades para la actualización del orgánico funcional, sin embargo esto fue aprobado en el año 2021 para empezar a aplicarse desde el año 2022, por lo que esta actualización no se puede tomar en cuenta dentro del período auditado.

El departamento Administrativo-Financiero está conformado por dos personas: la contadora general que labora desde el año 2011 y la tesorera; no fue hasta la última actualización del orgánico funcional que se separaron las funciones de las dos áreas, ahí se determinó que tesorería se encargaría exclusivamente de la recaudación y pagos y contabilidad del registro, presentación y control de la información financiera. Adicional se evidenció que la entidad no cuenta con un manual de procedimientos contables sino únicamente maneja las normas técnicas de contabilidad y las normas de control interno.

También se identificó que la entidad no evalúa su sistema de control interno, sino más bien cada área colabora con la revisión de las actividades de otras áreas, es decir por ejemplo entre las áreas de contabilidad y tesorería cruzan y verifican la información antes de realizar los registros finales; la secretaria y el asistente de secretaría se encargan de revisar toda la documentación y finalmente los vocales fiscalizan la ejecución de todos los programas y proyectos.

Respecto a la elaboración del presupuesto, el técnico tiene a su cargo elaborar un borrador y enviar al área de contabilidad en el mes de agosto; la contadora general se encarga de analizar y realizar los ajustes necesarios para determinar el techo de asignación presupuestaria a cada uno de los proyectos, luego de realizadas las correcciones se envía nuevamente al técnico para una última revisión y finalmente se presenta a los vocales. Así mismo se identificó que las evaluaciones a la ejecución presupuestaria se realizan únicamente para la rendición de cuentas considerando dos indicadores: el primero es el porcentaje de avance de los proyectos y el segundo es el índice de cumplimiento presupuestario; las personas que se encuentran a cargo de esta evaluación son la contadora general y los técnicos a cargo.

Finalmente, con respecto a la elaboración del PAC y el proceso de compras públicas se determinó que el PAC del año 2020 se aprobó dentro de los plazos solicitados y que todos los procesos de compras empiezan por el requerimiento del área solicitante, éste se remite al presidente que se encarga de aprobar o rechazar el mismo en coordinación con el departamento financiero y en caso de existir la certificación presupuestaria se lanza el proceso. En caso de que los bienes requeridos no se encuentren dentro del catálogo electrónico, la entidad señala que dependiendo el monto y las características de la compra pueden escoger entre ínfima cuantía o subasta inversa.

De acuerdo a lo establecido, se estableció un Nivel de Confianza Preliminar del 74% y un nivel de riesgo del 26%.

8. Sistemas de Información Computarizado

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay actualmente utiliza como sistema contable NAPTIL; en este sistema se registran todas las transacciones de la entidad.

9. Métodos para la obtención de la información en la planificación preliminar

Para la obtención de información durante la planificación preliminar utilizaremos:

- Estudio Analítico del conjunto de estados financieros
- Revisión de índices financieros
- Aplicación de cuestionarios de control interno

10. Estado Actual de observaciones en auditorías de años anteriores

La entidad no presenta auditorías de años anteriores.

11. Identificación de los componentes importantes a ser examinados en la planificación específica

Para la determinación de los componentes a ser examinados en la planificación específica se realizó el análisis a los Estados Financieros, cálculo de índices financieros y la determinación de la materialidad y error tolerable, obteniéndose como resultado las siguientes cuentas:

Determinación de cuentas a ser auditadas (USD)

Tabla 16

Determinación de cuentas auditadas

Denominación	Valor	Detalle
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	401,439.77	Material
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	Material
Mobiliarios	54,919.32	Material
Maquinarias y Equipos	382,023.55	Material
Terrenos	425,599.43	Material
Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	Material
C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedor	48,013.48	Material
Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	Material
Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	Material
Prog. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17	Material
Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad	-48,623.54	Material
Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos	-52,291.19	Material
Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	Material
Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55	Material
Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	Material

Construcción de alcantarillados	-111,969.77	Material
Dirección de Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	Material
Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	Material
De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	Material
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	Material
De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	Material
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	Material
Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	Material
Resultado del ejercicio	220,806.79	Material

12. Matriz de evaluación preliminar de riesgos de auditoría

Para la construcción de la Matriz Preliminar de Auditoría, se establecieron cinco componentes a examinar: Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos.

El Activo tiene un riesgo inherente medio y un riesgo de control alto, el Pasivo tiene un riesgo inherente medio y un riesgo de control alto, el Patrimonio tiene un riesgo inherente medio y un riesgo de control bajo, el grupo de ingresos tiene un riesgo inherente medio y un riesgo de control alto y el grupo de gastos tiene un riesgo inherente alto y un riesgo de control medio.

13. Determinación de la materialidad

Para la determinación de la materialidad preliminar se consideró el grupo de activos, debido a que es el grupo más representativo en el Estado de Situación Financiera con un valor de \$1,836,702.98, sobre este valor se consideró un 2.5% debido a que no se ha realizado auditorías al GAD Parroquial de Sinincay dando como resultado una materialidad preliminar de \$45,917.57, finalmente el cálculo del error tolerable se estableció en un 50% de la materialidad preliminar, es decir \$22.958,79.

Con el cálculo de estos valores, se determinó que dentro del Activo la cuenta que presenta la mayor materialidad es la de Bienes Inmuebles-Edificios, Locales y Residencias con un valor de \$477,270.00. En el grupo del Pasivo encontramos Cuentas por Pagar Bienes y servicios de Inversión, con un valor de \$48,013.48. En el Patrimonio encontramos la cuenta de Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados con un valor de \$1,495,526.55. En el grupo de Ingresos encontramos la cuenta de Transferencias y Donaciones de Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado con un valor de \$ De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado con el valor más significativo. En el grupo de Gastos encontramos la cuenta de Obras Publicas de Transporte y vías con un valor de \$154,254.55.

Cuenca, 15 de julio de 2022

Elaborado por:

Evelyn Campoverde Maldonado
JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA

Daniela Méndez Sinchi
SUPERVISOR DE AUDITORÍA

Planificación específica

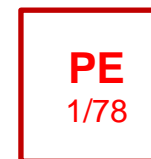
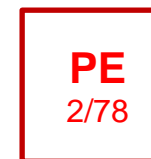


Tabla 17

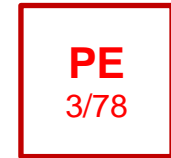
Programa de auditoría específica

PROGRAMA DE PLANIFICACIÓN ESPECIFICA			
AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY			
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
No.	Procedimiento	Referencia	Realizado por
OBJETIVOS			
1	Obtener información detallada por componentes de los procesos que se desarrollan en la entidad.		
2	Evaluar el Sistema de Control Interno de la entidad de acuerdo a las Normas establecidas por la Contraloría General del Estado.		
3	Evaluar el Sistema de Control Interno por componente de las cuentas de mayor representación en los estados financieros		
4	Elaborar los programas de auditoría por componente		
5	Elaborar el Memorando de Planificación Específica.		
PROCEDIMIENTOS			
1	Determine la materialidad de las cuentas presentadas en los estados financieros y establezca las que serán evaluadas	PE 4/78- 5/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
2	Solicite una entrevista con la Contadora General para realizar la evaluación al sistema de control interno.	PE 14/78-17/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
3	Elabore y aplique el cuestionario de control interno de acuerdo a las normas generales establecidas por la Contraloría.	PE 6/78-13/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4	Elabore y aplique los cuestionarios de control interno por componente.		
4.01	Bancos	PE	Evelyn Campoverde



		18/78-20/78	Daniela Méndez
4.02	Anticipo de Fondos	PE 21/78-23/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.03	Cuentas por Cobrar	PE 24/78-26/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.04	Activos Fijos	PE 27/78-29/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.05	Prepagos de Seguros	PE 30/78-31/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.06	Cuentas por Pagar	PE 32/78-34/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.07	Patrimonio	PE 35/78-36/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.08	Ingresos	PE 37/78-39/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.09	Inversión en Bienes Nacionales de Uso Público	PE 40/78-42/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
4.10	Inversión en Programas y Proyectos	PE 43/78-45/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
5	Determine el nivel de riesgo y confianza a partir de la Evaluación al Sistema de Control Interno por componente.	PE 18/78-45/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
6	Realice el informe de control interno en base a las respuestas obtenidas de la entidad.	PE 52/78-61/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
7	Indague sobre los procesos aplicados en la entidad a fin de desarrollar flujogramas		
8	Elabore el Flujograma correspondiente al proceso de Compras Públicas	PE 46/78-51/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
8.01	Proceso general de compras públicas		Evelyn Campoverde Daniela Méndez

8.02	Catálogo Electrónico e Ínfima Cuantía		Evelyn Campoverde Daniela Méndez
8.03	Adquisición por Emergencia		Evelyn Campoverde Daniela Méndez
9	Elabore la Matriz de Riesgos a fin de determinar las áreas críticas	PE 62/78-70/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
10	Elabore los Programas de Auditoría por Componente	PE 71/78-78/78	Evelyn Campoverde Daniela Méndez
11	Elabore el Memorando de Planificación Específica	Documento expuesto en la tesis	Evelyn Campoverde Daniela Méndez



Elaborado por: Las Autoras

Elaborado por Evelyn Campoverde
Fecha 08/08/2022
Supervisado por Daniela Méndez
Fecha 08/08/2022

Conclusión:

Las actividades detalladas en el presente programa se establecieron a fin de determinar las acciones a realizarse durante la ejecución de la auditoría

Memorando de planificación específica

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

1. Referencia de la planificación preliminar

Con fecha 15 de julio de 2022 se presentó el memorando de planificación preliminar de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay. En este informe se determinó un enfoque de auditoría preliminar de pruebas sustantivas y de cumplimiento, acogiéndose a las instrucciones detalladas y procediendo a la evaluación de los controles de acuerdo a los componentes determinados.

2. Objetivos específicos por áreas o componentes

Los objetivos específicos de cada uno de los componentes a ser evaluados se detallan en los programas respectivos, estos componentes corresponden a las cuentas tanto de los estados de situación financiera y estado de resultados.

3. Resultados de la evaluación de control interno

Con respecto a la comunicación de resultado, el día 02 de enero de 2023, se comunicó a la entidad las novedades encontradas dentro de la evaluación al sistema de control interno por componente, obteniéndose las siguientes observaciones:

- La entidad no evalúa de manera periódica al personal
- La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos
- La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles
- La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno
- No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas
- No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores
- El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar
- El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos
- No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo

- No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros
- No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar

4. Evaluación y calificación de riesgos de auditoría

Una vez concluida la fase de planificación específica, se seleccionaron 9 componentes a evaluar, los mismos que se encuentran detallados en el ANEXO XX MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS.

5. Plan de muestreo

Se analizará el valor total de las cuentas seleccionadas.

Universo

Esta comprendido de todas las cuentas detalladas en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay por el período 2020. En el caso del estado de situación financiera los activos totalizan un valor de \$ 1,836,702.98; los pasivos \$ 120,369.64; y el patrimonio un valor de \$ 1,716,333.34, por otra parte, en el Estado de Resultados los resultados de operación reflejan un valor de \$ 1,073,965.92; las transferencias netas un valor de \$ 1,228,534.65; los resultados financieros \$ 62,761.57; otros ingresos y gastos un valor de \$ 3,476.49, y el resultado del ejercicio es \$ 220,806.79.

Límites de Precisión

Se estableció una materialidad preliminar correspondiente al 2.5% del Total de Activos y un error tolerable del 50% de la materialidad, es decir las cuentas significativas a ser evaluadas deben ser superiores a \$45,917.57; esto nos daba un total de 15 cuentas a evaluar, sin embargo, luego de considerar otros criterios como los controles claves y el riesgo inherente de llegó a la conclusión de que se evaluarán únicamente 9 cuentas.

6. Programas de auditoría a aplicarse en el examen

Los programas desarrollados para las 9 cuentas a analizarse, se detallan en el papel de trabajo

7. Recursos humanos y distribución del tiempo

El tiempo estimado para la ejecución de la auditoría es de 150 días laborables más 15 días adicionales para la elaboración del informe y comunicación de resultados. El equipo de trabajo estará conformado por: Srta. Evelyn Andrea Campoverde Maldonado (Jefe de Equipo); Srta. Daniela Alexandra Méndez Sinchi (Supervisor de Auditoría); Ing. Com. Juan Mateo Suárez Lima (Auditor Operativo); Econ. Susana Maribel Muñoz López (Auditor Operativo) y CPA. Diego Fernando Medina Córdova (Auditor Operativo), de acuerdo a la siguiente distribución:

Tabla 18

Cronograma

Componentes	Tiempo estimado en semanas																				
	Noviembre				Diciembre				Enero				Mayo				Junio				
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
Bancos			X	X			X	X													
Anticipo de fondos				X	X		X	X													
Cuentas por cobrar					X	X	X	X													
Activos fijos				X	X			X	X												
Prepagos de seguros				X	X			X	X												
Ingresos														X	X			X	X		
Inversión en bienes nacionales de uso público															X	X			X	X	
Inversión de desarrollo social																X	X		X	X	

8. Productos a obtener

Como resultado de la auditoría se emitirá un informe que contenga:

Contenido

SECCIÓN I: Informe de auditoría independiente

- Dictamen de los Auditores.

SECCIÓN II: Información financiera

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados.
- Estado de Flujo del Efectivo.
- Estado de Ejecución Presupuestaria.
- Análisis e Interpretación de los Estados Financieros
- Análisis de los Índices Financieros

SECCIÓN III: Resultado de la auditoría

- Carta de Control Interno
- Rubros examinados.

Cuenca, 05 de octubre de 2022

Srta. Evelyn Andrea Campoverde
Jefe de Equipo

Srta. Daniela Alexandra Méndez
Supervisor de Equipo

3.2. Ejecución de auditoría

Durante la etapa de ejecución se llevaron a cabo el desarrollo de los programas de auditoría establecidos en función del análisis de las cuentas significativas: Bancos, Anticipo De Fondos, Cuentas Por Cobrar, Activos Fijos, Prepagos De Seguros, Cuentas Por Pagar, Ingresos, Inversión En Bienes Nacionales De Uso Público, Inversión en Obras de Desarrollo Social identificadas en la planificación específica.

Una vez aplicados los programas de auditoría se sugiere a la entidad realizar los ajustes correspondientes dependiendo de la cuenta.

3.3. Comunicación de resultados

En cumplimiento al debido proceso, se procedió a emitir el borrador del informe final y se convocó a los servidores relacionado, de acuerdo al oficio No. AFE-GADPRS-2023-022 para la lectura del mismo. Posterior a esto, se otorgó a los servidores un tiempo de cinco días hábiles para presentar los descargos respectivos, sin embargo, al no obtener ningún comentario la opinión del auditor no se modifica.

De acuerdo al informe No. AFE-GADPRS-2023-024, se procedió a emitir el comentario final del proceso de auditoría realizado al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

3.3.1. Informe de auditoría



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

AUDITORÍA EXTERNA

AFE-GADPRS-2023-024

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

INFORME GENERAL

Auditoría Financiera al GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

TIPO DE EXAMEN: AF PERÍODO DESDE: 2020/01/01 HASTA: 2020/12/31

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

DELEGACIÓN PROVINCIAL DEL AZUAY

CUENCA – ECUADOR

DETALLE DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

AF	Auditoría Financiera
BCE	Banco Central del Ecuador
CGE	Contraloría General del Estado
COOTAD	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
CTA	Cuenta
CxC	Cuentas por Cobrar
CXP	Cuentas por Pagar
ELECAUSTRO	Electro Generadora del Austro
EMAC	Empresa Municipal de Aseo de Cuenca
GAD	Gobierno Autónomo Descentralizado
IMPTO	Impuesto
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOSEP	Ley Orgánica del Sector Público
MIES	Ministerio de Inclusión Económica y Social
NCI	Normas de Control Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PAC	Plan Anual de Contratación
PDOT	Plan de Ordenamiento Territorial
PDYOT	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial
POA	Plan Operativo Anual
RET. FTE.	Retención en la Fuente
RUC	Registro Único de Contribuyentes
SRI	Servicio de Rentas Internas
UAE	Unidad de Auditoría Externa
USD	Dólares de los Estados Unidos de América

INDICE

SECCION I: INFORME DE AUDITORÍA

Dictamen a los Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Ejecución Presupuestaria

SECCION II: INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera

Análisis Vertical del Estado de Resultados

Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera

Análisis Horizontal del Estado de Resultados

Interpretación del Análisis a los Estados Financieros

Análisis de los Índices Financieros

Estado de Situación Financiera Proforma

Estado de Resultados Proforma

SECCION III: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Carta de Control Interno

La entidad no evalúa de manera periódica al personal

La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos

La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles

La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno

No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas

No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar

El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos

No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo

No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros

No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar

Capítulo I

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La entidad no evalúa de manera periódica al personal

La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos

La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles.

La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno

No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas

No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar

El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos

No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo

No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros

No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar

SÍNTESIS DEL INFORME

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 30 de mayo de 2023

Señor

José Luis Atancuri

Presidente Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Ciudad

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2020, el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Ejecución Presupuestaria por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay por los Estados Financieros

2. La administración del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay, es responsable de la elaboración, implementación y vigilancia de los sistemas de control interno para la preparación y presentación razonable de la información financiera y económica reflejada en los estados financieros de acuerdo a las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental establecidas en el Acuerdo Ministerial 067, emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra revisión. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, por lo cual se ha obtenido evidencia suficiente, competente y pertinente para la opinión de auditoría detallada a continuación.

Bases para la Opinión

4. La entidad no evalúa de manera periódica al personal
5. La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos
6. La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles.
7. La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno
8. No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas
9. No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores
10. El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar
11. El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos
12. No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo
13. No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros
14. No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar.
15. En cuanto al análisis de los estados financieros del GAD Parroquial de Sinincay, se llevó a cabo un exhaustivo análisis de las cuentas financieras relevantes. Es gratamente destacable que en este proceso de revisión minuciosa no se han detectado debilidades sustanciales que pongan en entredicho la razonabilidad y confiabilidad de la información financiera presentada en dicho período.

Opinión

16. En nuestra opinión, excepto por los efectos descritos en los párrafos anteriores, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay al 31 de diciembre de 2020 de conformidad a la Normativa de Contabilidad Gubernamental.

Manifiestamos también que las actividades de índole financiera y administrativa se ajustan a las normativas legales, reglamentarias, políticas y demás reglas pertinentes en aspectos significativos. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas están de acuerdo a las disposiciones legales, reglamentarias y demás normativa aplicable

Atentamente,

Evelyn Campoverde Maldonado

Jefe de Equipo

Daniela Méndez Sinchi

Supervisor de Auditoría

Estado de Situación Financiera
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 19

Estado de Situación Financiera 2020

CUENTAS	DENOMINACION	2020
1	ACTIVOS	1,836,702.98
	CORRIENTES	596,793.26
111	Disponibilidades	410,484.73
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal - CTA DN MIES	8,759.96
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	285.00
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00
112	Anticipos de Fondos	23,019.83
11201	Anticipos a Servidores Públicos	517.50
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Puma	0.00
1120322	Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial. Pavimento 1.8 km. Pampa Rosas	4,498.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33
1120501	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71
1120502	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12
1120503	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios - Consultoría PDYOT	10,937.50
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.29
1139707	Ctas. por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores GAD's y Empresas	0.29
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	3,000.00
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97

1139801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00
1220504	Acciones	6,870.00
124	Deudores Financieros	31,025.23
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	31,025.23
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23
	FIJOS	1,227,158.55
141	Bienes de Administración	1,227,158.55
14101	Bienes Muebles	479,935.11
1410103	Mobiliarios	54,919.32
1410104	Maquinarias y Equipos	382,023.55
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	42,992.24
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43
1410301	Terrenos	425,599.43
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87
	OTROS	12,751.17
125	Inversiones Diferidas	8,309.23
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23
1253101	Prepagos de Seguros	7,309.23
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08
1310106	Existencias de Herramientas	61.96
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69
2	PASIVOS	120,369.64
	CORRIENTES	120,369.64
212	Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81
21203	Fondos de Terceros	2,515.64
2120301	Fondos de Terceros_ Proveedores	1,941.97
2120302	Fondos de Terceros_ SRI_ IVA	146.93
2120303	Fondos de Terceros: SRI_RET FTE IMPTO RENTA	106.99
2120304	Fondos de Terceros_ Diferencia en decimales	2.52
2120306	Fondos de Terceros_ Años anteriores	317.23

21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17
2120702	Obligaciones de Otros Entes Públicos-Ret. IVA 2016	179.17
213	Cuentas por Pagar	97,352.57
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23
2135101	C x P Gastos en Personal - Liquido	4,903.83
2135102	C x P Gastos en Personal - Impuesto a la Renta	12.96
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	2,282.95
2135104	C x P Gastos en Personal - Décimos	118.49
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	292.00
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	4,339.30
2135302	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impuesto a la Renta	410.65
2135303	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	510.21
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	1,247.23
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	0.73
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversión - Personal	9,403.69
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	2,365.44
2137104	Ctas por pagar Gastos en personal para Inversión_ Décimos	2,648.70
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión Otras retenciones	123.31
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedor	48,013.48
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Ret Impuesto a la Renta	3,101.98
2137303	C x P Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,883.15
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	10,916.09
2137502	C x P Obras Publicas - Ret Impto. a la Renta	493.60
2137503	C x P Obras Públicas - Retenciones del IVA	1,031.44
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Jun	22.10
2138404	C x P Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	10.15
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	1,221.09
223	Empréstitos	20,322.26
22301	Créditos Internos	20,322.26
2230101	Créditos del Sector Publico Financiero	20,322.26
6	PATRIMONIO	1,716,333.34
611	Patrimonio Publico	1,495,526.55
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55

618	Resultados de Ejercicios	220,806.79
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,836,702.98

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Estado de Resultados
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 20
Estado de Resultados 2020

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020
RESULTADO DE EXPLOTACION		
RESULTADO DE OPERACION		-1,073,965.92
62301	Tasas Generales	245.50
6230103	Ocupación de Lugares Públicos	245.50
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29
6315101	Prog. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17
6315102	Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	-48,623.54
6315103	Proy.: Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip	-193.68
6315104	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	-16,946.71
6315105	Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	-52,291.19
6315106	Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia Sinincay	-11,234.46
6315110	Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11
6315301	Mantenimiento de Espacios Públicos y Educativos	-20,895.06
6315304	Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24
6315305	Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	-6,014.97
6315307	Construcciones y Edificaciones	-91,600.86
6315308	Construcción de alcantarillados	-111,969.77
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	-23,822.66
6315310	Dirección de Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38
6315311	Proy. Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas	-8,111.44
6315312	Prom. y patrocinio: participación de comunidad-Conme histórica 5-2-1853	-805.01
6315313	Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Domiciliaria	-14,083.02
6315314	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020	-13,722.67
6315315	Acumulación proceso de emergencia-	-9,371.90
6315316	Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	-750.50

6315317	Proy: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria - implementación vivero	-7,900.08
63301	Remuneraciones Básicas	-73,736.56
6330105	Remuneraciones Unificadas	-73,736.56
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,703.05
6330203	Decimotercer Sueldo	-6,220.86
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3,482.19
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72
6330601	Aporte Patronal	-8,151.67
6330602	Fondo de Reserva	-4,890.05
63401	Servicios Básicos	-3,746.13
6340101	Agua Potable	-242.25
6340104	Energía Eléctrica	-988.00
6340105	Telecomunicaciones	-2,515.88
63402	Servicios Generales	-930.29
6340204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	-400.94
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	-151.60
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-240.80
6340209	Servicios de Aseo	-136.95
63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00
6340403	Gastos en Mobiliarios	-72.00
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,918.00
6340501	Arrendamientos de Terrenos	-500.00
6340505	Arrendamientos de Vehículos	-7,418.00
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	-30,988.49
6340601	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	-2,240.00
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-28,748.49
63407	Gastos en Informática	-2,198.54
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-550.78
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-1,647.76
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75
6340802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	-87.75
6340804	Materiales de Oficina	-88.35
6340805	Materiales de Aseo	-44.65
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-553.13

6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-25.00
6344511	Partes y Repuestos	-528.13
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	-507.74
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,423.30
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32
6350403	Comisiones Bancarias	-434.54
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	-33.78
TRANSFERENCIAS NETAS		1,228,534.65
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	51,040.20
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82,243.05
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	888,671.67
6262101	Del Gobierno Central	24,531.82
6262103	De Empresas Públicas	19,298.40
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56
6262204	Del Sector Privado no Financiero	2,987.56
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191,900.42
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42
62630	Reintegro del IVA	31,053.47
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentraliza	31,053.47
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-18,072.00
6360101	Al Gobierno Central	-8,344.49
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	-9,427.83
6360103	A Empresas Públicas	-299.68
63604	Participaciones Corrientes al Sector Público	-1,289.72
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,289.72
RESULTADO FINANCIERO		62,761.57
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	535.71
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2,407.09

6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	-2,407.09
OTROS INGRESOS Y GASTOS		3,476.49
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,477.99
6252499	Otros no Especificados	1,477.99
62951	Actualización de Activos	2,516.10
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517.60
RESULTADO DEL EJERCICIO		220,806.79

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Estado de Flujo de Efectivo
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 21*Estado de Flujo del Efectivo 2020*

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020
FUENTES CORRIENTES		200,151.68
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	245.50
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	65,167.96
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	133,283.25
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	1,454.97
USOS CORRIENTES		158,150.44
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	88,871.10
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	43,058.68
21356	Cuentas por Pagar Gastos Financieros	2,407.09
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	4,451.85
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	19,361.72
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE		42,001.24
FUENTES DE CAPITAL		992,639.63
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	992,639.63
USOS DE CAPITAL		851,314.35
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	220,064.30
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	345,319.17
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	153,229.56
21378	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversión	125,593.39
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	7,107.93
SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL		141,325.28
SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO		183,326.52

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Estado de Ejecución Presupuestaria
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 22

Estado de Ejecución Presupuestaria

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Desviación
	INGRESOS CORRIENTES	203,553.02	200,175.40	3,377.62
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	290.39	245.50	44.89
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	66,315.65	65,168.66	1,146.99
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	135,425.90	133,283.25	2,142.65
19	OTROS INGRESOS	1,521.08	1,477.99	43.09
	GASTOS CORRIENTES	185,030.53	172,268.79	12,761.74
51	GASTOS EN PERSONAL	99,102.95	96,481.33	2,621.62
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	58,009.32	48,318.84	9,690.48
56	GASTOS FINANCIEROS	2,407.09	2,407.09	0.00
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	6,076.40	5,699.81	376.59
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	19,434.77	19,361.72	73.05
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	18,522.49	27,906.61	-9,384.12
	INGRESOS DE CAPITAL	1,557,719.08	1,114,613.12	443,105.96
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	1,557,719.08	1,114,613.12	443,105.96
	GASTOS DE INVERSION	1,684,693.47	926,187.30	758,506.17
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	262,085.39	234,605.44	27,479.95
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	560,323.52	400,317.78	160,005.74
75	OBRAS PUBLICAS	734,921.16	165,670.69	569,250.47
78	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	127,363.40	125,593.39	1,770.01
	GASTOS DE CAPITAL	140,282.20	7,140.18	133,142.02
84	BIENES DE LARGA DURACION	140,282.20	7,140.18	133,142.02
	SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION	-267,256.59	181,285.64	-
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	330,923.66	330,923.66	0.00
37	SALDOS DISPONIBLES	258,275.30	258,275.30	0.00
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	72,648.36	72,648.36	0.00
	APLICACION DE FINANCIAMIENTO	82,189.56	80,463.66	1,725.90
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	21,874.02	20,623.73	1,250.29
97	PASIVO CIRCULANTE	60,315.54	59,839.93	475.61
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	248,734.10	250,460.00	-1,725.90
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	459,652.25	-
				459,652.25
	TOTAL INGRESOS	2,092,195.76	1,645,712.18	446,483.58
	TOTAL GASTOS	2,092,195.76	1,186,059.93	906,135.83
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	459,652.25	-
				459,652.25

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

SECCIÓN II

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 23

Análisis vertical Estado de Situación Financiera

CUENTAS	DENOMINACION	2020	Variación Respecto al Grupo	Participación Respecto al Subgrupo	Participación Respecto a la Cuenta
1	ACTIVOS	1,836,702.98	100.00%		
	CORRIENTES	596,793.26	32.49%	100.00%	
111	Disponibilidades	410,484.73	22.35%	68.78%	100.00%
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73	22.33%	68.73%	99.93%
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	21.86%	67.27%	97.80%
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal - CTA DN MIES	8,759.96	0.48%	1.47%	2.13%
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal- Rotativa de Ingresos	285.00	0.02%	0.05%	0.07%
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00	0.02%	0.05%	0.07%
112	Anticipos de Fondos	23,019.83	1.25%	3.86%	100.00%
11201	Anticipos a Servidores Públicos	517.50	0.03%	0.09%	2.25%
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04	0.02%	0.06%	1.48%
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46	0.01%	0.03%	0.77%
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00	0.24%	0.75%	19.54%
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Puma	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
1120322	Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial. Pavimento 1.8 km. Pampa Rosas	4,498.00	0.24%	0.75%	19.54%
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33	0.98%	3.02%	78.21%
1120501	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71	0.00%	0.01%	0.13%
1120502	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12	0.38%	1.18%	30.57%
1120503	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios - Consultoría PDYOT	10,937.50	0.60%	1.83%	47.51%
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47	6.83%	21.01%	100.00%

11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70	0.00%	0.00%	0.00%
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02	0.00%	0.00%	0.02%
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	6.64%	20.44%	97.27%
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.29	0.16%	0.50%	2.39%
1139707	Ctas. por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores GAD's y Empresas	0.29	0.00%	0.00%	0.00%
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	3,000.00	0.16%	0.50%	2.39%
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97	0.02%	0.07%	0.32%
1139801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97	0.02%	0.07%	0.32%
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	0.37%	1.15%	100.00%
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	0.37%	1.15%	100.00%
1220504	Acciones	6,870.00	0.37%	1.15%	100.00%
124	Deudores Financieros	31,025.23	1.69%	5.20%	100.00%
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	31,025.23	1.69%	5.20%	100.00%
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23	1.69%	5.20%	100.00%
	FIJOS	1,227,158.55	66.81%	100.00%	
141	Bienes de Administración	1,227,158.55	66.81%	100.00%	100.00%
14101	Bienes Muebles	479,935.11	26.13%	39.11%	39.11%
1410103	Mobiliarios	54,919.32	2.99%	4.48%	4.48%
1410104	Maquinarias y Equipos	382,023.55	20.80%	31.13%	31.13%
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	42,992.24	2.34%	3.50%	3.50%
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43	49.16%	73.57%	73.57%
1410301	Terrenos	425,599.43	23.17%	34.68%	34.68%
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	25.99%	38.89%	38.89%
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99	-8.47%	-12.68%	-12.68%
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78	-4.60%	-6.88%	-6.88%
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06	-1.59%	-2.38%	-2.38%
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28	-1.12%	-1.68%	-1.68%
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87	-1.16%	-1.74%	-1.74%

	OTROS	12,751.17	0.69%	100.00%	
125	Inversiones Diferidas	8,309.23	0.45%	65.16%	100.00%
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00	0.05%	7.84%	12.03%
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00	0.05%	7.84%	12.03%
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23	0.40%	57.32%	87.97%
1253101	Prepagos de Seguros	7,309.23	0.40%	57.32%	87.97%
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	0.24%	34.84%	100.00%
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94	0.24%	34.84%	100.00%
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21	0.10%	14.93%	42.87%
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08	0.12%	17.54%	50.34%
1310106	Existencias de Herramientas	61.96	0.00%	0.49%	1.39%
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69	0.01%	1.88%	5.40%
2	PASIVOS	120,369.64	100.00%		
	CORRIENTES	120,369.64	100.00%	100.00%	
212	Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81	2.24%	2.24%	100.00%
21203	Fondos de Terceros	2,515.64	2.09%	2.09%	93.35%
2120301	Fondos de Terceros_ Proveedores	1,941.97	1.61%	1.61%	72.06%
2120302	Fondos de Terceros_ SRI_ IVA	146.93	0.12%	0.12%	5.45%
2120303	Fondos de Terceros: SRI_RET FTE IMPTO RENTA	106.99	0.09%	0.09%	3.97%
2120304	Fondos de Terceros_ Diferencia en decimales	2.52	0.00%	0.00%	0.09%
2120306	Fondos de Terceros_ Años anteriores	317.23	0.26%	0.26%	11.77%
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17	0.15%	0.15%	6.65%
2120702	Obligaciones de Otros Entes Públicos-Ret. IVA 2016	179.17	0.15%	0.15%	6.65%
213	Cuentas por Pagar	97,352.57	80.88%	80.88%	100.00%
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	6.32%	6.32%	7.82%
2135101	C x P Gastos en Personal - Liquido	4,903.83	4.07%	4.07%	5.04%
2135102	C x P Gastos en Personal - Impuesto a la Renta	12.96	0.01%	0.01%	0.01%
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	2,282.95	1.90%	1.90%	2.35%
2135104	C x P Gastos en Personal - Décimos	118.49	0.10%	0.10%	0.12%
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	292.00	0.24%	0.24%	0.30%
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	4.37%	4.37%	5.40%

2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	4,339.30	3.60%	3.60%	4.46%
2135302	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impuesto a la Renta	410.65	0.34%	0.34%	0.42%
2135303	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	510.21	0.42%	0.42%	0.52%
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.04%	1.04%	1.28%
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	1,247.23	1.04%	1.04%	1.28%
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	0.73	0.00%	0.00%	0.00%
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14	12.08%	12.08%	14.94%
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversión - Personal	9,403.69	7.81%	7.81%	9.66%
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	2,365.44	1.97%	1.97%	2.43%
2137104	Ctas por pagar Gastos en personal para Inversión_ Décimos	2,648.70	2.20%	2.20%	2.72%
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión Otras retenciones	123.31	0.10%	0.10%	0.13%
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61	45.69%	45.69%	56.49%
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedor	48,013.48	39.89%	39.89%	49.32%
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Ret Impuesto a la Renta	3,101.98	2.58%	2.58%	3.19%
2137303	C x P Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,883.15	3.23%	3.23%	3.99%
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	10.34%	10.34%	12.78%
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	10,916.09	9.07%	9.07%	11.21%
2137502	C x P Obras Publicas - Ret Impto. a la Renta	493.60	0.41%	0.41%	0.51%
2137503	C x P Obras Públicas - Retenciones del IVA	1,031.44	0.86%	0.86%	1.06%
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25	0.03%	0.03%	0.03%
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Jun	22.10	0.02%	0.02%	0.02%
2138404	C x P Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	10.15	0.01%	0.01%	0.01%
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09	1.01%	1.01%	1.25%
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	1,221.09	1.01%	1.01%	1.25%
223	Empréstitos	20,322.26	16.88%	16.88%	100.00%
22301	Créditos Internos	20,322.26	16.88%	16.88%	100.00%
2230101	Créditos del Sector Publico Financiero	20,322.26	16.88%	16.88%	100.00%
6	PATRIMONIO	1,716,333.34	100.00%		

611	Patrimonio Publico	1,495,526.55	87.13%
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	87.13%
618	Resultados de Ejercicios	220,806.79	12.87%
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	12.87%
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,836,702.98	

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Análisis Vertical del Estado de Resultados
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Del 01 de enero 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 24

Análisis vertical Estado de Resultados

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	Participación Respecto al Grupo	Participación Respecto a la Cuenta
	RESULTADO DE EXPLOTACION	-	-	
	RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	100.00%	
62301	Tasas Generales	245.50	-0.02%	100.00%
6230103	Ocupación de Lugares Públicos	245.50	-0.02%	100.00%
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29	22.20%	100.00%
6315101	Prog. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17	5.28%	23.80%
6315102	Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	-48,623.54	4.53%	20.39%
6315103	Proy. : Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip	-193.68	0.02%	0.08%
6315104	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	-16,946.71	1.58%	7.11%
6315105	Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	-52,291.19	4.87%	21.93%
6315106	Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia Sinincay	-11,234.46	1.05%	4.71%
6315110	Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54	4.88%	21.98%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11	64.27%	100.00%
6315301	Mantenimiento de Espacios Públicos y Educativos	-20,895.06	1.95%	3.03%
6315304	Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	11.35%	17.67%
6315305	Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55	14.36%	22.35%
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	-6,014.97	0.56%	0.87%

6315307	Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	8.53%	13.27%
6315308	Construcción de alcantarillados	-111,969.77	10.43%	16.22%
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	-23,822.66	2.22%	3.45%
6315310	Dirección de Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	9.78%	15.21%
6315311	Proy. Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas	-8,111.44	0.76%	1.18%
6315312	Prom. y patrocinio: participación de comunidad-Conme histórica 5-2-1853	-805.01	0.07%	0.12%
6315313	Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Domiciliaria	-14,083.02	1.31%	2.04%
6315314	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020	-13,722.67	1.28%	1.99%
6315315	Acumulación proceso de emergencia-	-9,371.90	0.87%	1.36%
6315316	Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	-750.50	0.07%	0.11%
6315317	Proy: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria -implementación vivero	-7,900.08	0.74%	1.14%
63301	Remuneraciones Básicas	-73,736.56	6.87%	100.00%
6330105	Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	6.87%	100.00%
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,703.05	0.90%	100.00%
6330203	Decimotercer Sueldo	-6,220.86	0.58%	64.11%
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3,482.19	0.32%	35.89%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72	1.21%	100.00%
6330601	Aporte Patronal	-8,151.67	0.76%	62.50%
6330602	Fondo de Reserva	-4,890.05	0.46%	37.50%
63401	Servicios Básicos	-3,746.13	0.35%	100.00%
6340101	Agua Potable	-242.25	0.02%	6.47%
6340104	Energía Eléctrica	-988.00	0.09%	26.37%
6340105	Telecomunicaciones	-2,515.88	0.23%	67.16%
63402	Servicios Generales	-930.29	0.09%	100.00%
6340204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	-400.94	0.04%	43.10%
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	-151.60	0.01%	16.30%
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-240.80	0.02%	25.88%
6340209	Servicios de Aseo	-136.95	0.01%	14.72%
63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00	0.01%	100.00%
6340403	Gastos en Mobiliarios	-72.00	0.01%	100.00%
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,918.00	0.74%	100.00%
6340501	Arrendamientos de Terrenos	-500.00	0.05%	6.31%
6340505	Arrendamientos de Vehículos	-7,418.00	0.69%	93.69%

63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	-30,988.49	2.89%	100.00%
6340601	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	-2,240.00	0.21%	7.23%
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-28,748.49	2.68%	92.77%
63407	Gastos en Informática	-2,198.54	0.20%	100.00%
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-550.78	0.05%	25.05%
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-1,647.76	0.15%	74.95%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75	0.02%	100.00%
6340802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	-87.75	0.01%	39.75%
6340804	Materiales de Oficina	-88.35	0.01%	40.02%
6340805	Materiales de Aseo	-44.65	0.00%	20.23%
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-553.13	0.05%	100.00%
6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-25.00	0.00%	4.52%
6344511	Partes y Repuestos	-528.13	0.05%	95.48%
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04	0.18%	100.00%
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	-507.74	0.05%	26.29%
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,423.30	0.13%	73.71%
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32	0.04%	100.00%
6350403	Comisiones Bancarias	-434.54	0.04%	92.79%
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	-33.78	0.00%	7.21%
TRANSFERENCIAS NETAS		1,228,534.65	100.00%	
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51,040.20	4.15%	100.00%
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	4.15%	100.00%
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82,243.05	6.69%	100.00%
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	6.69%	100.00%
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico	888,671.67	72.34%	100.00%
6262101	Del Gobierno Central	24,531.82	2.00%	2.76%
6262103	De Empresas Publicas	19,298.40	1.57%	2.17%
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	68.77%	95.07%
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56	0.24%	100.00%
6262204	Del Sector Privado no Financiero	2,987.56	0.24%	100.00%
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191,900.42	15.62%	100.00%
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	15.62%	100.00%

62630	Reintegro del IVA	31,053.47	2.53%	100.00%
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentraliza	31,053.47	2.53%	100.00%
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-18,072.00	-1.47%	100.00%
6360101	Al Gobierno Central	-8,344.49	-0.68%	46.17%
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	-9,427.83	-0.77%	52.17%
6360103	A Empresas Publicas	-299.68	-0.02%	1.66%
63604	Participaciones Corrientes al Sector Público	-1,289.72	-0.10%	100.00%
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,289.72	-0.10%	100.00%
RESULTADO FINANCIERO		62,761.57	100.00%	
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66	103.84%	100.00%
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	535.71	0.85%	0.82%
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	102.98%	99.18%
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2,407.09	-3.84%	100.00%
6350201	Intereses al Sector Público Financiero	-2,407.09	-3.84%	100.00%
OTROS INGRESOS Y GASTOS		3,476.49	100.00%	
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,477.99	42.51%	100.00%
6252499	Otros no Especificados	1,477.99	42.51%	100.00%
62951	Actualización de Activos	2,516.10	72.37%	100.00%
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517.60	-14.89%	100.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		220,806.79		

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 25

Análisis Horizontal del Estado de Situación Financiera

CUENTAS	DENOMINACION	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
1	ACTIVOS	1,836,702.98	1,597,654.07	239,048.91	14.96%
	CORRIENTES	596,793.26	369,358.89	227,434.37	61.58%
111	Disponibilidades	410,484.73	258,775.30	151,709.43	58.63%
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73	258,275.30	151,924.43	58.82%
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	241,108.75	160,331.02	66.50%
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal -CTA DN MIES	8,759.96	17,166.55	-8,406.59	-48.97%
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	285.00	500.00	-215.00	-43.00%
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00	500.00	-215.00	-43.00%
112	Anticipos de Fondos	23,019.83	35,221.31	-12,201.48	-34.64%
11201	Anticipos a Servidores Públicos	517.50	40.00	477.50	1193.75%
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04	40.00	301.04	752.60%
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46	0.00	176.46	
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00	32,335.70	-27,837.70	-86.09%
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Puma	0.00	32,335.70	-32,335.70	-100.00%
1120322	Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial. Pavimento 1.8 km. Pampa Rosas	4,498.00	0.00	4,498.00	
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33	2,845.61	15,158.72	532.71%
1120501	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71	0.00	30.71	
1120502	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12	0.00	7,036.12	

1120503	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios - Consultoría PDYOT	10,937.50	0.00	10,937.50	
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47	37,467.05	87,926.42	234.68%
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70	0.00	0.70	
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	10,221.29	-10,221.29	-100.00%
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02	0.00	23.02	
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	23,849.79	98,123.70	411.42%
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.29	3,000.00	0.29	0.01%
1139707	Ctas. por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores GAD's y Empresas	0.29	0.00	0.29	
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00%
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97	395.97	0.00	0.00%
1139801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97	395.97	0.00	0.00%
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
1220504	Acciones	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
124	Deudores Financieros	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%
	FIJOS	1,227,158.55	1,220,535.97	6,622.58	0.54%
141	Bienes de Administración	1,227,158.55	1,220,535.97	6,622.58	0.54%
14101	Bienes Muebles	479,935.11	473,312.53	6,622.58	1.40%
1410103	Mobiliarios	54,919.32	53,926.71	992.61	1.84%
1410104	Maquinarias y Equipos	382,023.55	379,653.05	2,370.50	0.62%
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	42,992.24	39,732.77	3,259.47	8.20%
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43	902,869.43	0.00	0.00%
1410301	Terrenos	425,599.43	425,599.43	0.00	0.00%
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	477,270.00	0.00	0.00%
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99	-155,645.99	0.00	0.00%

1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78	-84,476.78	0.00	0.00%
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06	-29,202.06	0.00	0.00%
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28	-20,585.28	0.00	0.00%
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87	-21,381.87	0.00	0.00%
	OTROS	12,751.17	7,759.21	4,991.96	64.34%
125	Inversiones Diferidas	8,309.23	5,508.78	2,800.45	50.84%
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00	1,500.00	-500.00	-33.33%
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00	1,500.00	-500.00	-33.33%
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23	4,008.78	3,300.45	82.33%
1253101	Prepagos de Seguros	7,309.23	4,008.78	3,300.45	82.33%
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21	1,289.17	615.04	47.71%
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08	811.91	1,424.17	175.41%
1310106	Existencias de Herramientas	61.96	9.66	52.30	541.41%
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69	139.69	100.00	71.59%
2	PASIVOS	120,369.64	102,127.52	18,242.12	17.86%
	CORRIENTES	120,369.64	102,127.52	18,242.12	17.86%
212	Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81	1,341.60	1,353.21	100.87%
21203	Fondos de Terceros	2,515.64	1,162.43	1,353.21	116.41%
2120301	Fondos de Terceros_ Proveedores	1,941.97	807.79	1,134.18	140.41%
2120302	Fondos de Terceros_ SRI_ IVA	146.93	1.82	145.11	7973.08%
2120303	Fondos de Terceros: SRI_RET FTE IMPTO RENTA	106.99	35.59	71.40	200.62%
2120304	Fondos de Terceros_ Diferencia en decimales	2.52	0.00	2.52	
2120306	Fondos de Terceros_ Años anteriores	317.23	317.23	0.00	0.00%
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17	179.17	0.00	0.00%
2120702	Obligaciones de Otros Entes Públicos-Ret. IVA 2016	179.17	179.17	0.00	0.00%
213	Cuentas por Pagar	97,352.57	59,839.93	37,512.64	62.69%

21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	1,574.90	6,035.33	383.22%
2135101	C x P Gastos en Personal - Liquido	4,903.83	0.00	4,903.83	
2135102	C x P Gastos en Personal - Impuesto a la Renta	12.96	0.00	12.96	
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	2,282.95	1,558.54	724.41	46.48%
2135104	C x P Gastos en Personal - Décimos	118.49	0.00	118.49	
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	292.00	16.36	275.64	1684.84%
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	2,582.96	2,677.20	103.65%
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	4,339.30	1,354.24	2,985.06	220.42%
2135302	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impuesto a la Renta	410.65	487.73	-77.08	-15.80%
2135303	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	510.21	609.56	-99.35	-16.30%
2135304	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Otras Retenciones	0.00	131.43	-131.43	-100.00%
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.39	1,246.57	89681.29%
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	1,247.23	0.00	1,247.23	
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	0.73	1.39	-0.66	-47.48%
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14	12,714.12	1,827.02	14.37%
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversión - Personal	9,403.69	7,647.23	1,756.46	22.97%
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	2,365.44	3,706.60	-1,341.16	-36.18%
2137104	Ctas por pagar Gastos en personal para Inversión_ Décimos	2,648.70	1,216.17	1,432.53	117.79%
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión Otras retenciones	123.31	144.12	-20.81	-14.44%
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61	22,981.02	32,017.59	139.32%
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedor	48,013.48	16,681.81	31,331.67	187.82%
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversión - Ret Impuesto a la Renta	3,101.98	2,527.14	574.84	22.75%
2137303	C x P Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,883.15	3,670.07	213.08	5.81%
2137304	C x P Bienes y Serv. Inversión -Otras Retenciones	0.00	102.00	-102.00	-100.00%

21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	12,351.91	89.22	0.72%
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	10,916.09	4,864.73	6,051.36	124.39%
2137502	C x P Obras Publicas - Ret Impto. a la Renta	493.60	1,612.61	-1,119.01	-69.39%
2137503	C x P Obras Públicas - Retenciones del IVA	1,031.44	5,874.57	-4,843.13	-82.44%
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25	6,989.26	-6,957.01	-99.54%
2138401	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Pro	0.00	4,831.88	-4,831.88	-100.00%
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Jun	22.10	1,861.98	-1,839.88	-98.81%
2138404	C x P Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	10.15	293.72	-283.57	-96.54%
2138406	C x P Inversión Bienes de Larga Duración 70% SRI	0.00	1.68	-1.68	-100.00%
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09	644.37	576.72	89.50%
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	1,221.09	644.37	576.72	89.50%
223	Empréstitos	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
22301	Créditos Internos	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
2230101	Créditos del Sector Publico Financiero	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
6	PATRIMONIO	1,716,333.34	1,495,526.55	220,806.79	14.76%
611	Patrimonio Publico	1,495,526.55	966,441.08	529,085.47	54.75%
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	959,268.29	536,258.26	55.90%
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	7,172.79	-7,172.79	-100.00%
618	Resultados de Ejercicios	220,806.79	535,530.53	-314,723.74	-58.77%
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	0.00	251,493.36	-251,493.36	-100.00%
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	284,037.17	-63,230.38	-22.26%
619	Disminución Patrimonial	0.00	-6,445.06	6,445.06	-100.00%
61994	Disminución de Bienes Larga Duración	0.00	-6,445.06	6,445.06	-100.00%
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,836,702.98	1,597,654.07	239,048.91	14.96%

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Análisis Horizontal del Estado de Resultados
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
En USD

Tabla 26

Análisis Horizontal del Estado de Resultados

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA EN USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
	RESULTADO DE EXPLOTACION	-	-	-	-
	RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	-1,308,903.03	234,937.11	-17.95%
62301	Tasas Generales	245.50	2,898.60	-2,653.10	-91.53%
6230103	Ocupación de Lugares Públicos	245.50	2,898.60	2,653.10	-91.53%
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29	-143,376.77	-95,057.52	66.30%
6315101	Prog. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	56,742.17	44,718.48	12,023.69	26.89%
6315102	Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	48,623.54	56,460.19	7,836.65	-13.88%
6315103	Proy. : Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip	193.68	12,727.42	12,533.74	-98.48%
6315104	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	16,946.71	5,664.24	11,282.47	199.19%
6315105	Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	52,291.19	17,768.39	34,522.80	194.29%
6315106	Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia Sinincay	11,234.46	-	11,234.46	100.00%
6315109	Ajuste acumulación de proyectos y programas de años anteriores	-	6,038.05	6,038.05	-100.00%
6315110	Acumulación proceso de emergencia	52,402.54	-	52,402.54	100.00%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11	-1,024,437.15	334,168.04	-32.62%
6315301	Mantenimiento de Espacios Públicos y Educativos	20,895.06	18,172.38	2,722.68	14.98%
6315304	Urbanización y Embellecimiento	121,942.24	37,641.50	84,300.74	223.96%
6315305	Obras Publicas de Transporte y vías	154,254.55	483,450.42	329,195.87	-68.09%
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	6,014.97	-	6,014.97	100.00%
6315307	Construcciones y Edificaciones	91,600.86	149,609.12	58,008.26	-38.77%
6315308	Construcción de alcantarillados	111,969.77	140,412.64	28,442.87	-20.26%
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	23,822.66	52,274.26	28,451.60	-54.43%

6315310	Dirección Competencias "Control Parroquial"	-	-	-	100.00%
	Proy. Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas	105,024.38	-	105,024.38	
6315311	Prom. y patrocinio: participación de comunidad- Conme histórica 5-2-1853	-	-	-	
	Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Domiciliaria	8,111.44	126,639.49	118,528.05	-93.59%
6315312	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020	805.01	10,722.33	9,917.32	-92.49%
6315313	Acumulación proceso de emergencia- Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	-	-	-	
	Proy: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria - implementación vivero	14,083.02	5,515.01	8,568.01	155.36%
6315314		-	-	-	
		13,722.67	-	13,722.67	100.00%
6315315		-	-	-	
		9,371.90	-	9,371.90	100.00%
6315316		-	-	-	
		750.50	-	750.50	100.00%
6315317		-	-	-	
		7,900.08	-	7,900.08	100.00%
63301	Remuneraciones Básicas	-73,736.56	-66,007.19	-7,729.37	11.71%
6330105	Remuneraciones Unificadas	-	-	-	
		73,736.56	66,007.19	7,729.37	11.71%
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,703.05	-9,032.03	-671.02	7.43%
6330203	Decimotercer Sueldo	-	-	-	
		6,220.86	5,569.24	651.62	11.70%
6330204	Decimocuarto Sueldo	-	-	-	
		3,482.19	3,462.79	19.40	0.56%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72	-11,114.54	-1,927.18	17.34%
6330601	Aporte Patronal	-	-	-	
		8,151.67	7,243.89	907.78	12.53%
6330602	Fondo de Reserva	-	-	-	
		4,890.05	3,870.65	1,019.40	26.34%
63307	Indemnizaciones	-	-4,476.50	4,476.50	-100.00%
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	-	-	-	
		-	4,476.50	4,476.50	-100.00%
63401	Servicios Básicos	-3,746.13	-4,943.70	1,197.57	-24.22%
6340101	Agua Potable	-	-	-	
		242.25	220.00	22.25	10.11%
6340104	Energía Eléctrica	-	-	-	
		988.00	1,800.18	812.18	-45.12%
6340105	Telecomunicaciones	-	-	-	
		2,515.88	2,919.38	403.50	-13.82%
6340106	Servicios de Correo	-	-	-	
		-	4.14	4.14	-100.00%
63402	Servicios Generales	-930.29	-2,586.30	1,656.01	-64.03%
6340204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	-	-	-	
		400.94	1,175.74	774.80	-65.90%
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	-	-	-	
		151.60	1,088.53	936.93	-86.07%
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-	-	-	
		240.80	152.32	88.48	58.09%
6340209	Servicios de Aseo	-	-	-	
		136.95	169.71	32.76	-19.30%
63403	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	-	-60.00	60.00	-100.00%
6340301	Pasajes al Interior	-	-	-	
		-	60.00	60.00	-100.00%

63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00	-159.00	87.00	-54.72%
6340403	Gastos en Mobiliarios	72.00	159.00	87.00	-54.72%
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,918.00	-7,195.45	-722.55	10.04%
6340501	Arrendamientos de Terrenos	500.00	500.00	-	0.00%
6340505	Arrendamientos de Vehículos	7,418.00	6,695.45	722.55	10.79%
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	-30,988.49	-31,976.91	988.42	-3.09%
6340601	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	2,240.00	-	2,240.00	100.00%
6340603	Servicios de Capacitación	-	450.00	450.00	-100.00%
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	28,748.49	31,526.91	2,778.42	-8.81%
63407	Gastos en Informática	-2,198.54	-3,506.20	1,307.66	-37.30%
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	550.78	168.00	382.78	227.85%
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	1,647.76	3,338.20	1,690.44	-50.64%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75	-186.09	-34.66	18.63%
6340802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	87.75	-	87.75	100.00%
6340804	Materiales de Oficina	88.35	21.00	67.35	320.71%
6340805	Materiales de Aseo	44.65	-	44.65	100.00%
6340806	Herramientas	-	165.09	165.09	-100.00%
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-553.13	-1,273.17	720.04	-56.55%
6344504	Maquinarias y Equipos	-	10.00	10.00	-100.00%
6344506	Herramientas	-	195.77	195.77	-100.00%
6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	25.00	8.40	16.60	197.62%
6344508	Bienes Artísticos y Culturales	-	517.44	517.44	-100.00%
6344511	Partes y Repuestos	528.13	541.56	13.43	-2.48%
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04	-299.36	-1,631.68	545.06%
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	507.74	157.52	350.22	222.33%
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	1,423.30	141.84	1,281.46	903.45%
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32	-1,171.27	702.95	-60.02%
6350403	Comisiones Bancarias	434.54	501.38	66.84	-13.33%
6350406	Costas Judiciales; Trámites Notariales y Legalización de Documentos	-	622.42	622.42	-100.00%
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	33.78	47.47	13.69	-28.84%
TRANSFERENCIAS NETAS		1,228,534.65	1,308,882.57	-80,347.92	-6.14%

62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51,040.20	51,040.20	-	0.00%
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	51,040.20	-	0.00%
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82,243.05	133,713.01	-51,469.96	-38.49%
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	133,713.01	51,469.96	-38.49%
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico	888,671.67	710,358.09	178,313.58	25.10%
6262101	Del Gobierno Central	24,531.82	20,811.40	3,720.42	17.88%
6262103	De Empresas Publicas	19,298.40	-	19,298.40	100.00%
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	689,546.69	155,294.76	22.52%
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56	25,549.80	-22,562.24	-88.31%
6262204	Del Sector Privado no Financiero	2,987.56	25,549.80	22,562.24	-88.31%
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191,900.42	311,997.02	-120,096.60	-38.49%
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	311,997.02	120,096.60	-38.49%
62630	Reintegro del IVA	31,053.47	135,935.20	-104,881.73	-77.16%
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentraliza	31,053.47	135,935.20	104,881.73	-77.16%
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	-18,072.00	-2,862.00	-15,210.00	531.45%
6360101	Al Gobierno Central	-	-	-	200.02%
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	8,344.49	2,781.33	5,563.16	100.00%
6360103	A Empresas Publicas	9,427.83	-	9,427.83	271.49%
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	-	-13,199.92	13,199.92	-100.00%
6360204	Al Sector Privado no Financiero	-	13,199.92	13,199.92	-100.00%
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1,289.72	-907.72	-382.00	42.08%
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	1,289.72	907.72	382.00	42.08%
63611	Donaciones de Inversión al Sector Privado Interno	-	-42,741.11	42,741.11	-100.00%
6361104	Al Sector Privado no Financiero	-	42,741.11	42,741.11	-100.00%
RESULTADO FINANCIERO		62,761.57	48,070.63	14,690.94	30.56%
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66	51,984.35	13,184.31	25.36%
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	535.71	3,553.32	3,017.61	-84.92%
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	48,431.03	16,201.92	33.45%
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2,407.09	-3,913.72	1,506.63	-38.50%
6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	2,407.09	3,913.72	1,506.63	-38.50%

OTROS INGRESOS Y GASTOS		3,476.49	235,987.00	-232,510.51	-98.53%
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,477.99	1,711.76	-233.77	-13.66%
6252499	Otros no Especificados	1,477.99	1,711.76	233.77	-13.66%
62951	Actualización de Activos	2,516.10	234,970.75	-232,454.65	-98.93%
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-	32.12	-32.12	-100.00%
63851	Depreciación Bienes de Administración	-	-727.63	-727.63	-100.00%
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517.60	-	517.60	100.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		220,806.79	284,037.17	-63,230.38	-22.26%

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Interpretación del Análisis Horizontal y Vertical de los Estados Financieros
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

De la revisión efectuada al estado de situación financiera mediante análisis vertical, se pudo determinar que el activo de la entidad está compuesto por el grupo de Corrientes, Fijos y Otros. El mayor porcentaje de participación le corresponde al Activo Fijo con un 67% del total del activo. El Activo Corriente se encuentra estructurado por los subgrupos de: disponibilidades, anticipos de fondos, cuentas por cobrar, inversiones permanentes en títulos y valores y deudores financieros.

Disponibilidades comprende todos los recursos de los que dispone la entidad y que son de fácil realización, aquí encontramos las cuentas de Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal (que representa un 99.93% del total de disponibilidades) y Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos (representado por un 0.07%).

En la cuenta Anticipo de Fondos se encuentran registrados los valores entregados en calidad de anticipos a contratistas y proveedores, está conformado por las cuentas de Anticipos a Servidores Públicos (comprende el 2.25% del total de la cuenta), Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura (comprende el 19.54%) y Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (comprende un 78.21%).

Dentro de Cuentas por Cobrar encontramos Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión (comprende el 97.27% del total de la cuenta), Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores (comprende el 2.39%) y Cuentas por Cobrar de Años Anteriores (comprende el 0.32%).

El Activo Fijo se encuentra estructurado por los bienes de administración: bienes muebles, bienes inmuebles y depreciación acumulada.

Dentro de la cuenta de Bienes Muebles se encuentra: mobiliarios, maquinarias y equipos y sistemas y paquetes informáticos y dentro de la cuenta de Bienes Inmuebles se encuentra: terrenos y edificios.

En el grupo de Otros Activos se encuentra Inversiones Diferidas y Existencias para Consumo Corriente.

En el caso del Pasivo está estructurado por Depósitos y Fondos de Terceros, Cuentas por Pagar y Empréstitos.

Cuentas por Pagar representa el 80.88% del total del Pasivo, esta cuenta está conformada por Cuentas por Pagar Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, Otros Gastos, en Personal para Inversión, en Bienes y Servicios para Inversión, Obras Públicas, en Inversiones en Bienes de Larga Duración y de Años Anteriores.

El Patrimonio de la entidad está conformado por el Patrimonio Público y Resultados de Ejercicios. Dentro del Patrimonio Público encontramos la cuenta de Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados. Dentro de Resultados de Ejercicios encontramos la cuenta Resultado del Ejercicio Vigente

De la revisión efectuada al estado de situación financiera mediante análisis horizontal, se pudo determinar que el grupo de Activos presentó un incremento del 14.96% con respecto al año anterior, esto equivale a \$239,048.91. Los activos corrientes presentaron un incremento del 61.58% mientras que los activos fijos incrementaron únicamente un 0.54%; por último, el subgrupo de otros activos presentó un incremento del 64.34% con respecto al año anterior.

Dentro del grupo de Activos Corrientes, las cuentas que presentaron la mayor variación con respecto al año 2019, fueron: Cuentas por Cobrar con un incremento de \$ 87,926.42 es decir, un 234.68%; Disponibilidades con un incremento de \$ 151,709.43 que corresponde a un 58.63% y Anticipo de Fondos con una disminución de \$ 12,201.48 que representa un -34.64%.

Con respecto al grupo de Otros Activos, las cuentas que presentaron las variaciones más significativas fueron: Existencias para Consumo Corriente con un incremento del 97.38%.

El grupo de Pasivo presentó un incremento de \$ 18,242.12 que corresponde a un 17.86%. El Pasivo está estructurado por Depósitos y Fondos de Terceros con un incremento de \$ 1,353.21 (100.87%), Cuentas por Pagar con un incremento de \$ 37,512.64 (62.69%) y Empréstitos con una disminución de \$20,623.73 (-50.37%).

En el caso del grupo de Patrimonio presentó un incremento de \$ 220,806.79 con respecto al año 2019, esto es un 14.76%.

De la revisión efectuada al estado de resultados mediante análisis vertical, se pudo determinar que el estado de resultados está compuesto por cuentas de ingresos y gastos agrupadas en los siguientes grupos:

Resultado de Operación, Transferencias Netas, Resultado Financiero, Otros Ingresos y Gastos, Resultado del Ejercicio.

El resultado de del ejercicio del año 2020 fue de \$ 220,806.79. Los Resultados de Operación, están estructurados de la siguiente manera:

La cuenta que constituyó el mayor porcentaje de participación fue Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público, que representó el 64.27% de total de resultados de operación, la cuenta de Inversiones de Desarrollo Social que representó el 22.20%, otras cuentas representaron el 13.53%.

El grupo de Transferencias Netas estuvo conformado de la siguiente manera:

La cuenta que constituyó el mayor porcentaje de participación fue Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público que representó un 72.34% del total de Transferencias Netas.

Este grupo estuvo conformado por dos cuentas Rentas de Arrendamientos de Bienes e Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna.

En el análisis horizontal del estado de resultados se determinó que el resultado del ejercicio fue \$ 63,230.38 menos que el año 2019, esto representó -22.26%.

Esta variación se encuentra dividida entre los Resultados de Operación (-17.95%), Transferencias Netas (-6.14%), Resultados Financieros (30.56%) y Otros Ingresos y Gastos (-98.53%).

Análisis de los Índices Financieros
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay

1. **ÍNDICES DE LIQUIDEZ**

1.1. **Liquidez Corriente**

Tabla 27

Liquidez

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	Aplicación	Resultado
Liquidez Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Activo Corriente	\$596,793.26	596,793.26	4.96
		Pasivo Corriente	\$120,369.64	120,369.64	

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

El valor óptimo de este indicador debe ser superior a la unidad. En el año 2020 la entidad presentó un índice de liquidez corriente de 4.96, es decir que, por cada dólar de deuda a corto plazo dispone de 4.96 dólares para cubrir estas obligaciones.

1.2. Capital Neto de Trabajo

Tabla 28

Capital neto de trabajo

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	Aplicación	Resultado
Capital Neto de Trabajo	Activo Corriente-Pasivo Corriente	Activo Corriente	\$596,793.26	596,793.26-120,369.64	476,423.62
		Pasivo Corriente	\$120,369.64		

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Para el año 2020, la entidad presentó un Capital Neto de Trabajo de \$476,423.62, es decir después de cubrir sus obligaciones corrientes a corto plazo aún dispone de este valor para seguir operando.

2. ÍNDICES DE SOLVENCIA

2.1. Endeudamiento del Activo

Tabla 29

Solvencia

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	Aplicación	Resultado
Endeudamiento del Activo	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	Activo Total	\$1,836,702.98	<u>120,369.64</u>	0.066
		Pasivo Total	\$120,369.64	1,836,702.98	

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Este indicador nos permite determinar el grado de autonomía financiera. Mientras más bajo sea el resultado obtenido, significa que la entidad tiene mayor independencia financiera frente a sus acreedores. Para el año 2020 el GAD Parroquial de Sinincay presentó un índice de endeudamiento del activo de 0.066 por lo que mantuvo un nivel de endeudamiento óptimo. Es decir, por cada dólar de activos de la entidad \$0.07 centavos son financiados por el pasivo.

2.2. Apalancamiento

Tabla 30

Apalancamiento

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	Aplicación	Resultado
Apalancamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$	Pasivo Total	\$ 120,369.64	$\frac{120,369.64}{1,716,333.34}$	0.07
		Patrimonio	\$ 1,716,333.34		

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

En el año 2020, el GAD Parroquial de Sinincay mantuvo un índice de apalancamiento de 0.07, es decir que la entidad posee \$0.07 de deuda correspondientes a su patrimonio.

3. ÍNDICES FINANCIEROS

3.1. Solvencia Financiera

Tabla 31
Solvencia financiera

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	aplicación	Resultado
Solvencia Financiera	$\frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}}$	Ingresos Corrientes	\$1,248,141.87	1,248,141.87	1.14
		Gastos Corrientes	\$1,093,573.14	1,093,573.14	

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Para el indicador de solvencia, el valor óptimo debe ser superior a 1. Para el año 2020 el GAD Parroquial de Sinincay presentó un índice de solvencia financiera de 1.14. Es decir que por cada dólar en gastos corrientes la empresa cuenta con \$1.14 para cubrirlos.

4. ÍNDICES DE EFICIENCIA

4.1. Eficiencia de los Ingresos

Tabla 32
Eficiencia de los ingresos

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	Aplicación	Resultado
Eficiencia de los Ingresos	$\frac{\text{Monto de Ejecución Presupuestaria}}{\text{Monto de Ingresos Estimados}}$	Ejecutado	\$1,645,712.18	1,645,712.18	0.79
		Presupuestado	\$2,092,195.76	2,092,195.76	

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Este indicador nos permite identificar el grado de estimación del presupuesto que presentó la entidad, el valor óptimo debe tender a la unidad. Para el año 2020, el GAD Parroquial de Sinincay presentó una eficiencia de los ingresos sobre el presupuesto de 0.79, es decir la estimación de los ingresos estuvo muy cercana a lo recibido.

4.2. Eficiencia de los Gastos

Tabla 33

Eficiencia de los gastos

Indicador	Fórmula	Detalle	Valor	Aplicación	Resultado
Eficiencia de los Gastos	$\frac{\text{Monto de Ejecución Presupuestaria}}{\text{Monto de Egresos Estimados}}$	Ejecutado	\$1,186,059.93	1,186,059.93	0.57
		Presupuestado	\$ 2,092,195.76	2,092,195.76	

Nota. Datos muestran los resultados financieros del GAD de Sinincay en el periodo de análisis, de GAD Sinincay (2020)

Al igual que en los ingresos, este indicador nos permite determinar el grado de ejecución presupuestaria. El valor óptimo debe tender a la unidad. Para el año 2020, el GAD Parroquial de Sinincay presentó un indicador de eficiencia de los gastos correspondiente a 0.57. Es decir, sobreestimó sus gastos y solo llegó a ejecutar un 57% del mismo.

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

SECCIÓN III

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA IFINANCIERA



OFICIO No. 0020-UAE-GPS-AF-2023
Sección: Auditoría Externa DP Azuay
Asunto: Carta de Control Interno

Cuenca, 20 de julio de 2023

Señor

José Luis Atancuri

Presidente Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Ciudad

De mi consideración:

Como parte del proceso de auditoría a los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay, sobre los cuales emitimos nuestra opinión de acuerdo a lo detallado en la primera sección de este informe, consideramos además la estructura de control interno en base a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoría y Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado, a fin de establecer un nivel de confianza en los procedimientos de control interno aplicados en la entidad.

Nuestra evaluación al control interno, nos permitió también, determinar la naturaleza y alcance de los procedimientos de auditoría necesario para expresar una opinión sobre los Estados Financieros, teniendo por objeto detectar cualquier debilidad que pudiese presentar los sistemas de control interno aplicados dentro de la entidad.

Esta evaluación reveló ciertas observaciones que pueden afectar a las operaciones de la entidad.

Las principales condiciones reportables, se encuentran detalladas a continuación con sus respectivas conclusiones y recomendaciones. Una adecuada implementación de las mismas permitirá mejorar los procedimientos y actividades del Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay.

Atentamente,
DIOS, PATRIA Y LIBERTAD

Srta. Andrea Campoverde Maldonado
AUDITOR JEFE DE EQUIPO

La entidad no evalúa de manera periódica al personal

La entidad no realiza evaluaciones de manera periódica al personal que labora en sus instalaciones, esto incumple lo descrito en las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado, en su sección 200-03 Políticas y Prácticas de Talento Humano que detalla: “El control interno incluirá las políticas y prácticas necesarias para asegurar una apropiada planificación y administración del talento humano de la institución, de manera que se garantice el desarrollo profesional y asegure la transparencia, eficacia y vocación de servicio” y más adelante: “(...) Esto se hace visible en la ejecución de los procesos de planificación, clasificación, reclutamiento y selección de personal, capacitación, evaluación del desempeño y promoción (...)” esto debido a la confianza depositada en los funcionarios de la entidad, sin embargo esto ha generado errores u omisiones en algunas actividades desarrolladas por los mismos.

Conclusión:

No se evalúa de manera periódica al personal de la entidad debido a los años que llevan trabajando y la confianza depositada en ellos.

Recomendación:

Al Presidente

1. Designar dentro de las funciones de la persona correspondiente la realización de evaluaciones periódicas del personal con el fin de detectar deficiencias y en caso de requerirse poder identificar necesidades de capacitación.

La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos

La entidad no ha elaborado un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar las probabilidad de ocurrencia de los mismos y establecer estrategias para disminuir su impacto, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 300-02 Plan de mitigación de riesgos que detalla: “Los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, 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.”, y en la sección 300-03 Valoración de los riesgos que detalla: “La administración debe valorar los

riesgos a partir de dos perspectivas, probabilidad e impacto (...) considerando técnicas de valoración y datos de eventos pasados observados (...)", esto debido a que no han considerado necesario la elaboración del mismo lo que ha ocasionado que no dispongan de controles efectivos y respuestas inmediatas ante cualquier eventualidad que pueda suscitarse.

Conclusión. _

La entidad no dispone de un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar y medir la probabilidad de ocurrencia e impacto de acciones que puedan llegar a afectar la consecución de sus objetivos debido a que durante todo este tiempo no se ha producido ningún evento de este tipo.

Recomendación. _

Al presidente

2. Realizar conjuntamente con todas las áreas de la entidad, un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar de manera clara los factores internos y externos, así como las amenazas a las que está expuesta la entidad y una estrategia concisa que ayude a mitigar el efecto de los mismos.

La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles

La entidad no tiene definido un organigrama que garantice la independencia y separación de funciones incompatibles, con esto se incumple lo detallado en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 401-01 Separación de funciones y rotación de labores que detalla: "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.", esto debido a que no ha actualizado su organigrama desde la última auditoría realizada en el año 2010 ocasionando que exista duplicidad de funciones y en algunos casos los funcionarios sean juez y parte.

Conclusión. _

La entidad no ha realizado una actualización de su orgánico funcional desde la última auditoría realizada en el año 2010 ocasionando que exista duplicidad de funciones en el desempeño de actividades de algunos funcionarios llegando a ser juez y parte de las mismas.

Recomendación. _

Al presidente

3. Realizar la actualización del orgánico funcional revisando la asignación de funciones en cada una de las áreas.

La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno

La entidad no realiza evaluaciones que le permitan medir la eficiencia y eficacia de las acciones implementadas para el Control Interno, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 600 Seguimiento que detalla: “La máxima autoridad y los directivos de la entidad, establecerán procedimientos de seguimiento continuo, evaluaciones periódicas o una combinación de ambas para asegurar la eficacia del sistema de control interno.”, esto debido a que a la fecha no han establecido un proceso de seguimiento por lo que la empresa no puede medir de manera objetiva y tomar los correctivos necesarios.

Conclusión. _

La entidad no realiza evaluaciones de las acciones implementadas para el Control Interno, esto ocasiona que la empresa no determine cuales son efectivas y cuales deben ser ajustadas.

Recomendación. _

Al presidente

4. Designar un responsable a cargo de realizar evaluaciones a los procesos de control interno y realizar un informe con los hallazgos del mismo con el fin de medir la efectividad y tomar los correctivos que correspondan.

No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay la contadora es la persona encargada de realizar las conciliaciones bancarias de forma mensual pero no se presenta ningún informe que justifique la realización del mismo o identifique alguna anomalía, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 403-07 Conciliaciones bancarias. La conciliación bancaria es un proceso que se

ocupa de asegurar que tanto el saldo según los registros contables como el saldo según el banco sean los correctos. Se la realiza en forma regular y periódicamente por lo menos una vez al mes. Las conciliaciones bancarias se realizan comparando los movimientos del libro bancos de la entidad, con los registros y saldos de los estados bancarios a una fecha determinada, para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro en uno u otro lado. La conciliación de los saldos contables y bancarios, permite verificar si las operaciones efectuadas por la Unidad Administrativa de Tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la contabilidad. El Gobierno Autónomo descentralizado cuenta con 4 cuentas bancarias que administrar, la contadora del GAD no entrega informes por la falta de tiempo pues ella es la encargada de toda el área contable, lo que ha causado que los funcionarios relacionados al área contable desconozcan el estado en que se encuentran las cuentas bancarias.

Conclusión. _

La entidad elabora conciliaciones bancarias, pero no existe respaldo de las actividades realizadas, pues la contadora es la única persona encargada del área financiera y del registro y manejo de las cuentas bancarias.

Recomendación. _

Al presidente

5. Solicitar a la contadora informes donde se justifique las actividades realizadas durante la conciliación, las inconsistencias encontradas y variaciones determinadas, documentarlos y socializarlos con el resto de personal directamente involucrado.

No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores

En el Gobierno Autónomo Descentralizado la contadora no realiza conciliaciones entre los auxiliares y el mayor general hasta el mes de diciembre o cuando se termina la cancelación pese a que existe registro de todos los anticipos entregados a proveedores, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. La contadora no realiza la conciliación por la falta de tiempo y por la confianza que tiene en la realización de los auxiliares pues ella es la única persona que realiza el registro de los anticipos realizados a proveedores y por la experiencia ya adquirida a lo largo de todos los

años que labora en el GAD por lo que únicamente se basa en los mayores generales para presentar los informes al presidente, en varias ocasiones se ha determinado errores ya sea en fecha, cantidad o monto entregado como anticipo entre el auxiliar y el mayor general los cuales se han podido corregir basándose en la documentación de respaldo que poseen.

Conclusión. _

La contadora no realiza la conciliación por la falta de tiempo y por la confianza que tiene en la realización de los auxiliares pues ella es la única persona que realiza el registro de los anticipos realizados a proveedores y por la experiencia ya adquirida a lo largo de todos los años que labora en el GAD

Recomendación. _

Al presidente

6. Delegar una persona encargada en realizar conciliaciones entre los auxiliares y los mayores generales, que presente las inconsistencias encontradas en caso de existir y presente un informe de las actividades realizadas.

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar

La contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay realiza la revisión de cuentas por cobrar mediante Excel pues no cuentan con un sistema adecuado que identifique estas inconsistencias, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-10 Análisis y confirmación de saldos El análisis permitirá comprobar que los anticipos y cuentas por cobrar estén debidamente registrados y que los saldos correspondan a transacciones efectivamente realizadas. Los valores pendientes de cobro serán analizados mensualmente y al cierre de cada ejercicio fiscal, por parte del encargado de las cobranzas y del ejecutivo máximo de la Unidad de Administración Financiera para determinar la morosidad, las gestiones de cobro realizadas, los derechos y la antigüedad del saldo de las cuentas. La contadora no cuenta con un sistema oportuno que le permita identificar las cuentas por cobrar por lo que se maneja mediante Excel. La identificación de cuentas vencidas, plazos, cuentas por cobrar oportunas se dificulta ya que requiere de tiempo para realizar todo este análisis mediante Excel.

Conclusión. _

La contadora realiza los informes de las cuentas por cobrar de forma manual en Excel pues el sistema que utilizan no les provee de esa información, el proceso de determinación es demorado y puede existir errores humanos involuntarios

Recomendación. _

Al presidente

7. Establecer e implementar un nuevo sistema que permita tener de forma fácil, clara y exacta los valores por cuentas por cobrar. Para lograr tener informes concretos y minimizar el error que puede existir

El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos

La contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado no realiza arqueos sorpresivos al personal de tesorería. esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-09 Arqueos sorpresivos de los valores en efectivo Los valores en efectivo, incluyendo los que se encuentran en poder de los recaudadores de la entidad, estarán sujetos a verificaciones mediante arqueos periódicos y sorpresivos con la finalidad de determinar su existencia física y comprobar su igualdad con los saldos contables. Dichos arqueos se realizarán con la frecuencia necesaria para su debido control y registro. Al ser un Gobierno Autónomo Descentralizado pequeño cuenta solo con la contadora, secretaria y tesorera por lo que cada una desarrolla sus actividades y se respalda en los recibos registrados en el día. Al no realizar arqueos sorpresivos y control de los recursos existentes se están incumpliendo y no se están detectando a tiempo irregularidades que pueden perjudican el flujo de recursos existente en la entidad.

Conclusión. _

Al ser un Gobierno Autónomo Descentralizado pequeño cuenta solo con la contadora, secretaria y tesorera por lo que cada una desarrolla sus actividades y se respalda en los recibos registrados en el día.

Recomendación. _

Al presidente

8. Establecer una persona encargada de realizar arqueos sorpresivos, las forma a realizar el arqueos y las medidas de precaución que debe tener.

No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no se realiza inventarios físicos, periódicos de mobiliario, realiza inventarios al finalizar el año y por el mismo personal encargado del área, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración La administración de cada entidad, emitirá los procedimientos necesarios a fin de realizar constataciones físicas periódicas de las existencias y bienes de larga duración. Se efectuarán constataciones físicas de las existencias y bienes de larga duración por lo menos una vez al año. El personal que interviene en la toma física, será independiente de aquel que tiene a su cargo el registro y manejo de los conceptos señalados, salvo para efectos de identificación. Al ser un lugar pequeño no cuentan con personal suficiente para realizar inventarios con más frecuencia y delegar diferentes áreas a las que administran. Por lo que todo el personal debe realizar la constatación física incluyendo las áreas en las que laboran dando como resultado desconfianza al realizar el inventario.

Conclusión. _

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no se realiza inventarios físicos, periódicos de mobiliario, realiza inventarios al finalizar el año y por el mismo personal encargado del área

Recomendación. _

Al presidente

9. Establecer un mecanismo que permita realizar con mayor facilidad los inventarios, además de establecer personas que no pertenezcan al área para que realice las actividades de inventario.

No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros

Los pagos realizados por pólizas de seguros, anticipos no son registrados oportunamente, dentro de los pagos anticipados se incluyen primas de seguros y fianzas, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-08 Anticipos de fondos b) Anticipo a contratistas de obras de infraestructura. Corresponden a hechos económicos con impacto en las disponibilidades monetarias,

entregados en calidad de anticipos de cualquier naturaleza, de conformidad a lo establecido en las cláusulas contractuales relacionadas con la forma de pago de los contratos. Cuando las instituciones entreguen valores a los contratistas en calidad de anticipos, éstos serán registrados en el sistema. La contadora realiza el registro al momento de entregar el anticipo, pero no se realiza una amortización periódica pues se considera únicamente la aplicación anual por lo que los valores reflejados en los reportes pueden variar de los reales.

Conclusión. _

La contadora realiza el registro al momento de entregar el anticipo, pero no se realiza una amortización periódica pues se considera únicamente la aplicación anual por lo que los valores reflejados en los reportes pueden variar de los reales.

Recomendación. _

Al presidente

10. Establecer una persona encargada de realizar periódicamente los registros por devengo, amortización y pago de las pólizas, primas y anticipos entregados

No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar

Se maneja un control de las cuentas por pagar cada tres meses aproximadamente, internamente no existen normas o procedimientos que establezcan el tratamiento que se debe dar a las cuentas. esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 403-10 Cumplimiento de obligaciones. Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas. Las obligaciones serán canceladas en la fecha convenida en el compromiso, aspecto que será controlado mediante conciliaciones, registros detallados y adecuados que permitan su clasificación, sean éstas a corto o largo plazo. El área financiera cuenta únicamente con la contadora por lo que es la encargada del control y manejo de las cuentas por pagar, lo que ha causado en varias ocasiones el incumplimiento en el pago inintencionalmente.

Conclusión. _

Se maneja un control de las cuentas por pagar cada tres meses aproximadamente, internamente no existen normas o procedimientos que establezcan el tratamiento que se debe dar a las cuentas.

Recomendación. _

Al presidente

11. Delegar una persona encargada de la revisión de las cuentas por pagar periódicamente, establecer los plazos de pago, el tratamiento que se debe dar a cada una de las cuentas según las condiciones de los contratos.

Capítulo I

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Durante la auditoría financiera, se identificaron deficiencias relevantes en los controles internos del GAD Parroquial de Sinincay que requieren atención inmediata. Estas deficiencias se centran en la falta de evaluación periódica del personal, ausencia de un plan de mitigación de riesgos, carencia de un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles, ausencia de evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno, falta de informes sobre conciliaciones bancarias realizadas, ausencia de conciliaciones entre auxiliares y mayores, inexistencia de un sistema oportuno para identificar cuentas por cobrar, ausencia de arqueos sorpresivos al personal de tesorería, falta de inventarios físicos periódicos de mobiliario y equipo, retraso en el registro de pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros, y carencia de normas de control de procedimientos de cuentas por pagar.

En cuanto al análisis de los estados financieros del GAD Parroquial de Sinincay, se llevó a cabo un exhaustivo análisis de las cuentas financieras relevantes. Es gratamente destacable que en este proceso de revisión minuciosa no se han detectado debilidades sustanciales que pongan en entredicho la razonabilidad y confiabilidad de la información financiera presentada en dicho período.

Dentro del espectro de cuentas sometidas a análisis profundo, tales como bancos, anticipo de fondos, cuentas por cobrar, activos fijos, prepagos seguros, ingresos, inversiones en bienes nacionales de uso público y, asimismo, inversiones de desarrollo social; se ha efectuado una meticulosa verificación. Este proceso ha confirmado de manera fehaciente la congruencia entre los valores reflejados en los estados financieros y los datos detallados en los auxiliares correspondientes. Es esencial recalcar que todos los registros contables pertinentes cumplen rigurosamente con los Principios de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), garantizando así la transparencia, veracidad y fiabilidad de la información financiera que se presenta.

La entidad no evalúa de manera periódica al personal

La entidad no realiza evaluaciones de manera periódica al personal que labora en sus instalaciones, esto incumple lo descrito en las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado, en su sección 200-03 Políticas y Prácticas de Talento Humano que

detalla: “El control interno incluirá las políticas y prácticas necesarias para asegurar una apropiada planificación y administración del talento humano de la institución, de manera que se garantice el desarrollo profesional y asegure la transparencia, eficacia y vocación de servicio” y más adelante: “(...) Esto se hace visible en la ejecución de los procesos de planificación, clasificación, reclutamiento y selección de personal, capacitación, evaluación del desempeño y promoción (...)” esto debido a la confianza depositada en los funcionarios de la entidad, sin embargo esto ha generado errores u omisiones en algunas actividades desarrolladas por los mismos.

Recomendación: Al Presidente, designar dentro de las funciones de la persona correspondiente la realización de evaluaciones periódicas del personal con el fin de detectar deficiencias y en caso de requerirse poder identificar necesidades de capacitación. La designación de un profesional encargado de conducir estas evaluaciones resulta fundamental para garantizar un proceso objetivo, imparcial y efectivo. Este individuo debería poseer la experiencia y habilidades necesarias para llevar a cabo evaluaciones comprensivas y justas, teniendo en cuenta los parámetros de desempeño, habilidades técnicas, actitudes y aptitudes. La periodicidad de estas evaluaciones debe ser definida en consulta con los departamentos y áreas pertinentes, considerando la naturaleza y complejidad de las funciones desempeñadas por cada miembro del personal.

La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos

La entidad no ha elaborado un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar las probabilidad de ocurrencia de los mismos y establecer estrategias para disminuir su impacto, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 300-02 Plan de mitigación de riesgos que detalla: “Los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, 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.”, y en la sección 300-03 Valoración de los riesgos que detalla: “La administración debe valorar los riesgos a partir de dos perspectivas, probabilidad e impacto (...) considerando técnicas de valoración y datos de eventos pasados observados (...)”, esto debido a que no han considerado necesario la elaboración del mismo lo que ha ocasionado que no dispongan de controles efectivos y respuestas inmediatas ante cualquier eventualidad que pueda suscitarse.

Recomendación. Al presidente, realizar conjuntamente con todas las áreas de la entidad, un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar de manera clara los factores internos y externos, así como las amenazas a las que está expuesta la entidad y una estrategia concisa que ayude a mitigar el efecto de los mismos. Este proceso debe comenzar con un análisis detenido y sistemático de los riesgos potenciales. Es crucial identificar las fuentes de riesgo tanto dentro como fuera de la organización, considerando aspectos como la estabilidad económica, el entorno político, los cambios legislativos, tecnológicos y sociales, así como los riesgos operacionales y de cumplimiento. Además, se debe evaluar el impacto probable y la probabilidad de cada riesgo identificado.

Posteriormente, se propone desarrollar una estrategia concisa que incluya medidas preventivas y correctivas para cada riesgo identificado. Estas acciones deberían estar diseñadas para mitigar los efectos adversos y minimizar la probabilidad de ocurrencia. Es esencial asignar responsabilidades claras y definir líneas de comunicación efectivas para garantizar la implementación y el seguimiento adecuados de estas medidas.

El plan de mitigación de riesgos deberá ser revisado y actualizado periódicamente, considerando los cambios en el entorno operativo y las lecciones aprendidas de incidentes previos. Asimismo, se debe difundir ampliamente a todos los colaboradores para crear una cultura de gestión de riesgos que promueva la proactividad y la responsabilidad compartida en la identificación y mitigación de riesgos.

La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles.

La entidad no tiene definido un organigrama que garantice la independencia y separación de funciones incompatibles, con esto se incumple lo detallado en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 401-01 Separación de funciones y rotación de labores que detalla: “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.”, esto debido a que no ha actualizado su organigrama desde la última auditoría realizada en el año 2010 ocasionando que exista duplicidad de funciones y en algunos casos los funcionarios sean juez y parte.

Recomendación. Al presidente, realizar la actualización del orgánico funcional revisando la asignación de funciones en cada una de las áreas. Esta actualización debe llevarse a cabo

de manera colaborativa e incluir a los responsables de cada área, así como a los colaboradores relevantes, para asegurar que las funciones y responsabilidades asignadas sean acordes a las necesidades actuales y futuras de la organización. Es fundamental considerar tanto la estrategia institucional como las metas y objetivos de cada área para garantizar la alineación efectiva y la optimización de los recursos humanos y materiales.

Esta revisión contemple aspectos tales como la claridad en la asignación de tareas y roles, evitando duplicidades y superposiciones, y garantizando una división adecuada de responsabilidades. Asimismo, se debe evaluar si las habilidades y competencias del personal son acordes a las funciones que se les han asignado y si existen oportunidades para el desarrollo y crecimiento dentro de la organización.

La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno

La entidad no realiza evaluaciones que le permitan medir la eficiencia y eficacia de las acciones implementadas para el Control Interno, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 600 Seguimiento que detalla: “La máxima autoridad y los directivos de la entidad, establecerán procedimientos de seguimiento continuo, evaluaciones periódicas o una combinación de ambas para asegurar la eficacia del sistema de control interno.”, esto debido a que a la fecha no han establecido un proceso de seguimiento por lo que la empresa no puede medir de manera objetiva y tomar los correctivos necesarios.

Recomendación. Al presidente, designar un responsable a cargo de realizar evaluaciones a los procesos de control interno y realizar un informe con los hallazgos del mismo con el fin de medir la efectividad y tomar los correctivos que correspondan. Adicionalmente, se recomienda establecer un mecanismo de seguimiento y supervisión para asegurar la implementación oportuna de las recomendaciones propuestas y verificar la efectividad de las medidas correctivas tomadas. Este proceso debe ser iterativo, permitiendo la mejora continua y la adaptación de los controles internos ante cambios en el entorno operativo y normativo.

Finalmente, es esencial fomentar una cultura organizacional de transparencia y rendición de cuentas, donde los hallazgos y las acciones correctivas se tomen como oportunidades para aprender y mejorar, fortaleciendo así la efectividad de los controles internos en el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay.

No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay la contadora es la persona encargada de realizar las conciliaciones bancarias de forma mensual pero no se presenta ningún informe que justifique la realización del mismo o identifique alguna anomalía, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 403-07 Conciliaciones bancarias. La conciliación bancaria es un proceso que se ocupa de asegurar que tanto el saldo según los registros contables como el saldo según el banco sean los correctos. Se la realiza en forma regular y periódicamente por lo menos una vez al mes. Las conciliaciones bancarias se realizan comparando los movimientos del libro bancos de la entidad, con los registros y saldos de los estados bancarios a una fecha determinada, para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro en uno u otro lado. La conciliación de los saldos contables y bancarios, permite verificar si las operaciones efectuadas por la Unidad Administrativa de Tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la contabilidad. El Gobierno Autónomo descentralizado cuenta con 4 cuentas bancarias que administrar, la contadora del GAD no entrega informes por la falta de tiempo pues ella es la encargada de toda el área contable, lo que ha causado que los funcionarios relacionados al área contable desconozcan el estado en que se encuentran las cuentas bancarias.

Recomendación. Al presidente, solicitar a la contadora informes donde se justifique las actividades realizadas durante la conciliación, las inconsistencias encontradas y variaciones determinadas, documentarlos y socializarlos con el resto de personal directamente involucrado. Estos informes deberían incluir una descripción clara y precisa de cada etapa del proceso de conciliación, detallando las actividades realizadas, las fuentes de datos utilizadas y cualquier otro aspecto relevante que contribuya a la comprensión integral de la conciliación.

Además, es importante que se incluyan en estos informes cualquier inconsistencia encontrada durante la conciliación, junto con una explicación detallada de la naturaleza y el impacto de dichas inconsistencias en las cifras y los estados financieros. Asimismo, se deben documentar las variaciones determinadas, proporcionando una justificación sólida para cada una de ellas. Una vez generados estos informes, se recomienda socializarlos con el resto del personal directamente involucrado en el proceso contable y financiero.

No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores

En el Gobierno Autónomo Descentralizado la contadora no realiza conciliaciones entre los auxiliares y el mayor general hasta el mes de diciembre o cuando se termina la cancelación pese a que existe registro de todos los anticipos entregados a proveedores, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. La contadora no realiza la conciliación por la falta de tiempo y por la confianza que tiene en la realización de los auxiliares pues ella es la única persona que realiza el registro de los anticipos realizados a proveedores y por la experiencia ya adquirida a lo largo de todos los años que labora en el GAD por lo que únicamente se basa en los mayores generales para presentar los informes al presidente, en varias ocasiones se ha determinado errores ya sea en fecha, cantidad o monto entregado como anticipo entre el auxiliar y el mayor general los cuales se han podido corregir basándose en la documentación de respaldo que poseen.

Recomendación. Al presidente, delegar una persona encargada en realizar conciliaciones entre los auxiliares y los mayores generales, que presente las inconsistencias encontradas en caso de existir y presente un informe de las actividades realizadas. Además, se sugiere que este informe también contemple la periodicidad con la que se llevarán a cabo estas conciliaciones, permitiendo una revisión regular y sistemática de los registros. Este proceso de conciliación periódica ayudará a detectar errores tempranamente y garantizar que los registros contables sean precisos y confiables.

Por último, se recomienda que este responsable de conciliaciones comparta sus informes y hallazgos con los departamentos pertinentes y los responsables directamente involucrados en la gestión financiera. Esto fomentará la transparencia, la colaboración y el aprendizaje en equipo, contribuyendo así a un ambiente de trabajo más eficiente y a la mejora continua de los procesos contables.

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar

La contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay realiza la revisión de cuentas por cobrar mediante Excel pues no cuentan con un sistema adecuado que identifique estas inconsistencias, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-10 Análisis y confirmación de saldos El análisis permitirá comprobar que los anticipos y cuentas por cobrar estén debidamente

registrados y que los saldos correspondan a transacciones efectivamente realizadas. Los valores pendientes de cobro serán analizados mensualmente y al cierre de cada ejercicio fiscal, por parte del encargado de las cobranzas y del ejecutivo máximo de la Unidad de Administración Financiera para determinar la morosidad, las gestiones de cobro realizadas, los derechos y la antigüedad del saldo de las cuentas. La contadora no cuenta con un sistema oportuno que le permita identificar las cuentas por cobrar por lo que se maneja mediante Excel. La identificación de cuentas vencidas, plazos, cuentas por cobrar oportunas se dificulta ya que requiere de tiempo para realizar todo este análisis mediante Excel.

Recomendación. Al presidente, establecer e implementar un nuevo sistema que permita tener de forma fácil, clara y exacta los valores por cuentas por cobrar. Para lograr tener informes concretos y minimizar el error que puede existir. Es fundamental que este sistema cuente con funciones específicas, como la clasificación de las cuentas por cobrar según su antigüedad, su origen y otros criterios relevantes. Deberá permitir generar informes detallados y actualizados que muestren claramente la situación de las cuentas por cobrar en cualquier momento, minimizando así el margen de error.

Asimismo, se sugiere incorporar controles internos efectivos dentro del sistema, como validaciones de datos y procesos de aprobación, que aseguren la integridad y consistencia de la información registrada. Estos controles ayudarán a evitar posibles errores y a garantizar la exactitud de los datos.

Es importante capacitar al personal involucrado en el uso y manejo de este nuevo sistema, brindando formación adecuada para maximizar su eficiencia y eficacia en su utilización diaria. También se debe establecer un proceso de revisión y actualización periódica del sistema para adaptarse a los cambios normativos y a las necesidades cambiantes de la entidad.

El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos

La contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado no realiza arqueos sorpresivos al personal de tesorería. Esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-09 Arqueos sorpresivos de los valores en efectivo. Los valores en efectivo, incluyendo los que se encuentran en poder de los recaudadores de la entidad, estarán sujetos a verificaciones mediante arqueos periódicos y sorpresivos con la finalidad de determinar su existencia física y comprobar su igualdad con los saldos contables. Dichos arqueos se realizarán con la frecuencia necesaria para su debido

control y registro. Al ser un Gobierno Autónomo Descentralizado pequeño cuenta solo con la contadora, secretaria y tesorera por lo que cada una desarrolla sus actividades y se respalda en los recibos registrados en el día. Al no realizar arquezos sorpresivos y control de los recursos existentes se están incumpliendo y no se están detectando a tiempo irregularidades que pueden perjudican el flujo de recursos existente en la entidad.

Recomendación. Al presidente, establecer una persona encargada de realizar arquezos sorpresivos, las forma a realizar el arqueo y las medidas de precaución que debe tener. La persona designada para esta función deberá recibir una capacitación adecuada sobre la metodología y las prácticas adecuadas para llevar a cabo arquezos sorpresivos. Esta capacitación debe incluir instrucciones detalladas sobre cómo realizar el proceso, qué aspectos revisar, y cómo documentar los hallazgos de manera adecuada.

En cuanto a la forma de llevar a cabo los arquezos sorpresivos, se sugiere que la persona designada seleccione al azar momentos y ubicaciones para llevar a cabo estas verificaciones, garantizando que sean genuinamente sorpresivos y no previsible. Es importante que esta persona realice un registro preciso y detallado de los activos revisados, las cantidades encontradas y cualquier anomalía detectada durante el proceso.

No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no se realiza inventarios físicos, periódicos de mobiliario, realiza inventarios al finalizar el año y por el mismo personal encargado del área, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración La administración de cada entidad, emitirá los procedimientos necesarios a fin de realizar constataciones físicas periódicas de las existencias y bienes de larga duración. Se efectuarán constataciones físicas de las existencias y bienes de larga duración por lo menos una vez al año. El personal que interviene en la toma física, será independiente de aquel que tiene a su cargo el registro y manejo de los conceptos señalados, salvo para efectos de identificación. Al ser un lugar pequeño no cuentan con personal suficiente para realizar inventarios con más frecuencia y delegar diferentes áreas a las que administran. Por lo que todo el personal debe realizar la constatación física incluyendo las áreas en las que laboran dando como resultado desconfianza al realizar el inventario.

Recomendación. Al presidente, establecer un mecanismo que permita realizar con mayor facilidad los inventarios, además de establecer personas que no pertenezcan al área para que realice las actividades de inventario. Es importante establecer un calendario regular para la realización de inventarios, definiendo fechas específicas en las que se llevarán a cabo estos procesos. Asimismo, se deben establecer roles y responsabilidades claras para cada miembro del equipo encargado del inventario, garantizando una distribución adecuada de tareas y una ejecución eficiente.

Además, se recomienda documentar de forma detallada los resultados de cada inventario, incluyendo las discrepancias encontradas y las acciones correctivas tomadas. Esta documentación será fundamental para evaluar la gestión de inventarios y realizar mejoras continuas en el proceso.

No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de seguros

Los pagos realizados por pólizas de seguros, anticipos no son registrados oportunamente, dentro de los pagos anticipados se incluyen primas de seguros y fianzas, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-08 Anticipos de fondos b) Anticipo a contratistas de obras de infraestructura. Corresponden a hechos económicos con impacto en las disponibilidades monetarias, entregados en calidad de anticipos de cualquier naturaleza, de conformidad a lo establecido en las cláusulas contractuales relacionadas con la forma de pago de los contratos. Cuando las instituciones entreguen valores a los contratistas en calidad de anticipos, éstos serán registrados en el sistema. La contadora realiza el registro al momento de entregar el anticipo, pero no se realiza una amortización periódica pues se considera únicamente la aplicación anual por lo que los valores reflejados en los reportes pueden variar de los reales.

Recomendación. Al presidente, establecer una persona encargada de realizar periódicamente los registros por devengo, amortización y pago de las pólizas, primas y anticipos entregados. Esta persona designada deberá contar con la capacitación necesaria para entender y llevar a cabo los registros de manera precisa y acorde con las normativas financieras y contables aplicables. Se sugiere que esta capacitación abarque aspectos como la metodología de registro de devengo, la amortización apropiada de las primas y anticipos, y los procedimientos adecuados para registrar los pagos correspondientes.

Además, se sugiere establecer un mecanismo de revisión y auditoría interna periódica de los registros realizados, para verificar su exactitud y corregir cualquier posible error de forma o contenido. Esta revisión debe ser llevada a cabo por personal independiente de aquellos encargados de realizar los registros, garantizando así su objetividad.

No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar

Se maneja un control de las cuentas por pagar cada tres meses aproximadamente, internamente no existen normas o procedimientos que establezcan el tratamiento que se debe dar a las cuentas. esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 403-10 Cumplimiento de obligaciones. Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas. Las obligaciones serán canceladas en la fecha convenida en el compromiso, aspecto que será controlado mediante conciliaciones, registros detallados y adecuados que permitan su clasificación, sean éstas a corto o largo plazo. El área financiera cuenta únicamente con la contadora por lo que es la encargada del control y manejo de las cuentas por pagar, lo que ha causado en varias ocasiones el incumplimiento en el pago inintencionalmente.

Recomendación. Al presidente, delegar una persona encargada de la revisión de las cuentas por pagar periódicamente, establecer los plazos de pago, el tratamiento que se debe dar a cada una de las cuentas según las condiciones de los contratos. La persona designada para esta función debe contar con un conocimiento adecuado de los contratos y acuerdos financieros relacionados con las cuentas por pagar. Se sugiere que esta persona establezca plazos de revisión periódica para garantizar que las cuentas estén al día y se cumplan los términos acordados en los contratos.

Es importante que se establezcan procedimientos claros y detallados para el tratamiento de cada cuenta por pagar, según las condiciones y términos específicos de los contratos correspondientes. Estos procedimientos deben abarcar aspectos como la verificación de fechas de vencimiento, la aplicación de políticas de pagos y descuentos por pronto pago, y la comunicación efectiva con los proveedores.

Capítulo IV**4. Conclusiones y Recomendaciones****4.1. Conclusiones**

Con base en el análisis realizado se establecen las siguientes conclusiones:

Durante la auditoría financiera, se identificaron deficiencias significativas en los controles internos del GAD Parroquial de Sinincay, abarcando aspectos como la falta de evaluación periódica del personal, ausencia de un plan de mitigación de riesgos y carencia de un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles. Estas deficiencias indican la necesidad de fortalecer y mejorar los controles internos para garantizar la integridad y transparencia en la gestión de los recursos financieros.

La auditoría financiera es esencial para asegurar la transparencia en el manejo de los recursos públicos y garantizar la rendición de cuentas ante la comunidad y las autoridades correspondientes. Esta transparencia es fundamental para mantener la confianza de la comunidad en la administración de los recursos públicos y fomentar una gestión eficiente y responsable.

La auditoría identificó la ausencia de ciertas mejores prácticas contables y financieras en el GAD Parroquial, incluyendo retrasos en el registro de pagos anticipados por pólizas de seguros y la falta de conciliaciones entre auxiliares y mayores. Es esencial que la entidad implemente estas mejores prácticas para garantizar la precisión y exactitud en los registros financieros.

Las deficiencias en los procesos internos y controles del GAD Parroquial tienen un impacto directo en la eficiencia de la gestión y la toma de decisiones. Una gestión financiera efectiva se traduce en una mejor asignación de recursos y en la capacidad de alcanzar los objetivos de la entidad de manera óptima.

4.2. Recomendaciones

Con respecto a las conclusiones planteadas en el inciso anterior se describen las siguientes recomendaciones:

Se recomienda al GAD Parroquial de Sinincay fortalecer sus controles internos, incluyendo la evaluación periódica del personal, la implementación de un plan de mitigación de riesgos y la

adopción de un organigrama que asegure la adecuada separación de funciones incompatibles.

Es crucial implementar mejores prácticas contables y financieras, como registros oportunos y precisos de pagos anticipados por pólizas de seguros y conciliaciones entre auxiliares y mayores para garantizar la calidad y confiabilidad de la información financiera.

Se sugiere llevar a cabo programas de capacitación y sensibilización del personal en materia de control interno, normativas financieras y buenas prácticas contables. Esto contribuirá a mejorar la competencia y conciencia del personal en la gestión financiera.

Se insta a establecer un sistema de monitoreo periódico de los procesos internos y controles implementados para asegurar su efectividad y realizar ajustes conforme a las necesidades cambiantes de la organización, garantizando así una gestión financiera óptima y transparente.

Referencias

- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización. (2019, Diciembre 31).
- GAD Parroquial de Sinincay. (2017, Junio 27). *Orgánico Estructural y Orgánico Funcional del Gobierno Parroquial de Sinincay*. Retrieved from file:///C:/Users/coordinadortrade/Downloads/manual%20organico%20funcional%2027%20de%20junio%20de%202017.pdf
- Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay. (05 de 2019). *Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial de Sinincay*. Obtenido de GAD SININCAY: www.sinincay.gob.ec/?page_id=108
- Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay. (2015). *GAD SININCAY*. Retrieved from GAD SININCAY: <http://www.sinincay.gob.ec/>
- Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay. (2020). *Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2020*. Cuenca.
- López, M. (2021). *GORAYMI*. Retrieved from GORAYMI: <https://www.goraymi.com/es-ec/azuay/cuenca/rurales/sinincay-a4748c00a>
- Manual Organico Funcional, G. S. (2017). *GAD DE SININCAY*. Obtenido de GAD DE SININCAY: <https://www.sinincay.gob.ec/>

Anexos

PP
5/165

Anexo A. Estado De Situación Financiera GAD Parroquial de Sinincay 2019

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2019

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1	ACTIVOS	1,597,654.07	1,328,005.79
	CORRIENTES		
111	Disponibilidades	258,775.30	222,712.73
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	258,275.30	222,564.72
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	241,108.75	222,564.72
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal -CTA DN MIES	17,166.55	0.00
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	500.00	148.01
1111501	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	0.00	0.01
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	500.00	148.00
112	Anticipos de Fondos	35,221.31	21,499.02
11201	Anticipos a Servidores Públicos	40.00	422.89
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	40.00	352.89
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	0.00	70.00
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	32,335.70	3,000.00
1120314	Anticipo Estudios Arquitectónicos paisajísticos Parque Rio Sinincay-Dn	0.00	3,000.00
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Pura	32,335.70	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	2,845.61	3,604.60
11215	Fondos a Rendir Cuentas	0.00	14,471.53
1121503	Otros Fondos para Fines Especificos	0.00	14,471.53
113	Cuentas por Cobrar	37,467.05	22,539.20
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.00	353.92
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	10,221.29	0.00
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	0.00	38.00
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion	23,849.79	22,104.81
11381	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	0.00	42.47
1138102	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Ventas	0.00	42.47
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.00	0.00
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empre	3,000.00	0.00
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97	0.00
1139801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97	0.00
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00
1220504	Accionas	6,870.00	6,870.00
124	Deudores Financieros	31,025.23	32,276.55

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL DE SININCAY**

**PP
6/165**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
12482	Anticipos de Fondos de Anos Anteriores	31,025.23	31,025.23
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23	31,025.23
12498	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	0.00	1,251.32
1249801	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	0.00	1,251.32
134	Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversion	0.00	2,630.83
13408	Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversion	0.00	2,630.83
1340811	Existencias de Materiales Construccion, Electrico, Plomeria y Carpinte	0.00	2,149.33
1340814	Existencias de Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Ca	0.00	481.50
	FIJOS		
141	Bienes de Administracion	1,220,535.97	973,465.16
14101	Bienes Muebles	473,312.53	225,514.09
1410103	Mobiliarios	53,926.71	51,795.39
1410104	Maquinarias y Equipos	379,653.05	144,824.33
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	39,732.77	28,894.37
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43	902,869.43
1410301	Terrenos	425,599.43	425,599.43
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	477,270.00
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99	-154,918.36
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78	-84,476.78
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06	-29,202.06
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28	-19,857.65
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87	-21,381.87
145	Bienes de Programas	0.00	6,445.06
14501	Bienes Muebles	0.00	7,172.69
1450104	Maquinarias y Equipos	0.00	7,172.69
14599	Depreciación Acumulada	0.00	-727.63
1459904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	0.00	-727.63
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
151	Inversiones en Obras en Proceso	0.00	29,062.49
15192	Acumulacion de Costos en Inversiones en Obras en Proceso	0.00	29,062.49
1519201	Acum Costos_Proyectos de infraestructura	0.00	29,062.49
152	Inversiones en Programas en Ejecucion	0.00	5,903.05
15292	Acumulacion de Costos en Inversiones en Programas en Ejecucion	0.00	5,903.05

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL DE SININCAY**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019**

PP
7/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1529201	Acum Costos - Programas sociales	0.00	5,903.05
	OTROS		
125	Inversiones Diferidas	5,508.78	4,601.70
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,500.00	2,000.00
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,500.00	2,000.00
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	4,008.78	2,601.70
1253101	Prepagos de Seguros	4,008.78	2,601.70
131	Existencias para Consumo Corriente	2,250.43	0.00
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	2,250.43	0.00
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,289.17	0.00
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	811.91	0.00
1310106	Existencias de Herramientas	9.66	0.00
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	139.69	0.00
2	PASIVOS	102,127.52	117,244.14
	CORRIENTES		
212	Depositos y Fondos de Terceros	1,341.60	863.89
21203	Fondos de Terceros	1,162.43	684.72
2120301	Fondos de Terceros_Proveedores	807.79	329.31
2120302	Fondos de Terceros_SRI_IVA	1.82	1.82
2120303	Fondos de Terceros_SRI_RET FTE IMPTO RENTA	35.59	35.59
2120304	Fondos de Terceros_Diferencia en decimales	0.00	0.77
2120306	Fondos de Terceros_Años anteriores	317.23	317.23
21207	Obligaciones de Otros Entes Publicos	179.17	179.17
2120702	Obligaciones de Otros Entes Publicos-Ret IVA 2016	179.17	179.17
213	Cuentas por Pagar	59,839.93	55,599.83
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	1,574.90	3,580.73
2135101	C x P Gastos en Personal - Liquido	0.00	1,830.80
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	1,558.54	1,716.90
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	16.36	33.03
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	2,582.96	3,175.44
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	1,354.24	2,017.71
2135302	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto a la Renta	487.73	507.12
2135303	CxP Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	609.56	618.49
2135304	CxP Bienes y Servicios de Consumo-Otras Retenciones	131.43	32.12

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL DE SININCAY**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019**

**PP
8/165**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1.39	0.98
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	1.39	0.98
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion	12,714.12	8,951.93
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversion - Personal	7,647.23	6,007.75
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	3,706.60	1,858.49
2137104	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimos	1,216.17	1,085.69
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión_Otras retenciones	144.12	0.00
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion	22,981.02	26,776.25
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	16,681.81	18,298.69
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto a la Renta	2,527.14	3,563.60
2137303	CxP Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,670.07	4,913.96
2137304	C x P Bienes y Serv. Inversion -Otras Retenciones	102.00	0.00
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,351.91	12,727.44
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	4,864.73	9,145.68
2137502	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta	1,612.61	956.73
2137503	CxP Obras Públicas - Retenciones del IVA	5,874.57	2,625.03
21381	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	0.00	127.80
2138107	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 10	0.00	127.80
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion	6,989.26	249.72
2138401	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion Pro	4,831.88	0.00
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion Jun	1,861.98	58.20
2138404	CxP Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	293.72	191.52
2138406	C x P Inver. Bienes de Larga Duracion 70% SRI	1.68	0.00
21398	Cuentas por Pagar de Anos Anteriores	644.37	9.54
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	644.37	9.54
223	Emprestos	40,945.99	60,063.08
22301	Creditos Internos	40,945.99	60,063.08
2230101	Creditos del Sector Publico Financiero	40,945.99	60,063.08
224	Financieros	0.00	717.34
22498	Cuentas por Pagar del Ano Anterior	0.00	717.34
2249801	Cuentas por Pagar del Ano Anterior	0.00	717.34
6	PATRIMONIO	1,495,526.55	1,210,761.65
611	Patrimonio Publico	966,441.08	959,268.29

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL DE SININCAY**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019**

**PP
9/165**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
61109	Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados	959,268.29	956,322.15
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	7,172.79	2,946.14
618	Resultados de Ejercicios	535,530.53	254,550.84
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	251,493.36	1,001,447.78
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	284,037.17	-746,896.94
619	Disminucion Patrimonial	-6,445.06	-3,057.48
61991	Disminución de Disponibilidades	0.00	-119.99
61994	Disminución de Bienes Larga Duración	-6,445.06	-2,937.49
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,597,654.07	1,328,005.79
9	CUENTAS DE ORDEN		
911	Cuentas de Orden Deudoras	33,974.69	-29,151.10
91117	Bienes no Depreciables	33,974.69	-29,151.10
9111701	Bienes no Depreciables 2015	29,442.30	-6,985.49
9111702	Bienes no Depreciables 2016	90.00	-3,178.95
9111703	Bienes no depreciables 2017	0.00	-6,368.71
9111704	Bienes de control 2018	-291.20	-12,617.95
9111719	Bienes de control administrativo 2019	4,733.59	0.00
921	Cuentas de Orden Acreedoras	33,974.69	29,151.10
92117	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	33,974.69	29,151.10
9211701	Responsabilidad por Bienes no Depreciables-2015	29,442.30	6,985.49
9211702	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	90.00	3,178.95
9211703	Bienes no depreciables 2017	0.00	6,368.71
9211704	Bienes de control 2018	-291.20	12,617.95
9211719	Bienes de control administrativo 2019	4,733.59	0.00

José Luis Atancuri Once
PRESIDENTE

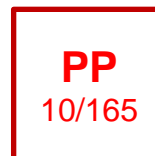
CPA. Rosario Cárdenas
TESORERA

CPA. Andrea González
CONTADORA

Anexo B. Estado de Resultados GAD Parroquial De Sinincay 2019

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2019



CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	RESULTADO DE EXPLOTACION	0.00	0.00
	RESULTADO DE OPERACION	-1,308,903.03	-1,282,222.97
62301	Tasas Generales	2,898.60	1,638.25
6230103	Ocupacion de Lugares Publicos	2,898.60	1,638.25
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-143,376.77	-132,705.16
6315101	Prog vinculación niño, mujer y adulto mayor-actividades recreative	-44,718.48	-38,295.23
6315102	Prog de rescate y protección de la memoria colectiva, cultural e ide	-56,460.19	-45,439.08
6315103	Programa de Salud para Hipertensos y Diabéticos	-12,719.92	-12,902.79
6315104	Programa de Fomento de la Produc Agropecuaria Familiar.	-5,664.24	-21,963.80
6315105	Proyecto del Sistema Biofisico	-17,768.39	-10,772.76
6315109	Ajuste acumulación de proyectos y programas de años anteriores	-6,045.55	-3,331.50
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-1,024,437.15	-996,261.73
6315301	Mantenimiento de Espacios Publicos y Educativos	-18,172.38	-28,107.34
6315304	Urbanización y Embellecimiento	-37,641.50	-57,569.11
6315305	Obras Publicas de Transporte y vias	-483,450.42	-600,505.61
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	0.00	-37,462.90
6315307	Construcciones y Edificaciones	-149,609.13	-39,057.26
6315308	Construcción de alcantarillados	-140,412.64	-161,586.05
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	-52,274.25	-22,318.34
6315311	Delegación de Competencias "Control Parroquial"	-126,639.49	-23,449.64
6315312	Alumbrado público en varios sectores de la parroquia Sinincay	-10,722.33	-26,205.48
6315313	Proyecto de instalación de alarmas comunitarias	-5,515.01	0.00
63301	Remuneraciones Basicas	-66,007.19	-72,656.13
6330105	Remuneraciones Unificadas	-66,007.19	-72,656.13
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,032.03	-10,132.31
6330203	Decimotercer Sueldo	-5,569.24	-6,117.60
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3,462.79	-4,014.71
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-11,114.54	-14,113.92
6330601	Aporte Patronal	-7,243.89	-8,119.38
6330602	Fondo de Reserva	-3,870.65	-5,994.54
63307	Indemnizaciones	-4,476.50	-992.00
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de Funcio	-4,476.50	-992.00
63401	Servicios Basicos	-4,943.70	-5,029.53
6340101	Agua Potable	-220.00	-22.00
6340104	Energia Electrica	-1,800.18	-2,138.36
6340105	Telecomunicaciones	-2,919.38	-2,861.08
6340106	Servicios de Correo	-4.14	-8.09
63402	Servicios Generales	-2,586.30	-1,096.62
6340204	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones	-1,175.74	-529.39
6340205	Espectaculos Culturales y Sociales	-1,088.53	-341.50

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL DE SININCAY**

**ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2019**

**PP
11/165**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-152.32	-56.00
6340209	Servicios de Aseo	-169.71	-169.73
63403	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	-60.00	-42.00
6340301	Pasajes al Interior	-60.00	-42.00
63404	Instalacion, Mantenimiento y Reparaciones	-159.00	-135.00
6340403	Gastos en Mobiliarios	-159.00	0.00
6340404	Gastos en Maquinarias y Equipos	0.00	-85.00
6340406	Gastos en Herramientas	0.00	-50.00
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,195.45	-8,105.95
6340501	Arrendamientos de Terrenos	-500.00	-3,000.00
6340505	Arrendamientos de Vehiculos	-6,695.45	-5,105.95
63406	Contratacion de Estudios e Investigaciones	-31,976.91	-20,902.90
6340603	Servicios de Capacitacion	-450.00	-472.00
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-31,526.91	-20,430.90
63407	Gastos en Informatica	-3,506.20	-2,701.78
6340701	Desarrollo de Sistemas Informaticos	0.00	-285.60
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-168.00	-439.94
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-3,338.20	-1,976.24
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-186.09	-11,331.36
6340801	Alimentos y Bebidas	0.00	-6.00
6340802	Vestuario, Lenceria y Prendas de Proteccion	0.00	-666.90
6340804	Materiales de Oficina	-21.00	-3,735.87
6340805	Materiales de Aseo	0.00	-3,575.28
6340806	Herramientas	-165.09	-190.40
6340810	Materiales para Laboratorio y Uso Medico	0.00	-510.58
6340811	Materiales de Construccion, Electricos, Plomeria y Carpinteria	0.00	-334.33
6340813	Repuestos y Accesorios	0.00	-803.80
6340820	Menaje de Cocina, de Hogar y Accesorios Descartables	0.00	-8.64
6340899	Otros Bienes de Uso y Consumo Corriente	0.00	-1,499.56
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-1,273.17	-1,232.52
6344504	Maquinarias y Equipos	-10.00	-96.21
6344506	Herramientas	-195.77	-21.00
6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	-8.40	-179.00
6344508	Bienes Artisticos y Culturales	-517.44	-576.01
6344511	Partes y Repuestos	-541.56	-360.30
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-299.36	-154.88
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y	-157.52	-154.88
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-141.84	0.00
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-1,171.27	-6,267.43
6350401	Seguros	0.00	-5,647.54

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2019

PP
12/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
6350403	Comisiones Bancarias	-501.38	-504.72
6350406	Costas Judiciales; Trámites Notariales y Legalización de Document	-622.42	-104.14
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	-47.47	-11.03
	TRANSFERENCIAS NETAS	1,308,882.57	501,555.25
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51,040.20	0.00
6260104	De Gobiernos Autonomos Descentralizados	51,040.20	0.00
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Auton	133,713.01	95,140.65
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	133,713.01	95,140.65
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publ	710,358.09	86,435.36
6262101	Del Gobierno Central	20,811.40	0.00
6262103	De Empresas Publicas	0.00	11,335.72
6262104	De Entidades del Gobierno Autonomo Descentralizado	689,546.69	75,099.64
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	25,549.80	86,426.05
6262204	Del Sector Privado no Financiero	25,549.80	86,426.05
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Secc	311,997.02	259,834.05
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	311,997.02	259,834.05
62630	Reintegro del IVA	135,935.20	25,530.98
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Desce	135,935.20	25,530.98
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	-2,862.00	-9,633.09
6360101	Al Gobierno Central	-2,781.33	-9,554.69
6360103	A Empresas Publicas	-80.67	-78.40
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	-13,199.92	-11,500.63
6360204	Al Sector Privado no Financiero	-13,199.92	-11,500.63
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	-907.72	-568.50
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-907.72	-568.50
63610	Transferencias para Inversion al Sector Publico	0.00	-30,109.62
6361002	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	0.00	-30,109.62
63611	Donaciones de Inversion al Sector Privado Interno	-42,741.11	0.00
6361104	Al Sector Privado no Financiero	-42,741.11	0.00
	RESULTADO FINANCIERO	48,070.63	18,578.13
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	51,984.35	23,888.44
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	3,553.32	5,695.28
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	48,431.03	18,193.16
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Publica Interna	-3,913.72	-5,310.31
6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	-3,913.72	-5,310.31
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	235,987.00	15,192.65
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,711.76	6,119.87
6252499	Otros no Especificados	1,711.76	6,119.87
62951	Actualizacion de Activos	234,970.75	9,600.35
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	32.12	0.00

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
PARROQUIAL DE SININCAY**

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2019

PP
13/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
63851	Depreciacion Bienes de Administracion	-727.63	-527.57
	RESULTADO DEL EJERCICIO	284,037.17	-746,896.94

José Luis Atancuri Once
PRESIDENTE

CPA. Rosario Cárdenas
TESORERA

CPA. Andrea González
CONTADORA

Anexo C. Estado De Situación Financiera GAD Parroquial De Sinincay 2020

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

PP
14/165

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2020

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1	ACTIVOS	1,836,702.98	1,597,654.07
	CORRIENTES		
111	Disponibilidades	410,484.73	258,775.30
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73	258,275.30
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	241,108.75
1110303	anco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal -CTADN MIES	8,759.96	17,166.55
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	285.00	500.00
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00	500.00
112	Anticipos de Fondos	23,019.83	35,221.31
11201	Anticipos a Servidores Publicos	517.50	40.00
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04	40.00
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46	0.00
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00	32,335.70
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Pum	0.00	32,335.70
1120322	Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial..pavimento 1.8km. .Pampa Ro:	4,498.00	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33	2,845.61
1120501	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71	0.00
1120502	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12	0.00
1120503	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios -Consultoria PDYOT	10,937.50	0.00
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47	37,467.05
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70	0.00
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	10,221.29
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02	0.00
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion	121,973.49	23,849.79
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Anos Anteriores	3,000.29	3,000.00
1139707	Ctas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores_ GADs y Emp	0.29	0.00
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empre	3,000.00	3,000.00
11398	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	395.97	395.97
1139801	Cuentas por Cobrar Anos Anteriores	395.97	395.97
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00
1220504	Acciones	6,870.00	6,870.00
124	Deudores Financieros	31,025.23	31,025.23
12482	Anticipos de Fondos de Anos Anteriores	31,025.23	31,025.23

1

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DE SININCAY**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2020**



CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23	31,025.23
	FIJOS		
141	Bienes de Administracion	1,227,158.55	1,220,535.97
14101	Bienes Muebles	479,935.11	473,312.53
1410103	Mobiliarios	54,919.32	53,926.71
1410104	Maquinarias y Equipos	382,023.55	379,653.05
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	42,992.24	39,732.77
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43	902,869.43
1410301	Terrenos	425,599.43	425,599.43
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	477,270.00
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99	-155,645.99
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78	-84,476.78
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06	-29,202.06
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28	-20,585.28
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87	-21,381.87
	OTROS		
125	Inversiones Diferidas	8,309.23	5,508.78
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00	1,500.00
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00	1,500.00
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23	4,008.78
1253101	Prepagos de Seguros	7,309.23	4,008.78
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21	1,289.17
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08	811.91
1310106	Existencias de Herramientas	61.96	9.66
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69	139.69
2	PASIVOS	120,369.64	102,127.52
	CORRIENTES		
212	Depositos y Fondos de Terceros	2,694.81	1,341.60
21203	Fondos de Terceros	2,515.64	1,162.43
2120301	Fondos de Terceros_Proveedores	1,941.97	807.79
2120302	Fondos de Terceros_SRI_IVA	146.93	1.82

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DE SININCAY**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2020**

PP
16/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
2120303	Fondos de Terceros_ SRI_RET FTE IMPTO RENTA	106.99	35.59
2120304	Fondos de Terceros_ Diferencia en decimales	2.52	0.00
2120306	Fondos de Terceros_ Años anteriores	317.23	317.23
21207	Obligaciones de Otros Entes Publicos	179.17	179.17
2120702	Obligaciones de Otros Entes Publicos-Ret IVA 2016	179.17	179.17
213	Cuentas por Pagar	97,352.57	59,839.93
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	1,574.90
2135101	C x P Gastos en Personal - Líquido	4,903.83	0.00
2135102	C x P Gastos en Personal - Impuesto a la Renta	12.96	0.00
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	2,282.95	1,558.54
2135104	C x P Gastos en Personal - Décimos	118.49	0.00
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	292.00	16.36
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	2,582.96
2135301	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor	4,339.30	1,354.24
2135302	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto a la Renta	410.65	487.73
2135303	CxP Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	510.21	609.56
2135304	CxP Bienes y Servicios de Consumo-Otras Retenciones	0.00	131.43
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.39
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	1,247.23	0.00
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	0.73	1.39
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion	14,541.14	12,714.12
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversion - Personal	9,403.69	7,647.23
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	2,365.44	3,706.60
2137104	Ctas por pagar Gtos en personal para Inversion_ Décimos	2,648.70	1,216.17
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión_ Otras retenciones	123.31	144.12
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion	54,998.61	22,981.02
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	48,013.48	16,681.81
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto a la Renta	3,101.98	2,527.14
2137303	CxP Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,883.15	3,670.07
2137304	C x P Bienes y Serv. Inversion -Otras Retenciones	0.00	102.00
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	12,351.91
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	10,916.09	4,864.73
2137502	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta	493.60	1,612.61
2137503	CxP Obras Públicas - Retenciones del IVA	1,031.44	5,874.57

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DE SININCAY**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2020**

PP
17/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion	32.25	6,989.26
2138401	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion Pro	0.00	4,831.88
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion Jun	22.10	1,861.98
2138404	CxP Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	10.15	293.72
2138406	C x P Inver. Bienes de Larga Duracion 70% SRI	0.00	1.68
21398	Cuentas por Pagar de Anos Anteriores	1,221.09	644.37
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	1,221.09	644.37
223	Emprestitos	20,322.26	40,945.99
22301	Creditos Internos	20,322.26	40,945.99
2230101	Creditos del Sector Publico Financiero	20,322.26	40,945.99
6	PATRIMONIO	1,716,333.34	1,495,526.55
611	Patrimonio Publico	1,495,526.55	966,441.08
61109	Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados	1,495,526.55	959,268.29
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	7,172.79
618	Resultados de Ejercicios	220,806.79	535,530.53
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	0.00	251,493.36
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	284,037.17
619	Disminucion Patrimonial	0.00	-6,445.06
61994	Disminución de Bienes Larga Duración	0.00	-6,445.06
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,836,702.98	1,597,654.07
9	CUENTAS DE ORDEN		
911	Cuentas de Orden Deudoras	56,709.08	-33,974.69
91117	Bienes no Depreciables	56,709.08	-33,974.69
9111701	Bienes no Depreciables 2015	29,151.10	-29,442.30
9111702	Bienes no Depreciables 2016	0.00	-90.00
9111704	Bienes de control 2018	0.00	291.20
9111719	Bienes de control administrativo 2019	4,823.59	-4,733.59
9111720	Bienes de control administrativo 2020	22,734.39	0.00
921	Cuentas de Orden Acreedoras	56,709.08	33,974.69
92117	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	56,709.08	33,974.69
9211701	Responsabilidad por Bienes no Depreciables-2015	29,151.10	29,442.30
9211702	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	0.00	90.00
9211704	Bienes de control 2018	0.00	-291.20

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DE SININCAY**

PP
18/165

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2020

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
9211719	Bienes de control administrativo 2019	4,823.59	4,733.59
9211720	Bienes de control administrativo 2020	22,734.39	0.00

José Luis Atancuri Once
PRESIDENTE

CPA. Rosario Cárdenas
TESORERA

CPA. Andrea González
CONTADORA

Anexo D. Estado de Resultados GAD Parroquial De Sinincay 2020

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

ESTADO DE RESULTADOS Al 31 de diciembre del 2020

PP
19/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	RESULTADO DE EXPLOTACION	0.00	0.00
	RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	-1,308,903.03
62301	Tasas Generales	245.50	2,898.60
6230103	Ocupacion de Lugares Publicos	245.50	2,898.60
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29	-143,376.77
6315101	Prog promov y promoción de derechos.. niños, niñas, adolescentes	-56,742.17	-44,718.48
6315102	Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad €	-48,623.54	-56,460.19
6315103	Proy :Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la poblaciór	-193.68	-12,727.42
6315104	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	-16,946.71	-5,664.24
6315105	Prog: Desarrollo de los sistemas agroproductivos para el buen vivir	-52,291.19	-17,768.39
6315106	Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia s	-11,234.46	0.00
6315109	Ajuste acumulación de proyectos y programas de años anteriores	0.00	-6,038.05
6315110	Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54	0.00
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11	-1,024,437.15
6315301	Mantenimiento de Espacios Publicos y Educativos	-20,895.06	-18,172.38
6315304	Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	-37,641.50
6315305	Obras Publicas de Transporte y vias	-154,254.55	-483,450.42
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	-6,014.97	0.00
6315307	Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	-149,609.12
6315308	Construcción de alcantarillados	-111,969.77	-140,412.64
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	-23,822.66	-52,274.26
6315310	Delegación de Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	0.00
6315311	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebi	-8,111.44	-126,639.49
6315312	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme histórica 5-	-805.01	-10,722.33
6315313	Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Don	-14,083.02	-5,515.01
6315314	Obras no asignadas- Periodo de emergencia 2020	-13,722.67	0.00
6315315	Acumulación proceso de emergencia-	-9,371.90	0.00
6315316	Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	-750.50	0.00
6315317	Proy: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria -implement viver	-7,900.08	0.00
63301	Remuneraciones Basicas	-73,736.56	-66,007.19
6330105	Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	-66,007.19
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,703.05	-9,032.03
6330203	Decimotercer Sueldo	-6,220.86	-5,569.24
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3,482.19	-3,462.79
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72	-11,114.54
6330601	Aporte Patronal	-8,151.67	-7,243.89
6330602	Fondo de Reserva	-4,890.05	-3,870.65
63307	Indemnizaciones	0.00	-4,476.50
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de Funcio	0.00	-4,476.50
63401	Servicios Basicos	-3,746.13	-4,943.70

1

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DE SININCAY**

**ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2020**

**PP
20/165**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
6340101	Agua Potable	-242.25	-220.00
6340104	Energia Electrica	-988.00	-1,800.18
6340105	Telecomunicaciones	-2,515.88	-2,919.38
6340106	Servicios de Correo	0.00	-4.14
63402	Servicios Generales	-930.29	-2,586.30
6340204	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones	-400.94	-1,175.74
6340205	Espectaculos Culturales y Sociales	-151.60	-1,088.53
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-240.80	-152.32
6340209	Servicios de Aseo	-136.95	-169.71
63403	Traslados, Instalaciones, Viaticos y Subsistencias	0.00	-60.00
6340301	Pasajes al Interior	0.00	-60.00
63404	Instalacion, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00	-159.00
6340403	Gastos en Mobiliarios	-72.00	-159.00
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,918.00	-7,195.45
6340501	Arrendamientos de Terrenos	-500.00	-500.00
6340505	Arrendamientos de Vehiculos	-7,418.00	-6,695.45
63406	Contratacion de Estudios e Investigaciones	-30,988.49	-31,976.91
6340601	Consultoria, Asesoría e Investigacion Especializada	-2,240.00	0.00
6340603	Servicios de Capacitacion	0.00	-450.00
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-28,748.49	-31,526.91
63407	Gastos en Informatica	-2,198.54	-3,506.20
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-550.78	-168.00
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-1,647.76	-3,338.20
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75	-186.09
6340802	Vestuario, Lenceria y Prendas de Proteccion	-87.75	0.00
6340804	Materiales de Oficina	-88.35	-21.00
6340805	Materiales de Aseo	-44.65	0.00
6340806	Herramientas	0.00	-165.09
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-553.13	-1,273.17
6344504	Maquinarias y Equipos	0.00	-10.00
6344506	Herramientas	0.00	-195.77
6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	-25.00	-8.40
6344508	Bienes Artisticos y Culturales	0.00	-517.44
6344511	Partes y Repuestos	-528.13	-541.56
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04	-299.36
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y	-507.74	-157.52
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,423.30	-141.84
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32	-1,171.27
6350403	Comisiones Bancarias	-434.54	-501.38
6350406	Costas Judiciales; Trámites Notariales y Legalización de Document	0.00	-622.42

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

ESTADO DE RESULTADOS Al 31 de diciembre del 2020

PP
21/165

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	-33.78	-47.47
	TRANSFERENCIAS NETAS	1,228,534.65	1,308,882.57
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51,040.20	51,040.20
6260104	De Gobiernos Autonomos Descentralizados	51,040.20	51,040.20
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Auton	82,243.05	133,713.01
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	133,713.01
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publ	888,671.67	710,358.09
6262101	Del Gobierno Central	24,531.82	20,811.40
6262103	De Empresas Publicas	19,298.40	0.00
6262104	De Entidades del Gobierno Autonomo Descentralizado	844,841.45	689,546.69
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56	25,549.80
6262204	Del Sector Privado no Financiero	2,987.56	25,549.80
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Secc	191,900.42	311,997.02
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	311,997.02
62630	Reintegro del IVA	31,053.47	135,935.20
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Desce	31,053.47	135,935.20
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	-18,072.00	-2,862.00
6360101	Al Gobierno Central	-8,344.49	-2,781.33
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	-9,427.83	0.00
6360103	A Empresas Publicas	-299.68	-80.67
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	0.00	-13,199.92
6360204	Al Sector Privado no Financiero	0.00	-13,199.92
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1,289.72	-907.72
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,289.72	-907.72
63611	Donaciones de Inversion al Sector Privado Interno	0.00	-42,741.11
6361104	Al Sector Privado no Financiero	0.00	-42,741.11
	RESULTADO FINANCIERO	62,761.57	48,070.63
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66	51,984.35
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	535.71	3,553.32
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	48,431.03
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Publica Interna	-2,407.09	-3,913.72
6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	-2,407.09	-3,913.72
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	3,476.49	235,987.00
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,477.99	1,711.76
6252499	Otros no Especificados	1,477.99	1,711.76
62951	Actualizacion de Activos	2,516.10	234,970.75
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	32.12
63851	Depreciacion Bienes de Administracion	0.00	-727.63
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517.60	0.00
	RESULTADO DEL EJERCICIO	220,806.79	284,037.17

Anexo E. Respuesta a la notificación de inicio



Oficio N° GPS-2022-04-43

Sinincay, 02 de mayo de 2022

Señorita

Evelyn Andrea Campoverde Maldonado

Auditor Jefe de Equipo

Ciudad

De mis consideraciones:

En respuesta de su oficio N° 001-GPS-AF-2022, me permito informar que cuenta con nuestra disposición para la ejecución de la auditoria al GAD Parroquial de Sinincay por el periodo 2020, así como también pongo a su disposición la información que se encuentra a mi cargo.

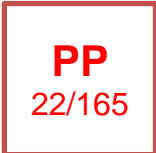
Atentamente,

José Luis Atancuri

Presidente Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Anexo F. Equipo auditor y cronograma a desarrollar

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Descripción del Equipo Auditor y Actividades a desarrollar en la Auditoría



DESIGNACIÓN DEL EQUIPO AUDITOR Y DISTRIBUCIÓN DEL TIEMPO PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

La auditoría al GAD Parroquial de Sinincay se proyectó para desarrollarse en 70 días laborables. La auditoría inicio con el envío y recepción de la Notificación de Inicio con fecha 01 de mayo de 2022 y culminará el 03 de agosto del mismo año. El tiempo en el que se desarrollará cada una de las etapas, está distribuido de la siguiente manera:

Fase de la Auditoría	Días Laborables	Comunicación de Resultados	Total	Fecha de Inicio	Fecha Final
Planificación Preliminar	10	2	12	01/05/2022	17/05/2022
Planificación Específica	15	2	17	18/05/2022	09/06/2022
Ejecución	30	2	32	10/06/2022	25/07/2022
Elaboración del Borrador del Informe	7	2	9	26/07/2022	05/08/2022
TOTAL	62	8	70		

Fase de la Auditoría	Srta. Evelyn Andrea Campoverde Maldonado (Jefe de Equipo)	Srta. Daniela Alexandra Méndez Sinchi (Supervisor de Auditoría)	Ing. Com. Juan Mateo Suárez Lima (Auditor Operativo)	Econ. Susana Maribel Muñoz López (Auditor Operativo)	CPA. Diego Fernando Medina Córdova (Auditor Operativo)	TOTAL
Planificación Preliminar	10	10	0	0	0	20
Planificación Específica	15	15	0	0	0	30
Ejecución	30	25	40	40	40	175
Comunicación de Resultados	15	10	8	8	8	49
	70	60	48	48	48	274

Conclusión. –

Según la Orden de Trabajo, se asignaron 70 días laborables para el desarrollo de la Auditoría Financiera al GAD Parroquial de Sinincay, los mismos que se encuentran distribuidos entre las diferentes etapas del proceso según lo indica la normativa, cabe recalcar que se mantendrá una constante comunicación de resultados con los principales involucrados. Estos días se asignaron a cada uno de los miembros del equipo. El jefe de equipo laborará 70 días debido a que su presencia es requerida en todas las etapas del proceso, mientras que el Supervisor laborará 60 días y el equipo operativo únicamente 48 días, ya que ellos no están involucrados en la etapa de planificación. Dando un total de 274 días hombres laborados.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	02/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	02/05/2022

Anexo G. Plan de entrevistas y visita a las instalaciones

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
Descentralizado Parroquial de Sinincay**
PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
TITULO DEL PAPEL DE **Plan de Entrevistas y Visita a las Instalaciones**
TRABAJO



ENTREVISTA CON LA CONTADORA DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY

Tiempo de duración: 60 minutos

Fecha y lugar de la entrevista: Cuenca, 06 de mayo del 2022

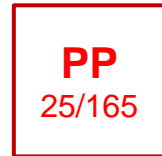
Hora de Inicio: 14:00

Hora de culminación: 15:00

PUNTOS A TRATAR:

- Entrega de la Notificación de Inicio
- Lectura de la Notificación de Inicio y comunicación de Objetivos y beneficios de la Auditoria
- Explicación del proceso a seguir en la Auditoria, productos intermedios y finales
- Requerimiento de comunicaciones constante durante todo el proceso
- Entrega de solicitud de información
- Aspectos generales de la Entidad
- Servicios que presta la entidad
- Presupuesto de la entidad
- Estructura de la Entidad
- Compras Publicas
- Índices Financiera presentados por la entidad
- Relación de la entidad con la Contraloría General del Estado
- Estructura y tamaño del Departamento Financiero
- Aplicación de Cuestionarios para evaluación del Sistema de Control Interno
- Aspectos Generales del área contable
- Sistema Contable de la Entidad
- Políticas Contables
- Conocimiento de los informes emitidos por la autoridad
- Grado de autonomía de las actividades

PLAN DE VISITA A LAS INSTALACIONES DE LA ENTIDAD



Tiempo de duración aproximada: 60 minutos

Fecha de la Visita: 06 de mayo del 2022

Lugar de la Visita: Filóromo Quizhpe y Profesor Roberto Quizhpe - Sinincay

Hora de Inicio: 15:00

Hora de culminación: 16:00

ACTIVIDADES A DESARROLLAR

- Ingresar a las instalaciones de la entidad y determinar las áreas existentes y su ubicación
- Indagar acerca de las actividades que realiza la empresa
- Verificar la ubicación de los funcionarios dentro de la entidad
- Verificar la capacidad de cada área

Conclusión:

El primer paso para conocimiento la entidad es la Planificación Preliminar, es el desarrollo de la entrevista con la Contadora General. La entrevista ha sido programada para una hora de duración y posterior a eso se realizará el conocimiento a la entidad. Los puntos a tratar en la entrevista con la Contadora General tratan sobre temas relacionados con: Conocimiento de la Entidad, aspectos Generales del área financiera y la entidad, relación de la entidad con la Contraloría General del Estado, aspectos generales del área presupuestaria, Informes emitidos por la Contraloría General del Estado y auditorías realizadas.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	05/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	05/05/2022

Anexo H. Solicitud de entrevista



OFICIO No. 0003-UAE-GPS-AF-2022

Sección: Auditoría Externa DP Azuay

Asunto: Solicitud de entrevista

Cuenca, 03 de mayo de 2022

CPA

Andrea González

Contadora General Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Ciudad

De mi consideración:

Como parte del proceso de auditoria solicito de la manera más comedida, se digne agendar una cita para el día 6 de mayo del año en curso a las 14:00 en las instalaciones de la entidad con el fin de proceder al desarrollo de la entrevista a cerca del funcionamiento de la entidad y nociones generales de la misma.

Por la atención que brinde al presente anticipo mis sinceros agradecimientos.

Atentamente;

Srta. Andrea Campoverde M.

Jefe de Equipo

Anexo I. Solicitud de documentos



OFICIO No. 0004-UAE-GPS-AF-2022

Sección: Auditoría Externa DP Azuay

Asunto: Solicitud de documentos

Cuenca, 06 de mayo de 2022

Sr. José Luis Atancuri

Presidente Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Ciudad

De mi consideración:

Para el desarrollo de nuestra Auditoria, solicito su ayuda con los siguientes documentos:

- RUC del Gobierno Autónomo Descentralizado
- Información General de la entidad: Misión, Visión, Objetivos Estratégicos, Plan Estratégico y Plan Operativo Anual 2020,
- Políticas de la Entidad y Estructura Orgánica
- Detalle de Autoridades y demás funcionarios
- Base Legal que rige a la entidad y Principales Servidores de la entidad
- Detalle de las auditorías que se han realizado y estado actual de las recomendaciones
- Detalle de los sistemas informáticos

Por la favorable acogida que sepa dar a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

Srta. Evelyn Andrea Campoverde

Jefe de Equipo

Anexo J. Solicitud de documentos



OFICIO No. 0004-UAE-GPS-AF-2022

Sección: Auditoría Externa DP Azuay

Asunto: Solicitud de documentos

Cuenca, 06 de mayo de 2022

Ingeniera

Andrea González

Contadora General Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

Ciudad

De mi consideración:

Para el desarrollo de nuestra Auditoría, solicito su ayuda con los siguientes documentos:

- Estado de Situación Financiera y de Resultados por los años 2019 y 2020
- Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio por el año 2020
- Estado de Ejecución Presupuestaria y Cédulas Presupuestarias
- Principales políticas de contables y de recaudación
- Documentos generados por los sistemas informáticos

Por la favorable acogida que sepa dar a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

Srta. Evelyn Andrea Campoverde

Jefe de Equipo

Anexo K. Entrevistas

PP
26/165

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
Descentralizado Parroquial de Sinincay**
PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
TITULO DEL PAPEL DE **Entrevista a la Contadora General del Gobierno**
TRABAJO **Autónomo Descentralizado de Sinincay**

Hora de Inicio: _____ Hora de Culminación: _____

ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD

1. ¿Cuáles son las fuentes de financiamiento de la entidad?

Las fuentes de financiamiento son del Ministerio de Finanzas que es presupuesto continuo, otro presupuesto es del Municipio de Cuenca que se denomina presupuesto participativo y está en la ordenanza emitida para la regularización de presupuestos participativos, el presupuesto del Gobierno Provincial del Azuay que es un presupuesto asignado por temas de concurrencia, de mantenimiento vial y otro presupuesto participativo que ellos mismo manejan, pero una parte nos pasan a la junta, otro presupuesto proviene de la EMAC netamente de un proyecto de limpieza y barrido el último presupuesto es de ELECAUSTRO para financiar proyectos de protección ambiental y proyectos de desarrollo social un proyecto del MIES que financia las intervenciones con el grupo de adultos mayores en modales de espacios activos talleres y otro mediante atención domiciliaria para personas con discapacidades, pasan netamente el presupuesto que corresponde al sueldo de tres personas.

2. ¿Quiénes son los principales usuarios de la información financiera?

Los principales usuarios de la información son los técnicos a nivel interno que es para el desarrollo de los proyectos. El presidente para toma de decisiones, evaluación comparación con las planificaciones institucional o interinstitucional cuando tenemos vinculación con otras.

Además, tenemos publicado en la página web, pero es mínimo su uso.

3. ¿Cuál es el proceso que se sigue para la elaboración de un acuerdo, resolución, reglamento u otra normativa?

Depende de la necesidad, desde la unidad administrativa social de proyectos que tenga la necesidad se hace el requerimiento al presidente, que a su vez le hace el requerimiento a la asesoría legal y esta a su vez hace un borrador de la propuesta y la que es revisada con los técnicos solicitantes, una vez que ha sido revisada pasa a revisión por parte de la Junta Parroquial que básicamente está compuesta por los vocales y el presidente en donde luego de la revisión puede ser aprobada directamente o en segunda instancia.

Normalmente se hace una revisión parcial donde se realizan todas las observaciones y en segunda instancia se aprueba.

4. ¿Quiénes son los servidores encargados de la rendición de cuentas por parte de la entidad?

Están vinculados la tesorera, La contadora, secretaria y el técnico de comunicación social para las publicaciones.

5. ¿Durante el año 2020, se han creado cargos que no constan en el orgánico funcional?

Sí, tenemos aprobado el orgánico funcional al año 2017 de ahí se actualizo el PDOT en el 2019 ya teníamos nuevos proyectos del sistema productivo, sistema ambiental, parte financiera, nos sugirieron un informe de requerimiento de necesidades que fue aprobado también el presupuesto.

Recién en el año 2021 se aprobó el nuevo orgánico funcional actualizado para vigencia del año 2022

6. ¿La entidad realiza evaluación del Sistema de Control Interno?

Evaluación al sistema como tal no, nosotros ejecutamos el control interno, tesorera al momento de la recaudación, la contadora al momento de registrar controla la recaudación que hace tesorería. Y de igual forma se controlan entre tesorería y contabilidad pus cruzan la información, en temas de documentos lo controlan secretaria y el asistente de secretaria.

Los vocales tienen la función de fiscalización ellos van revisando la ejecución de los técnicos. La planificación está a cargo de un técnico de Planificación de Obras Públicas, pero es más en avances revisando el cumplimiento de las metas.

¿Qué áreas consideraría importantes para el desarrollo de la auditoría?

Para el desarrollo de auditorías es principal el área de recaudaciones, determinación de los precios, compras públicas. (procesos de emergencia, ínfimas cuantías)

7. ¿El Presupuesto, PAC y POA fueron aprobados en la fecha establecida?

Si fueron aprobados dentro de los márgenes legales de la fecha.

8. ¿Se han realizado evaluaciones del ciclo presupuestario?, ¿Quién lo realiza?

La evaluación de la ejecución presupuestaria lo hacemos para el tema de rendición de cuentas. Es una evaluación presupuestaria en donde se realiza el cruce de la evaluación presupuestaria y la evaluación de avance físico de proyectos donde se valora los dos parámetros en el avance físico que en el PDOT nos dice los indicadores que aplicar en cada uno de los proyectos y cuál fue la ejecución anual y sabemos el índice de cumplimiento. Y el otro parámetro es el cumplimiento presupuestario básicamente es cuanto ejecutamos en el proyecto y cuanto teníamos presupuestado. Esas dos son las evaluaciones que básicamente se realizan y se presentan.

9. ¿Qué funcionarios se encargan del seguimiento del cumplimiento de la ejecución presupuestaria?

El contador con los técnicos que ejecutan

10. ¿Quiénes son los funcionarios encargados de la elaboración del presupuesto

Es participativo, el técnico elabora un borrador del presupuesto, luego pasa al área de contabilidad que generalmente en el mes de agosto donde se realiza un análisis y estructura del presupuesto, se realiza los ajustes ya que las necesidades son ilimitadas y los recursos limitados. Se realiza los ajustes de proyectos para determinar el tope de presupuesto de cada uno de los proyectos.

A este nivel se hace más participativo, primero es la propuesta del técnico, contador revisa y lo propone al técnico con las correcciones para ver si está en lo correcto, una vez acabado y cuadrado se le presenta a los vocales.

11. ¿Cómo se realiza el proceso de compras públicas?

Depende del proceso, casi todos los procesos de compras públicas están comenzando por el requerimiento, un estudio de mercado y adjunto de especificaciones técnicas o términos de referencias según sea consultoría u obra física, le remiten el requerimiento a presidencia donde lo aprueba o rechaza con coordinación del área financiera, si es que hay certificación el área financiera le emite la certificación presupuestaria.

Según el tipo de compras unas requieren comisión otras no requieren comisión u otras van a bajarse el presupuesto

PP
29/165

12. ¿Se elaboró un PAC en el año 2020?

Si. Es una obligación que se debe emitir hasta el 15 de enero de cada año. No se puede hacer ningún tipo de adquisición si no está publicado.

13. ¿Cómo se adquieren los bienes que no se encuentran dentro del catálogo electrónico?

Depende del monto, hay ciertos bienes que no constan en el catálogo electrónico por el monto, pero pueden comprarse directamente por ínfima cuantía siempre que respete el techo otros que superan el techo o tienen otras características pueden comprarse por subasta inversa.

Lo que la junta adquiere es un proceso de subasta inversa para la compra de materiales o si es de rango menor de ínfima cuantía siguiendo el proceso de ínfima cuantía que son los procesos más grandes que se ha hecho con respecto a bienes

14. ¿La entidad presenta índices financieros?

Solo la evaluación de presupuesto.

15. ¿La CGE ha efectuado auditorías a la entidad?

Si, justo en el periodo de enero a abril nos realizó una auditoria que comprende desde el año 2017 al año 2021

16. ¿Cuál es el estado actual de las recomendaciones empleadas en el examen de auditoría?

El informe está en estado de borrador, estamos en periodo de transición donde implementaremos las recomendaciones

17. ¿Desde qué año se encuentra laborando como Contadora General?

Desde el mes de agosto del año 2011

18. ¿Cuántos servidores laboran dentro del Departamento Administrativo - Financiero?

Dos personas, contadora y tesorera

19. ¿Se ha implementado algún nuevo sistema?

El sistema que se utiliza es NOTIMP



20. ¿Existe alguna nueva norma o regulación que impacte a la empresa?

No, actualmente no existe nuevas normas que afecten

21. ¿Tiene la empresa un organigrama o esquema de organización?

Si, esta enlazado con el orgánico funcional, cuenta con flujogramas, niveles de relación, niveles de valor agregado y relaciones

22. ¿Tiene la entidad un manual de procedimientos contables?

Procedimientos contables internos NO, directamente nos manejamos con las normas técnicas de contabilidad, normas de control interno.

23. ¿Los deberes del contador general están separados de los de las personas encargadas del manejo de los fondos, inversiones, etc.?

Si, con la actualización del orgánico funcional se determinó las funciones, se encargará del registro presentación y control de información financiera, tesorería se encargará de la recaudación y pagos.

24. ¿Existe informes comparativos de los presupuestos y gastos realizados?

Como tal no existen informes, lo que se realiza es por norma cuando se realiza la estimación de ingresos, donde se realiza un comparativo de los tres últimos años, donde se refleja el flujo de variación año tras año, para determinar cuál va a ser el flujo para cada año.

Conclusión. –

El día 06 de mayo del 2022 se realizó una entrevista con la Contadora General del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay para conocer el funcionamiento de la entidad.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	10/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	10/05/2022

Anexo L. Evaluación preliminar del sistema de control interno**PP**
32/165

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Evaluación Preliminar del Sistema de Control Interno por el método de Cuestionario Narrativo

El día viernes 06 de mayo del año 2022 se llevó a cabo la entrevista con la Contadora General del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay con el propósito de tener un conocimiento preliminar de la entidad.

Se determinó que el GAD recibe financiamiento desde 5 ámbitos: del Ministerio de Finanzas (presupuesto continuo), del Municipio de Cuenca (presupuesto participativo), del Gobierno Provincial del Azuay, de la EMAC, de ELECAUSTRO y del MIES, estos últimos destinados a mantenimiento vial, proyectos de limpieza y barrido, proyectos de protección ambiental y proyectos de desarrollo social.

La Contraloría General del Estado no ha efectuado auditorías a la entidad, sin embargo, desde enero hasta abril del año 2022 empezó a auditar el período comprendido entre el año 2017 y el año 2021.

La entidad cuenta con un organigrama que detalla el esquema de organización, flujogramas, niveles de relación y valor agregado; el mismo que fue aprobado en el año 2017, sin embargo con la actualización del PDOT en el año 2019 se crearon nuevos proyectos en el sistema productivo y ambiental, por lo que la entidad tuvo que enviar un informe de requerimiento de necesidades para la actualización del orgánico funcional, sin embargo esto fue aprobado en el año 2021 para empezar a aplicarse desde el año 2022, por lo que esta actualización no se puede tomar en cuenta dentro del período auditado.

El departamento Administrativo-Financiero está conformado por dos personas: la contadora general que labora desde el año 2011 y la tesorera; no fue hasta la última actualización del orgánico funcional que se separaron las funciones de las dos áreas, ahí se determinó que tesorería se encargaría exclusivamente de la recaudación y pagos y contabilidad del registro, presentación y control de la información financiera. Adicional se evidenció que la entidad no

cuenta con un manual de procedimientos contables sino únicamente maneja las normas técnicas de contabilidad y las normas de control interno.

PP
33/165

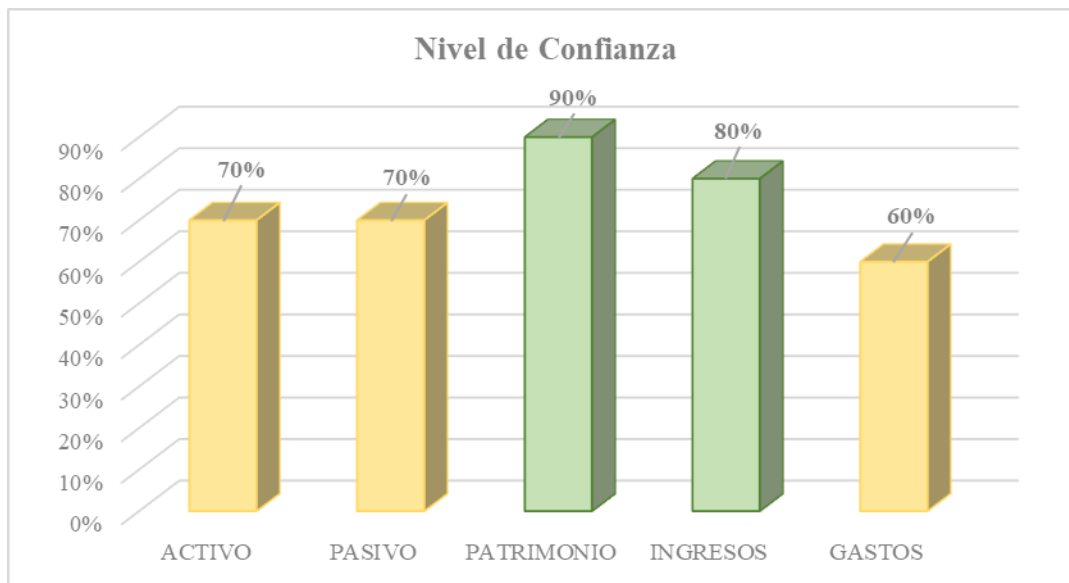
También se identificó que la entidad no evalúa su sistema de control interno, sino más bien cada área colabora con la revisión de las actividades de otras áreas, es decir por ejemplo entre las áreas de contabilidad y tesorería cruzan y verifican la información antes de realizar los registros finales; la secretaria y el asistente de secretaría se encargan de revisar toda la documentación y finalmente los vocales fiscalizan la ejecución de todos los programas y proyectos.

Respecto a la elaboración del presupuesto, el técnico tiene a su cargo elaborar un borrador y enviar al área de contabilidad en el mes de agosto; la contadora general se encarga de analizar y realizar los ajustes necesarios para determinar el techo de asignación presupuestaria a cada uno de los proyectos, luego de realizadas las correcciones se envía nuevamente al técnico para una última revisión y finalmente se presenta a los vocales. Así mismo se identificó que las evaluaciones a la ejecución presupuestaria se realizan únicamente para la rendición de cuentas considerando dos indicadores: el primero es el porcentaje de avance de los proyectos y el segundo es el índice de cumplimiento presupuestario; las personas que se encuentran a cargo de esta evaluación son la contadora general y los técnicos a cargo.

Finalmente, con respecto a la elaboración del PAC y el proceso de compras públicas se determinó que el PAC del año 2020 se aprobó dentro de los plazos solicitados y que todos los procesos de compras empiezan por el requerimiento del área solicitante, éste se remite al presidente que se encarga de aprobar o rechazar el mismo en coordinación con el departamento financiero y en caso de existir la certificación presupuestaria se lanza el proceso. En caso de que los bienes requeridos no se encuentren dentro del catálogo electrónico.

En base a los temas analizados, se establece la siguiente calificación al Sistema de Control Interno Preliminar de la entidad:

COMPONENTE	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	NIVEL DE CONFIANZA		NIVEL DE RIESGO	
			%	DETALLE	%	DETALLE
ACTIVO	10	7	70%	Medio	30%	Medio
PASIVO	10	7	70%	Medio	30%	Medio
PATRIMONIO	10	9	90%	Alto	10%	Bajo
INGRESOS	10	8	80%	Alto	20%	Bajo
GASTOS	10	6	60%	Medio	40%	Medio
TOTAL	50	37	74%	Medio	26%	Medio



Los componentes con menor nivel de confianza son Activos (70%), Pasivos (70%) y Gastos (60%), mientras que los componentes que poseen un mayor nivel de confianza son los Ingresos (80%) y el Patrimonio (90%).

Conclusión. –

En base a la entrevista realizada con la Contadora General se procedió con la evaluación preliminar del sistema de control interno. De los componentes evaluados se determinó que aquellos que presentan un mayor nivel de riesgo son: Activos, Pasivos y Gastos.

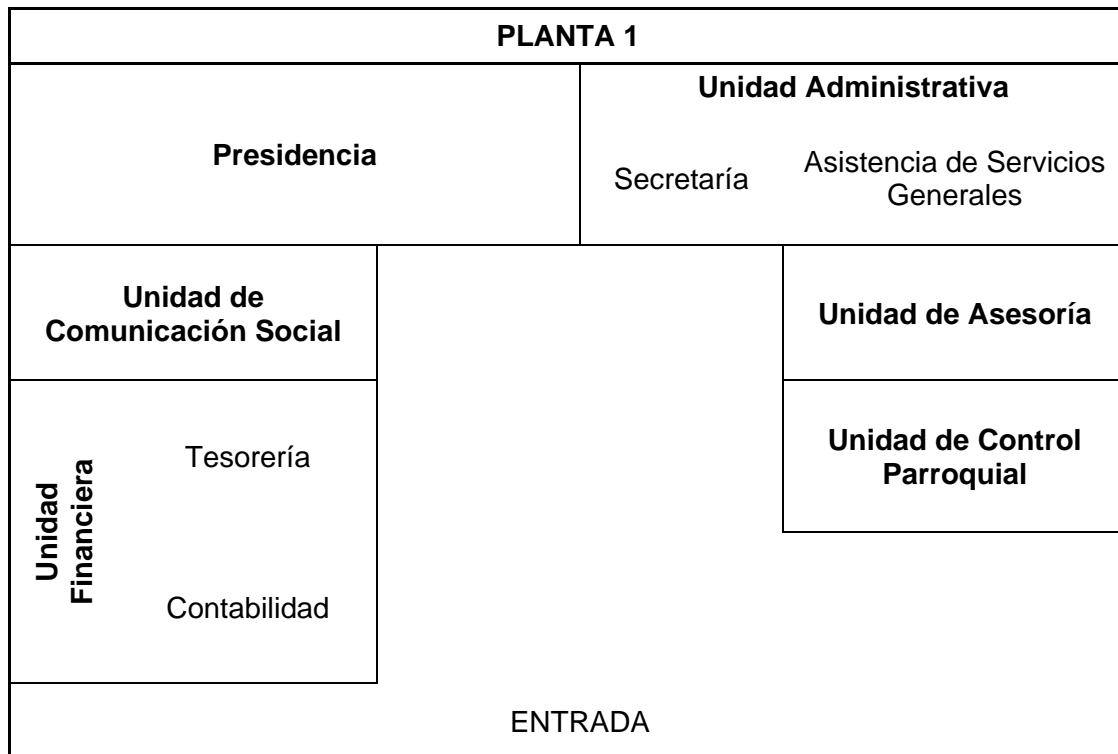
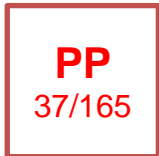
Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	10/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	10/05/2022

Anexo M. Conocimiento a las instalaciones

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Informe de Conocimiento a las instalaciones de la entidad

El día viernes 06 de mayo se realizó la visita a las instalaciones de la entidad; asistieron el Jefe de Equipo, Srta. Evelyn Andrea Campoverde Maldonado y Supervisor, Srta. Daniela Alexandra Méndez. La visita inicio a las 14H00 con el recorrido y finalizó a las 16h00 con la entrevista a la Contadora General de la entidad.

Se procedió con la verificación visual de la ubicación de las instalaciones de la entidad, funciona en el primer piso de la casa parroquial ubicada en las calles Filóromo Quizhpe y Profesor Roberto Quizhpe esquina. Ahí podemos encontrar la oficina del Presidente, la Unidad Administrativa conformada por secretaría y la asistencia de servicios generales, la Unidad Financiera conformada por contabilidad, tesorería y asistencia administrativa, la Unidad de Comunicación Social, la Unidad de Control Parroquial y la Unidad de Asesoría conformada por la asesoría jurídica y los técnicos.



Conclusión:

El día viernes 06 de mayo se visitó las instalaciones del Gobierno Autónomo Descentralizado con el fin de verificar la ubicación de la entidad, la distribución de cada área y realizar la entrevista con la Contadora General.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	11/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	11/05/2022

Anexo N. Resumen del plan estratégico



NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Recopilación de Información del Plan Estratégico

PLAN ESTRATEGICO DE LA ENTIDAD

Mediante el oficio 004-UAE-GPS-AF- 2022 con fecha de 6 de mayo de 2022 Dirigido al presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado se obtuvo la siguiente información según el Plan Estratégico Institucional

MISION

Actuar en base a la autonomía, administrativa y financiera para la prestación de servicios de calidad y desarrollo de proyectos mediante la planificación, intervención y gestión en el ámbito de nuestras competencias nos permita lograr un desarrollo equitativo en la parroquia Sinincay (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019).

VISION

Constituir un Gobierno Parroquial pionero en el desarrollo de los procesos efectivos y eficaces para el ejercicio de competencias establecidas por la constitución y la Ley, con una activa participación ciudadana comprometida con el desarrollo armonioso de la parroquia Sinincay que permita la consecución del Buen Vivir (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019).

OBJETIVOS

Los objetivos Institucionales establecidos por el Gobierno Autónomo descentralizado Parroquial de Sinincay

9. Satisfacer las necesidades de la colectividad mediante mecanismos equitativos de cohesión y de planificación territorial con base al respeto de la cultura e identidad fomentando el desarrollo de una sociedad crítica, emprendedora, creativa y solidaria con valores asentados en la ética y autoestima.

10. Coordinar con otras entidades públicas o privadas el desarrollo y mejoramiento de la cultura, educación y asistencia social, en base a sus competencias.
11. Vigilar que la prestación de servicios públicos se haga con calidad y calidez.
12. Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan a nuestra población, conforme el paradigma social, político y económico.
13. Mejorar y ampliar la cobertura de servicios de manera paralela con el aporte de la comunidad.
14. Racionalizar los recursos humanos, financieros y materiales para la prestación de servicios eficaces y efectivos de forma que sean una contribución al progreso y la excelencia.
15. Capacitación del talento humano, que apunte a la profesionalización de la gestión de nuestra parroquia. (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019)

POLITICAS

Las actividades realizadas por el Gobierno Autónomo descentralizado de Sinincay están bajo las siguientes políticas:

- h) Crear mecanismos de interacción con los diferentes actores sociales, para el logro de una participación efectiva no solo en la toma de decisiones sino en el desarrollo de la Parroquia.
- i) Crear directrices oportunas para el óptimo manejo y aprovechamiento de los recursos a fin que sean sustentables y sostenibles en el tiempo en beneficio de la parroquia.
- j) Fomentar la participación ciudadana a fin que preserve los intereses de la parroquia
- k) Procurar que las actividades encomendadas tengan los mayores índices de rendimiento en búsqueda de satisfacer las expectativas de los y las ciudadanas.
- l) Trabajar con el compromiso de concertar fuerzas en los diferentes niveles de gobierno con dinamismo a fin de desarrollar una participación sostenida y equilibrada, de respeto y apoyo mutuo.
- m) Identificar y solucionar los problemas prioritarios de la comunidad en búsqueda de las soluciones más adecuadas, en base a la planificación, compromiso con la colectividad, responsabilidad, protección a la naturaleza, solidaridad y equidad de su territorio.
- n) Cada miembro del Gobierno Parroquial en sus diferentes niveles tiene como obligación la rendición de cuentas respecto sus actos dentro del ejercicio de sus funciones cuando sea requerido por las instancias jerárquicas superiores o la Junta Parroquial. (Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay, 2019)

Conclusiones.

PP
40/165

La misión del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay es lograr un desarrollo equitativo a través de la autonomía financiera y administrativa con la que cuentan

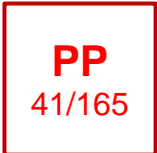
La visión del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay es ser el pionero en el desarrollo de los procesos efectivos y eficaces, con una activa participación ciudadana.

Los objetivos estratégicos del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay son satisfacer las necesidades de la colectividad fomentando el desarrollo a través de la coordinación con otras entidades públicas y privadas para lograr capacitaciones del talento humano y la profesionalización

Las políticas del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay buscan crear mecanismos de interacción a través de directrices oportunas y así fomentar la participación ciudadana para trabajar con compromiso por la identificación y solución de los problemas prioritarios.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	14/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	14/05/2022

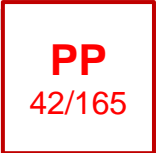
Anexo O. Funciones de la contadora general



NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Principales funciones de la Contadora General

La Directora financiera o asistente administrativa, deberá ejecutar las siguientes actividades:

1. Tramitar la compra de bienes y servicios normalizados conforme a los procedimientos dinámicos de catálogo electrónico
2. Tramitar la compra de bienes y servicios no normalizados mediante los procedimientos de ínfima cuantía (previa recepción de orden de requerimiento emitida por el presidente, vocal del proyecto o técnico del área.
3. Emitir el acta de entrega recepción de bienes adquiridos, comprobando la calidad y cantidad con las especificaciones solicitadas al proveedor.
4. Llevar un registro de las Pólizas dentro de los Contratos que lleve la entidad y notificar a quien ejerza de Administración del Contrato a fin que se tramiten y/o actualicen las pólizas que sean requeridas.
5. Elaborar el listado de bienes para el trámite de pólizas contra incendio, robo y equipo electrónico.
6. Registrar en el SOCE las compras por ínfima cuantía de forma mensual.
7. Elaborar para el SERCOP los informes trimestrales de las adquisiciones de ínfima cuantía.
8. Manejo del sistema de facturación electrónica (elaboración de facturas, comprobantes de retención, anulación de comprobantes a través del sistema del SRI.
9. Legalizar y registrar oportunamente los ingresos, transferencias y bajas utilizando los formatos y mecanismos implementados para el control de los bienes de larga duración eso con la coordinación de la Unidad Financiera.
10. Llevar registros actualizados de los activos fijos, así como de los bienes sujetos a control.
11. Efectuar periódicamente y en forma rotativa constataciones físicas de los bienes de larga duración y de control administrativo (inventarios) por lo menos una vez al año y cuando cambie el custodio.



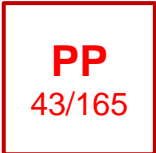
- 12. Reportar inmediatamente al ejecutivo sobre cualquier irregularidad o novedad respecto de los bienes de la Institución
- 13. Custodiar las llaves de acceso a diferentes espacios o dependencias de la entidad.
- 14. Elaborar el requerimiento para la adquisición de los insumos de oficina para la Institución.
- 15. Las demás que disponga el ejecutivo o cuerpo legislativo del GAD DE SININCAY mediante acto debidamente motivado (MANUAL ORGANICO FUNCIONAL, 2017)

Conclusión:

La Directora Financiera – Asistente administrativa, desempeña funciones relacionadas con: El manejo de las compras públicas, registro de ingresos, gastos, transferencias mediante los mecanismos implementados por el GAD, control de los activos fijos; entrega de información a organismos de control; realizar inventarios de forma periódica para control de los bienes, Tramitar la compra de bienes ya sea por íntima cuantía o servicios dinámicos del catálogo electrónico

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	16/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	16/05/2022

Anexo P. Base legal que rige la entidad



NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Información de la Base Legal que rige a la entidad

La información legal que rige la entidad fue obtenida de la página web, en donde se presenta el siguiente contenido:

Base Legal Externa:

BASE LEGAL QUE RIGE A LA INSTITUCION

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Orgánico de Coordinación Territorial, Descentralización y Autonomía. (COOTAD)
- Código de Trabajo
- Ley orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- Ley Orgánica del sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP)
- Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC)
- Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

Base Legal Interna:

Como información pertinente a la base legal interna presenta lo siguiente:

BASE LEGAL INTERNA DE LA ENTIDAD

- Manual Orgánico Estructural y Orgánico Funcional del Gobierno Parroquial

Conclusión:

El Gobierno Autónomo Descentralizado está bajo la normativa Legal Externa e Interna la cual es actualizada anualmente y está bajo custodia del Asistente Administrativo de Control Parroquial.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	16/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	16/05/2022

Anexo Q. Estructura orgánica



NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Estructura Orgánica

El gobierno Autónomo Descentralizado presenta un organigrama encabezado por el Presidente de la Junta Parroquial como máxima autoridad, seguido por el Vicepresidente y los Vocales.

Como unidades adyacentes se encuentran las unidades de participación ciudadana en donde interviene la Asamblea Parroquial, Consejo de Planificación y Comité de Veeduría Ciudadana además cuenta con Asesoría Jurídica y Asesoría Técnica

El presidente de la Junta Parroquial es el encargado de administrar las unidades Administrativa, Técnica, Financiera, Comunicación Social y Control Parroquial

Bajo responsabilidad de la Unidad Administrativa esta la:

- Secretaria
- Asistente de Servicios Generales
- Empleado de Limpieza

Bajo responsabilidad de la Unidad Técnica está el:

- Técnico de Proyectos

Bajo responsabilidad de la Unidad Financiera está el:

- Contador
- Tesorero
- Asistente Administrativa
- Bodeguero
- Panteonero

Bajo responsabilidad de la Unidad de Comunicación Social está el:

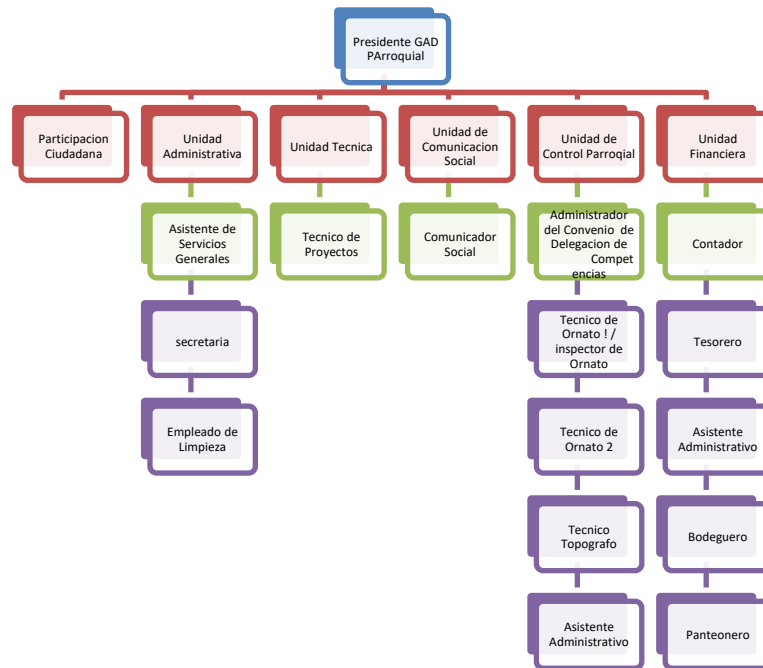
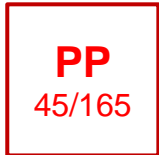
- Comunicador Social

Bajo responsabilidad de la Unidad de Control Parroquial está el:

- Administrador del Convenio de Dirección de Competencias
- Técnico del Ornato 1 en conjunto con el Inspector de Orfanato
- Técnico de Ornato 2
- Técnico Topógrafo

- Asistente Administrativo

Estructura Orgánica Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay

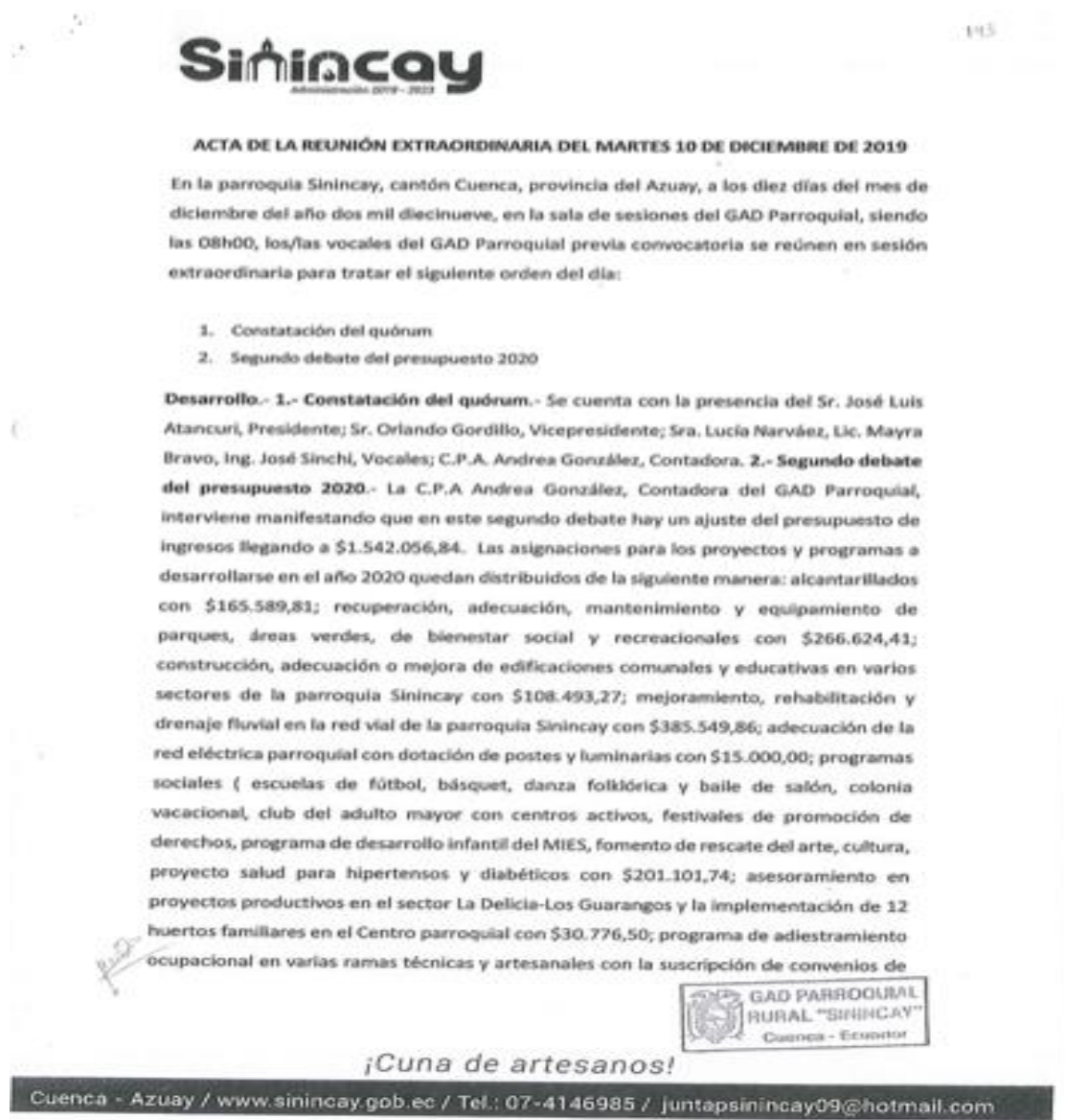


Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/05/2022

Anexo R. Aprobación del presupuesto año 2020



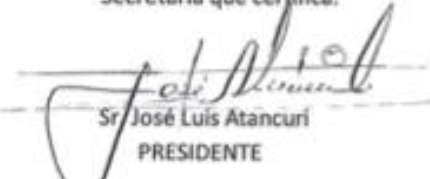
NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Aprobación del Presupuesto Año 2020**



PP
47/165



cooperación con instituciones educativas de educación superior con una asignación de \$1.200,00; proyecto de reubicación y esterilización de animales de compañía con \$6.300,00; conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas y ríos con \$29.710,11; generar un modelo sustentable de recuperación de plantas nativas, con múltiples potenciales, plantadas con prácticas y saberes ancestrales en Sinincay, con un monto de \$7.966,67; emergentes con \$8.525,00; Control Parroquial con \$146.629,77; gastos corrientes con \$168.589,71. Total de gastos e inversión 2020 \$1.542.056,84. Se mantiene el incremento en la remuneración del Presidente del GAD por \$1.460,00, y de los vocales a \$584,00, valor que representa el 40% de la remuneración del Presidente. Para la asistente administrativa se mantiene el incremento de la remuneración a \$622,00; para la Técnica de Obra Pública la remuneración será de \$1.300,00; los Asesores de Proyectos Sociales, Proyectos Productivos, proyectos Ambientales por honorarios profesionales percibirán mensualmente el valor líquido de \$1.000,00. Los asesores legal y contable percibirán por honorarios profesionales mensuales un valor líquido de \$1.100,00. Se procederá a la contratación de un panteonero y un ayudante. Para los cargos de Secretaría y Tesorería se pedirá el criterio legal para el incremento salarial para el nuevo año. En este segundo debate hay una participación activa de los/las vocales, llegando a un consenso final. Se adjunta el documento en siete hojas elaborado por la Asesora Contable. Siendo las 11h00, termina la reunión extraordinaria, para constancia firman el Presidente y la Secretaria que certifica.


Sr. José Luis Atancuri
PRESIDENTE


Sra. Míriam Narváz
SECRETARIA



¡Cuna de artesanos!

Cuenca - Azuay / www.sinincay.gob.ec / Tel.: 07-4146985 / juntapsinincay09@hotmail.com

Conclusión:

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay realizó la aprobación del presupuesto el 10 de diciembre del 2019 para el periodo Enero – diciembre de 2020 y los montos para los rubros de Ingresos y Gastos, mediante

PP
48/165

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	22/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	22/05/2022

Anexo S. Análisis de la asignación inicial del presupuesto año 2020

PP
49/165

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Análisis Asignación Inicial del Presupuesto

INGRESOS CORRIENTES:

Para la elaboración del Presupuesto del año 2020, existe un presupuesto total de 1.542.056,81.

Los ingresos corrientes representan el 13.15% con un valor de \$202.752,00, de la totalidad de ingresos corrientes se financiarán con el 0,11% del rubro de tasas y contribuciones, 1,6% de rentas de inversión y multas, 10,93% transferencias y donaciones corrientes, 0,50% otros ingresos no operacionales.

INGRESOS DE FINANCIAMIENTO:

Los Ingresos de financiamiento representan el 12,44% de los ingresos para el año 2020, que provienen de los Fondos del Gobierno Central.

GASTOS CORRIENTES:

Los gastos Corrientes para el año 2020 se presupuestaron en \$168.589,71 que representan el 10,93% de los gastos totales planteados. De donde el rubro con mayor impacto es el gasto en personal con un valor de 96.029,68.

GASTOS DE INVERSION:

Los gastos de inversión para el año 2020 se presupuestó en \$1.330.789,52 que representa el 86,30% de la totalidad de gastos presupuestados. El rubro que representa mayor impacto es Bienes y Servicios para Inversión que representan el 31,10% de la totalidad de gastos de inversión.

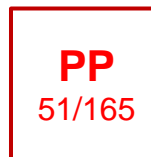
GASTOS DE CAPITAL:

Los gastos de capital para el año 2020 se presupuestó en \$41.427,32 que representa el 2.69% de la totalidad de los gastos presupuestados. El rubro que hace uso de casi la totalidad de los gastos es el de Bienes de Larga Duración.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	24/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	24/05/2022

PP
50/165

Anexo T. Análisis de las reformas presupuestarias



NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Análisis de las Reformas Presupuestarias**

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL						
DE SININCAY						
CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31/12/2020						
PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	%	Tipo de Reforma
699800171	INGRESOS CORRIENTES	\$202.752,00	\$801,02	\$ 203.553,02	0,40%	Aumento
6998001713	TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$1.743,13	\$-1.452,74	\$ 290,39	-83,34%	Disminución
699800171301	Tasas Generales	\$1.743,13	\$-1.452,74	\$ 290,39	-83,34%	Disminución
699800171301030	Ocupación de Lugares Públicos	\$1.743,13	\$-1.452,74	\$ 290,39	-83,34%	Disminución
6998001717	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	\$24.701,27	\$41.614,38	\$ 66.315,65	168,47%	Aumento
699800171701	Rentas de Inversiones	\$1,00	\$ -1,00	\$-	-100,00%	Disminución
699800171701080	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Publicas	\$1,00	\$ -1,00	\$-	-100,00%	Disminución
699800171702	Rentas por Arrendamientos de Bienes	\$24.700,27	\$41.615,38	\$ 66.315,65	168,48%	Aumento
699800171702020	Edificios, Locales y Residencias	\$4.474,11	\$-3.802,69	\$ 671,42	-84,99%	Disminución
699800171702990	Otros Arrendamientos	\$20.226,16	\$45.418,07	\$ 65.644,23	224,55%	Aumento



6998001718	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$168.589,71	\$ -33.163,81	\$ 135.425,90	-19,67%	Disminución
699800171801	Transferencias Corrientes del Sector Publico	\$51.040,20	\$ -	\$ 51.040,20	0,00%	
699800171801040	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$51.040,20	\$ -	\$ 51.040,20	0,00%	
699800171806	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	\$117.549,51	\$ -33.163,81	\$ 84.385,70	-28,21%	Disminución
699800171806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$117.549,51	\$ -33.163,81	\$ 84.385,70	-28,21%	Disminución
6998001719	OTROS INGRESOS	\$7.717,89	\$-6.196,81	\$ 1.521,08	-80,29%	Disminución
699800171904	Otros no Operacionales	\$7.717,89	\$-6.196,81	\$ 1.521,08	-80,29%	Disminución
699800171904990	Otros no Especificados	\$7.717,89	\$-6.196,81	\$ 1.521,08	-80,29%	Disminución
699800172	INGRESOS DE CAPITAL	\$1.147.512,33	\$410.206,75	\$1.557.719,08	35,75%	Aumento
6998001728	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	\$1.147.512,33	\$410.206,75	\$1.557.719,08	35,75%	Aumento
699800172801	Transferencias de Capital del Sector Publico	\$745.698,94	\$585.601,17	\$1.331.300,11	78,53%	Aumento
699800172801010	Del Gobierno Central	\$ -	\$58.275,59	\$ 58.275,59	100,00%	Aumento
699800172801030	De Empresas Publicas	\$4.214,10	\$15.084,30	\$ 19.298,40	357,95%	Aumento
699800172801040	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$741.484,84	\$512.241,28	\$1.253.726,12	69,08%	Aumento
699800172802	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	\$34.094,27	\$ -30.962,07	\$ 3.132,20	-90,81%	Disminución
699800172802040	Del Sector Privado no Financiero	\$34.094,27	\$ -30.962,07	\$ 3.132,20	-90,81%	Disminución
699800172806	Aportes y Partición de Capital e inversión del Régimen Seccional Autónomo	\$274.282,18	\$ -82.048,88	\$ 192.233,30	-29,91%	Disminución

699800172806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	\$274.282,18	\$ -82.048,88	\$ 192.233,30	-29,91%	Disminución
699800172810	Asignación Presupuestaria de valores equivalentes al IVA	\$93.436,94	\$ -62.383,47	\$ 31.053,47	-66,77%	Disminución
699800172810030	Del Presupuesto General de Estado a GADS Parroquiales Rurales	\$93.436,94	\$ -62.383,47	\$ 31.053,47	-66,77%	Disminución
699800173	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$191.792,51	\$139.131,15	\$ 330.923,66	72,54%	Aumento
6998001737	SALDOS DISPONIBLES	\$191.492,51	\$66.782,79	\$ 258.275,30	34,87%	Aumento
699800173701	Saldos en Caja y Bancos	\$191.492,51	\$66.782,79	\$ 258.275,30	34,87%	Aumento
699800173701010	De Fondos Gobierno Central	\$191.392,51	\$66.882,79	\$ 258.275,30	34,95%	Aumento
699800173701020	De Fondos de Autogestión	\$ 100,00	\$ -100,00	\$-	-100,00%	Disminución
6998001738	Cuentas Pendientes por Cobrar	\$ 300,00	\$72.348,36	\$ 72.648,36	24116,12%	Aumento
699800173801	Cuentas Pendientes por Cobrar	\$ 300,00	\$72.348,36	\$ 72.648,36	24116,12%	Aumento
699800173801010	De Cuentas por Cobrar	\$ 100,00	\$34.367,05	\$ 34.467,05	34367,05%	Aumento
699800173801070	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas	\$ 100,00	\$2.745,61	\$ 2.845,61	2745,61%	Aumento
699800173801080	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	\$ 100,00	\$35.235,70	\$ 35.335,70	35235,70%	Aumento

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL						
DE SININCAY						
CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS - ORIENTACIÓN DE GASTO EN POLÍTICA AI 31/12/2020						
PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	%	Tipo de Reforma
69980017995	GASTOS CORRIENTES	\$ 168.589,71	\$ 16.440,82	\$185.030,53	9,75%	Aumento
699800179951	GASTOS EN PERSONAL	\$ 96.029,68	\$ 3.073,27	\$99.102,95	3,20%	Disminución
69980017995101	Remuneraciones Básicas	\$ 72.622,32	\$ 1.129,30	\$73.751,62	1,56%	Aumento
69980017995101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 72.622,32	\$ 1.129,30	\$73.751,62	1,56%	Aumento
69980017995102	Remuneraciones Complementarias	\$ 9.260,50	\$ 1.243,08	\$10.503,58	13,42%	Aumento
69980017995102030	Decimotercer Sueldo	\$ 5.714,50	\$789,08	\$6.503,58	13,81%	Aumento
69980017995102040	Decimocuarto Sueldo	\$ 3.546,00	\$454,00	\$4.000,00	12,80%	Aumento
69980017995106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 14.146,86	\$700,89	\$14.847,75	4,95%	Aumento
69980017995106010	Aporte Patronal	\$ 8.095,00	\$606,78	\$8.701,78	7,50%	Aumento
69980017995106020	Fondo de Reserva	\$ 6.051,86	\$94,11	\$6.145,97	1,56%	Aumento
699800179953	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 48.324,62	\$ 9.684,70	\$58.009,32	20,04%	Aumento
69980017995301	Servicios Básicos	\$ 5.660,00	\$ -1.850,00	\$3.810,00	-32,69%	Disminución
69980017995301010	Agua Potable	\$400,00	\$-150,00	\$ 250,00	-37,50%	Disminución
69980017995301040	Energía Eléctrica	\$ 2.140,00	\$ -1.100,00	\$1.040,00	-51,40%	Disminución
69980017995301050	Telecomunicaciones	\$ 3.100,00	\$-580,00	\$2.520,00	-18,71%	Disminución
69980017995301060	Servicio de Correo	\$20,00	\$-20,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995302	Servicios Generales	\$ 2.350,00	\$ -1.390,00	\$ 960,00	-59,15%	Disminución

69980017995302040	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	\$ 1.400,00	\$-990,00	\$ 410,00	-70,71%	Disminución
69980017995302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$400,00	\$-240,00	\$ 160,00	-60,00%	Disminución
69980017995302080	Servicio de Vigilancia	\$300,00	\$-50,00	\$ 250,00	-16,67%	Disminución
69980017995302090	Servicio de Aseo	\$250,00	\$-110,00	\$ 140,00	-44,00%	Disminución
69980017995303	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$161,00	\$-160,00	\$ 1,00	-99,38%	Disminución
69980017995303010	Pasajes al Interior	\$160,00	\$-160,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995303020	Pasajes al Exterior	\$1,00	\$ -	\$ 1,00	0,00%	
69980017995304	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	\$150,00	\$-70,00	\$ 80,00	-46,67%	Disminución
69980017995304030	Mobiliarios	\$150,00	\$-70,00	\$ 80,00	-46,67%	Disminución
69980017995305	Arrendamientos de Bienes	\$ 3.000,00	\$ 4.458,67	\$7.458,67	148,62%	Aumento
69980017995305050	Vehículos	\$ 3.000,00	\$ 4.458,67	\$7.458,67	148,62%	Aumento
69980017995306	Contratación de Estudios e Investigaciones	\$ 26.983,32	\$ 13.496,68	\$40.480,00	50,02%	Aumento
69980017995306010	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	\$ -	\$ 6.720,00	\$6.720,00	100,00%	Aumento
69980017995306030	Servicio de Capacitación	\$600,00	\$-600,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 26.383,32	\$ 7.376,68	\$33.760,00	27,96%	Aumento
69980017995307	Gastos en Informática	\$ 3.950,00	\$ -1.705,65	\$2.244,35	-43,18%	Disminución
69980017995307010	Desarrollo de Sistemas Informáticos	\$200,00	\$-200,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995307020	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	\$250,00	\$301,00	\$ 551,00	120,40%	Aumento
69980017995307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$ 3.500,00	\$ -1.806,65	\$1.693,35	-51,62%	Disminución



69980017995308	Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ 3.920,30	\$ -1.500,00	\$2.420,30	-38,26%	Disminución
69980017995308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$100,00	\$-10,00	\$ 90,00	-10,00%	Disminución
69980017995308030	Combustibles y Lubricantes	\$800,00	\$-800,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995308040	Materiales de Oficina	\$ 1.350,00	\$-645,00	\$ 705,00	-47,78%	Disminución
69980017995308050	Materiales de Aseo	\$ 1.220,30	\$250,00	\$1.470,30	20,49%	Aumento
69980017995308060	Herramientas	\$100,00	\$-45,00	\$ 55,00	-45,00%	Disminución
69980017995308130	Repuestos y Accesorios	\$350,00	\$-250,00	\$ 100,00	-71,43%	Disminución
69980017995314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 2.150,00	\$ -1.595,00	\$ 555,00	-74,19%	Disminución
69980017995314030	Mobiliarios	\$250,00	\$-250,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995314040	Maquinarias y Equipos	\$250,00	\$-250,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995314060	Herramientas	\$200,00	\$-200,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995314070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$350,00	\$-325,00	\$ 25,00	-92,86%	Disminución
69980017995314080	Bienes Artísticos y Culturales	\$600,00	\$-600,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995314110	Partes y Repuestos	\$500,00	\$30,00	\$ 530,00	6,00%	Aumento
699800179956	GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.407,09	\$ -	\$2.407,09	0,00%	
69980017995602	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	\$ 2.407,09	\$ -	\$2.407,09	0,00%	
69980017995602010	Sector Publico Financiero	\$ 2.407,09	\$ -	\$2.407,09	0,00%	
699800179957	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ 4.770,73	\$ 1.305,67	\$6.076,40	27,37%	Aumento
69980017995701	Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$700,00	\$ 1.257,74	\$1.957,74	179,68%	Aumento
69980017995701020	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	\$300,00	\$207,74	\$ 507,74	69,25%	Aumento
69980017995701990	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$400,00	\$ 1.050,00	\$1.450,00	262,50%	Aumento

69980017995702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	\$ 4.070,73	\$47,93	\$4.118,66	1,18%	Aumento
69980017995702010	Seguros	\$ 3.035,73	\$317,93	\$3.353,66	10,47%	Aumento
69980017995702030	Comisiones Bancarias	\$520,00	\$-80,00	\$ 440,00	-15,38%	Disminución
69980017995702060	Costas Judiciales; Trámites Notariales y Legalización de Documentos	\$500,00	\$-500,00	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017995702180	Intereses por Mora Patronal al IESS	\$15,00	\$310,00	\$ 325,00	2066,67%	Aumento
699800179958	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$ 17.057,59	\$ 2.377,18	\$19.434,77	13,94%	Aumento
69980017995801	Transferencias Corrientes al Sector Público	\$ 15.478,07	\$ 2.649,78	\$18.127,85	17,12%	Aumento
69980017995801010	Al Gobierno Central	\$ 3.127,76	\$ 5.230,00	\$8.357,76	167,21%	Aumento
69980017995801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ 12.265,56	\$ -2.820,00	\$9.445,56	-22,99%	Disminución
69980017995801030	A Empresas Públicas	\$84,75	\$239,78	\$ 324,53	282,93%	Aumento
69980017995804	Aportes y Participaciones al Sector Público	\$ 1.579,52	\$-272,60	\$1.306,92	-17,26%	Disminución
69980017995804060	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	\$ 1.579,52	\$-272,60	\$1.306,92	-17,26%	Disminución
69980017997	GASTOS DE INVERSIÓN	\$1.330.789,52	\$ 353.903,95	\$ 1.684.693,47	26,59%	Aumento
699800179971	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	\$ 334.434,78	\$ -72.349,39	\$262.085,39	-21,63%	Disminución
69980017997101	Remuneraciones Básicas	\$ 243.281,68	\$ -50.004,47	\$193.277,21	-20,55%	Disminución
69980017997101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 243.281,68	\$ -50.004,47	\$193.277,21	-20,55%	Disminución
69980017997102	Remuneraciones Complementarias	\$ 31.434,19	\$ -7.141,72	\$24.292,47	-22,72%	Disminución
69980017997102030	Decimotercer Sueldo	\$ 20.267,53	\$ -4.728,46	\$15.539,07	-23,33%	Disminución
69980017997102040	Decimocuarto Sueldo	\$ 11.166,66	\$ -2.413,26	\$8.753,40	-21,61%	Disminución

69980017997105	Remuneraciones Temporales	\$ -	\$ 6.500,00	\$6.500,00	100,00%	Aumento
69980017997105090	Horas Extraordinarias y Suplementarias	\$ -	\$ 6.500,00	\$6.500,00	100,00%	Aumento
69980017997106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 47.397,46	\$ -14.534,75	\$32.862,71	-30,67%	Disminución
69980017997106010	Aporte Patronal	\$ 27.123,99	\$ -6.148,39	\$20.975,60	-22,67%	Disminución
69980017997106020	Fondo de Reserva	\$ 20.273,47	\$ -8.386,36	\$11.887,11	-41,37%	Disminución
69980017997107	Indemnizaciones	\$ 12.321,45	\$ -7.168,45	\$5.153,00	-58,18%	Disminución
69980017997107070	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	\$ 12.321,45	\$ -7.168,45	\$5.153,00	-58,18%	Disminución
699800179973	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	\$ 479.639,15	\$ 80.684,37	\$560.323,52	16,82%	Aumento
69980017997301	Servicios Básicos	\$ 5.647,49	\$ -1.856,88	\$3.790,61	-32,88%	Disminución
69980017997301010	Agua Potable	\$576,99	\$ -30,64	\$ 546,35	-5,31%	Disminución
69980017997301040	Energía Eléctrica	\$ 3.092,10	\$ -647,84	\$2.444,26	-20,95%	Disminución
69980017997301050	Telecomunicaciones	\$ 1.978,40	\$ -1.178,40	\$ 800,00	-59,56%	Disminución
69980017997302	Servicios Generales	\$ 94.581,23	\$ -17.558,87	\$77.022,36	-18,56%	Disminución
69980017997302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$ 59.013,53	\$ -10.766,87	\$48.246,66	-18,24%	Disminución
69980017997302080	Servicio de Vigilancia	\$502,66	\$ -	\$ 502,66	0,00%	
69980017997302190	Publicidad y Propaganda Usando otros Medios	\$ 5.113,04	\$ -	\$5.113,04	0,00%	
69980017997302350	Servicio de Alimentación	\$ 29.952,00	\$ -6.792,00	\$23.160,00	-22,68%	Disminución
69980017997304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	\$ 7.590,67	\$ 9.150,10	\$16.740,77	120,54%	Aumento
69980017997304040	Maquinarias y Equipos	\$ 3.624,00	\$ 13.116,77	\$16.740,77	361,94%	Aumento
69980017997304180	Gastos en Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vías Internas	\$ 3.966,67	\$ -3.966,67	\$ -	-100,00%	Disminución



69980017997305	Arrendamientos de Bienes	\$ 11.381,82	\$ 14.993,73	\$26.375,55	131,73%	Aumento
69980017997305050	Vehículos	\$ 11.381,82	\$ 14.993,73	\$26.375,55	131,73%	Aumento
69980017997306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	\$ 148.642,22	\$ 49.260,02	\$197.902,24	33,14%	Aumento
69980017997306030	Servicio de Capacitación	\$201,00	\$-101,00	\$ 100,00	-50,25%	Disminución
69980017997306040	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	\$ -	\$ 12.880,00	\$12.880,00	100,00%	Aumento
69980017997306050	Estudio y Diseño de Proyectos	\$ 30.306,37	\$ 39.276,98	\$69.583,35	129,60%	Aumento
69980017997306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 118.134,85	\$ -2.795,96	\$115.338,89	-2,37%	Disminución
69980017997307	Gastos en Informática	\$537,60	\$-140,00	\$ 397,60	-26,04%	Disminución
69980017997307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$537,60	\$-140,00	\$ 397,60	-26,04%	Disminución
69980017997308	Bienes de Uso y Consumo de inversión	\$ 192.491,02	\$-949,90	\$191.541,12	-0,49%	Disminución
69980017997308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$ 1.042,00	\$ 3.178,34	\$4.220,34	305,02%	Aumento
69980017997308030	Combustibles y Lubricantes	\$ 7.936,51	\$ -2.087,18	\$5.849,33	-26,30%	Disminución
69980017997308040	Materiales de Oficina	\$360,64	\$122,36	\$ 483,00	33,93%	Aumento
69980017997308050	Materiales de Aseo	\$134,40	\$583,60	\$ 718,00	434,23%	Aumento
69980017997308110	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	\$ 152.345,70	\$ -49.046,99	\$103.298,71	-32,19%	Disminución
69980017997308120	Materiales Didácticos	\$ 6.287,02	\$ -3.011,50	\$3.275,52	-47,90%	Disminución
69980017997308140	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	\$ 12.809,75	\$ 11.792,20	\$24.601,95	92,06%	Aumento
69980017997308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	\$ 8.525,00	\$ 39.218,55	\$47.743,55	460,04%	Aumento
69980017997308270	Uniformes Deportivos	\$ 3.050,00	\$ -1.699,28	\$1.350,72	-55,71%	Disminución

69980017997314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 7.367,10	\$ 23.320,17	\$30.687,27	316,54%	Aumento
69980017997314060	Herramientas	\$ 3.566,00	\$ -2.229,69	\$1.336,31	-62,53%	Disminución
69980017997314080	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos	\$ 3.129,10	\$ 5.078,90	\$8.208,00	162,31%	Aumento
69980017997314110	Partes y Repuestos	\$672,00	\$ 20.470,96	\$21.142,96	3046,27%	Aumento
69980017997315	Bienes Biológicos no Depreciables	\$ 11.400,00	\$ 4.466,00	\$15.866,00	39,18%	Aumento
69980017997315120	Semovientes	\$ 11.400,00	\$ -4.572,00	\$6.828,00	-40,11%	Disminución
69980017997315150	Plantas	\$ -	\$ 9.038,00	\$9.038,00	100,00%	Aumento
699800179975	OBRAS PUBLICAS	\$ 368.435,21	\$ 366.485,95	\$734.921,16	99,47%	Aumento
69980017997501	Obras de Infraestructura	\$ 319.935,21	\$ 313.736,72	\$633.671,93	98,06%	Aumento
69980017997501040	De Urbanización y Embellecimiento	\$ 97.364,60	\$ 2.696,19	\$100.060,79	2,77%	Aumento
69980017997501050	Obras Publicas de Transporte y Vías	\$ 222.570,53	\$ 309.540,61	\$532.111,14	139,08%	Aumento
69980017997501070	Construcciones y Edificaciones	\$ -	\$ 1.500,00	\$1.500,00	100,00%	Aumento
69980017997501090	Construcciones Agropecuarias	\$0,08	\$-0,08	\$-0,00	-100,00%	Disminución
69980017997505	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 48.500,00	\$ 52.749,23	\$101.249,23	108,76%	Aumento
69980017997505010	En Obras de Infraestructura	\$ 48.500,00	\$ 52.749,23	\$101.249,23	108,76%	Aumento
699800179978	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	\$ 148.280,38	\$ -20.916,98	\$127.363,40	-14,11%	Disminución
69980017997801	Transferencias para Inversión al Sector Publico	\$ 148.280,38	\$ -20.916,98	\$127.363,40	-14,11%	Disminución
69980017997801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ 148.280,38	\$ -20.916,98	\$127.363,40	-14,11%	Disminución
69980017998	GASTOS DE CAPITAL	\$ 41.427,32	\$ 98.854,88	\$140.282,20	238,62%	Aumento
699800179984	BIENES DE LARGA DURACION	\$ 41.427,32	\$ 98.854,88	\$140.282,20	238,62%	Aumento

69980017998401	Bienes Muebles	\$ 41.425,32	\$ 98.855,88	\$140.281,20	238,64%	Aumento
69980017998401030	Mobiliarios	\$907,20	\$ 1.005,00	\$1.912,20	110,78%	Aumento
69980017998401040	Maquinarias y Equipos	\$1,00	\$ 133.280,24	\$133.281,24	13328024,00%	Aumento
69980017998401050	Vehículos	\$ 38.949,12	\$ -38.949,12	\$ -	-100,00%	Disminución
69980017998401070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$ 1.568,00	\$ 3.519,76	\$5.087,76	224,47%	Aumento
69980017998402	Bienes Inmuebles	\$2,00	\$-1,00	\$ 1,00	-50,00%	Disminución
69980017998402010	Terrenos	\$2,00	\$-1,00	\$ 1,00	-50,00%	Disminución
69980017999	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	\$ 1.250,29	\$ 80.939,27	\$82.189,56	6473,64%	Aumento
699800179996	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$21.874,02	1649,52%	Aumento
69980017999602	Amortización Deuda Interna	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$21.874,02	1649,52%	Aumento
69980017999602010	Al Sector Publico Financiero	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$21.874,02	1649,52%	Aumento
699800179997	PASIVO CIRCULANTE	\$ -	\$ 60.315,54	\$60.315,54	100,00%	Aumento
69980017999701	Deuda Flotante	\$ -	\$ 60.315,54	\$60.315,54	100,00%	Aumento
69980017999701010	De Cuentas por Pagar	\$ -	\$ 60.315,54	\$60.315,54	100,00%	Aumento

Interpretación.

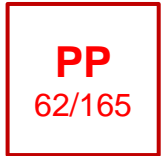
Luego de analizar las reformas realizadas a los INGRESOS las partidas con más variación son la partida de RENTAS POR ARRENDAMIENTO DE BIENES tuvo una reforma en AUMENTO de 168,48% que representa el valor de 41.615,38 USD. Los “APORTES Y PARTICIPACIONES CORRIENTES DEL REGIMEN SECCIONAL AUTONOMO” tuvo una disminución del 28,21% que representa el valor de -33.163,81 USD. La partida “CUENTAS POR COBRAR” tuvo un aumento de 34367,05% debido a que tuvo un incremento de 34.367,05 USD. La partida “ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD’S Y EMPRESAS tuvo un aumento de 35235,70% debido a que tuvo un incremento de presupuesto de 35.235,70 USD

Por otra parte, luego de analizar las reformas realizadas a los GASTOS las partidas con más variación son la partida de “GASTOS DE INVERSION EN EL PERSONAL” tuvo una reforma en DISMINUCION de 21,63% que representa el valor de \$-72.349,39. Los “GASTOS DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS” tuvo un AUMENTO del 361,94% que representa el valor de \$-13.116,77. La partida “VEHICULOS” tuvo un AUMENTO de 131,73% que representa el valor de \$14.993,73. La partida “OBRAS PUBLICAS” tuvo un AUMENTO de 98,06% debido a que tuvo un incremento de presupuesto de 3\$13.736,72. Dentro de los “GASTOS DE CAPITAL” las partidas con más variación fueron “MAQUINARIAS Y EQUIPOS” tuvo una DISMINUCION de 100% por el valor de -\$38.949,12.

PP
61/165

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	28/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	28/05/2022

Anexo U. Cédulas presupuestarias de ingresos



NOMBRE DE LA ENTIDAD: GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: Cédulas Presupuestarias de Ingresos

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL							
DE SININCAY							
CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31/12/2020							
PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar
699800171	INGRESOS CORRIENTES	202.752,00	801,02	203.553,02	200.175,40	200.151,68	3.377,62
6998001713	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1.743,13	-1.452,74	290,39	245,50	245,50	44,89
699800171301	Tasas Generales	1.743,13	-1.452,74	290,39	245,50	245,50	44,89
699800171301030	Ocupación de Lugares Públicos	1.743,13	-1.452,74	290,39	245,50	245,50	44,89
6998001717	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	24.701,27	41.614,38	66.315,65	65.168,66	65.167,96	1.146,99
699800171701	Rentas de Inversiones	1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
699800171701080	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Publicas	1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00



699800171702	Rentas por Arrendamientos de Bienes	24.700,27	41.615,38	66.315,65	65.168,66	65.167,96	1.146,99
699800171702020	Edificios, Locales y Residencias	4.474,11	-3.802,69	671,42	535,71	535,71	135,71
699800171702990	Otros Arrendamientos	20.226,16	45.418,07	65.644,23	64.632,95	64.632,25	1.011,28
6998001718	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	168.589,71	-33.163,81	135.425,90	133.283,25	133.283,25	2.142,65
699800171801	Transferencias Corrientes del Sector Publico	51.040,20	0,00	51.040,20	51.040,20	51.040,20	0,00
699800171801040	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51.040,20	0,00	51.040,20	51.040,20	51.040,20	0,00
699800171806	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	117.549,51	-33.163,81	84.385,70	82.243,05	82.243,05	2.142,65
699800171806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	117.549,51	-33.163,81	84.385,70	82.243,05	82.243,05	2.142,65
6998001719	OTROS INGRESOS	7.717,89	-6.196,81	1.521,08	1.477,99	1.454,97	43,09
699800171904	Otros no Operacionales	7.717,89	-6.196,81	1.521,08	1.477,99	1.454,97	43,09
699800171904990	Otros no Especificados	7.717,89	-6.196,81	1.521,08	1.477,99	1.454,97	43,09
699800172	INGRESOS DE CAPITAL	1.147.512,33	410.206,75	1.557.719,08	1.114.613,12	992.639,63	443.105,96
6998001728	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	1.147.512,33	410.206,75	1.557.719,08	1.114.613,12	992.639,63	443.105,96
699800172801	Transferencias de Capital del Sector Publico	745.698,94	585.601,17	1.331.300,11	888.671,67	766.698,18	442.628,44
699800172801010	Del Gobierno Central	0,00	58.275,59	58.275,59	24.531,82	24.531,82	33.743,77
699800172801030	De Empresas Publicas	4.214,10	15.084,30	19.298,40	19.298,40	19.298,40	0,00
699800172801040	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	741.484,84	512.241,28	1.253.726,12	844.841,45	722.867,96	408.884,67



699800172802	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	34.094,27	-30.962,07	3.132,20	2.987,56	2.987,56	144,64
699800172802040	Del Sector Privado no Financiero	34.094,27	-30.962,07	3.132,20	2.987,56	2.987,56	144,64
699800172806	Aportes y Partici de Capital e Inversión del Régimen Seccional Autónomo	274.282,18	-82.048,88	192.233,30	191.900,42	191.900,42	332,88
699800172806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	274.282,18	-82.048,88	192.233,30	191.900,42	191.900,42	332,88
699800172810	Asignación Presupuestaria de valores equivalentes al IVA	93.436,94	-62.383,47	31.053,47	31.053,47	31.053,47	0,00
699800172810030	Del Presupuesto General de Estado a GADS Parroquiales Rurales	93.436,94	-62.383,47	31.053,47	31.053,47	31.053,47	0,00
699800173	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	191.792,51	139.131,15	330.923,66	330.923,66	327.527,40	0,00
6998001737	SALDOS DISPONIBLES	191.492,51	66.782,79	258.275,30	258.275,30	258.275,30	0,00
699800173701	Saldos en Caja y Bancos	191.492,51	66.782,79	258.275,30	258.275,30	258.275,30	0,00
699800173701010	De Fondos Gobierno Central	191.392,51	66.882,79	258.275,30	258.275,30	258.275,30	0,00
699800173701020	De Fondos de Autogestión	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6998001738	Cuentas Pendientes por Cobrar	300,00	72.348,36	72.648,36	72.648,36	69.252,10	0,00
699800173801	Cuentas Pendientes por Cobrar	300,00	72.348,36	72.648,36	72.648,36	69.252,10	0,00
699800173801010	De Cuentas por Cobrar	100,00	34.367,05	34.467,05	34.467,05	34.071,08	0,00
699800173801070	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas	100,00	2.745,61	2.845,61	2.845,61	2.845,32	0,00

699800173801080	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	100,00	35.235,70	35.335,70	35.335,70	32.335,70	0,00
-----------------	--	--------	-----------	-----------	-----------	-----------	------

PP
65/165

José Luis Atancuri Once

PRESIDENTE

CPA. Rosario Cárdenas

TESORERA

CPA. Andrea González

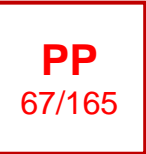
CONTADORA

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	30/05/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	30/05/2022

Anexo V. Cédulas presupuestarias de gastos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédulas Presupuestarias de Gastos**

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL									
DE SININCAY									
CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS AI 31/12/2020									
PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
699800179 95	GASTOS CORRIENTES	\$ 168.589,71	\$ 16.440,82	\$ 185.030,53	\$ 172.268,79	\$172.268,79	\$ 158.150,44	\$ 12.761,74	\$ 12.761,74
699800179 951	GASTOS EN PERSONAL	\$ 96.029,68	\$ 3.073,27	\$ 99.102,95	\$ 96.481,33	\$96.481,33	\$ 88.871,10	\$ 2.621,62	\$ 2.621,62
699800179 95101	Remuneraciones Básicas	\$ 72.622,32	\$ 1.129,30	\$ 73.751,62	\$ 73.736,56	\$73.736,56	\$ 67.581,88	\$15,06	\$15,06
699800179 95101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 72.622,32	\$ 1.129,30	\$ 73.751,62	\$ 73.736,56	\$73.736,56	\$ 67.581,88	\$15,06	\$15,06
699800179 95102	Remuneraciones Complementarias	\$ 9.260,50	\$ 1.243,08	\$ 10.503,58	\$ 9.703,05	\$9.703,05	\$ 9.584,56	\$800,53	\$800,53
699800179 95102030	Decimotercer Sueldo	\$ 5.714,50	\$789,08	\$ 6.503,58	\$ 6.220,86	\$6.220,86	\$ 6.169,03	\$282,72	\$282,72



699800179 95102040	Decimocuarto Sueldo	\$ 3.546,00	\$454,00	\$ 4.000,00	\$ 3.482,19	\$3.482,19	\$ 3.415,53	\$517,81	\$517,81
699800179 95106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 14.146,86	\$700,89	\$ 14.847,75	\$ 13.041,72	\$13.041,72	\$ 11.704,66	\$ 1.806,03	\$ 1.806,03
699800179 95106010	Aporte Patronal	\$ 8.095,00	\$606,78	\$ 8.701,78	\$ 8.151,67	\$8.151,67	\$ 7.459,18	\$550,11	\$550,11
699800179 95106020	Fondo de Reserva	\$ 6.051,86	\$94,11	\$ 6.145,97	\$ 4.890,05	\$4.890,05	\$ 4.245,48	\$ 1.255,92	\$ 1.255,92
699800179 953	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 48.324,62	\$ 9.684,70	\$ 58.009,32	\$ 48.318,84	\$48.318,84	\$ 43.058,68	\$ 9.690,48	\$ 9.690,48
699800179 95301	Servicios Básicos	\$ 5.660,00	\$-1.850,00	\$ 3.810,00	\$ 3.746,13	\$3.746,13	\$ 3.740,31	\$63,87	\$63,87
699800179 95301010	Agua Potable	\$400,00	\$ -150,00	\$250,00	\$242,25	\$ 242,25	\$239,88	\$7,75	\$7,75
699800179 95301040	Energía Eléctrica	\$ 2.140,00	\$-1.100,00	\$ 1.040,00	\$988,00	\$ 988,00	\$988,00	\$52,00	\$52,00
699800179 95301050	Telecomunicacione s	\$ 3.100,00	\$ -580,00	\$ 2.520,00	\$ 2.515,88	\$2.515,88	\$ 2.512,43	\$4,12	\$4,12
699800179 95301060	Servicio de Correo	\$20,00	\$ -20,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95302	Servicios Generales	\$ 2.350,00	\$-1.390,00	\$960,00	\$930,29	\$ 930,29	\$674,83	\$29,71	\$29,71
699800179 95302040	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	\$ 1.400,00	\$ -990,00	\$410,00	\$400,94	\$ 400,94	\$360,62	\$9,06	\$9,06
699800179 95302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$400,00	\$ -240,00	\$160,00	\$151,60	\$ 151,60	\$92,44	\$8,40	\$8,40
699800179 95302080	Servicio de Vigilancia	\$300,00	\$ -50,00	\$250,00	\$240,80	\$ 240,80	\$85,85	\$9,20	\$9,20
699800179 95302090	Servicio de Aseo	\$250,00	\$ -110,00	\$140,00	\$136,95	\$ 136,95	\$135,92	\$3,05	\$3,05
699800179 95303	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$161,00	\$ -160,00	\$1,00	\$-	\$-	\$-	\$1,00	\$1,00



699800179 95303010	Pasajes al Interior	\$160,00	\$ -160,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95303020	Pasajes al Exterior	\$1,00	\$-	\$1,00	\$-	\$-	\$-	\$1,00	\$1,00
699800179 95304	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	\$150,00	\$ -70,00	\$80,00	\$72,00	\$ 72,00	\$72,00	\$8,00	\$8,00
699800179 95304030	Mobiliarios	\$150,00	\$ -70,00	\$80,00	\$72,00	\$ 72,00	\$72,00	\$8,00	\$8,00
699800179 95305	Arrendamientos de Bienes	\$ 3.000,00	\$ 4.458,67	\$ 7.458,67	\$ 7.454,00	\$7.454,00	\$ 6.691,65	\$4,67	\$4,67
699800179 95305050	Vehículos	\$ 3.000,00	\$ 4.458,67	\$ 7.458,67	\$ 7.454,00	\$7.454,00	\$ 6.691,65	\$4,67	\$4,67
699800179 95306	Contratación de Estudios e Investigaciones	\$ 26.983,32	\$ 13.496,68	\$ 40.480,00	\$ 30.952,49	\$30.952,49	\$ 26.882,63	\$ 9.527,51	\$ 9.527,51
699800179 95306010	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	\$-	\$ 6.720,00	\$ 6.720,00	\$ 2.240,00	\$2.240,00	\$-	\$ 4.480,00	\$ 4.480,00
699800179 95306030	Servicio de Capacitación	\$600,00	\$ -600,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 26.383,32	\$ 7.376,68	\$ 33.760,00	\$ 28.712,49	\$28.712,49	\$ 26.882,63	\$ 5.047,51	\$ 5.047,51
699800179 95307	Gastos en Informática	\$ 3.950,00	\$-1.705,65	\$ 2.244,35	\$ 2.198,54	\$2.198,54	\$ 2.128,56	\$45,81	\$45,81
699800179 95307010	Desarrollo de Sistemas Informáticos	\$200,00	\$ -200,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95307020	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	\$250,00	\$301,00	\$551,00	\$550,78	\$ 550,78	\$515,94	\$0,22	\$0,22



699800179 95307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$ 3.500,00	\$-1.806,65	\$ 1.693,35	\$ 1.647,76	\$1.647,76	\$ 1.612,62	\$45,59	\$45,59
699800179 95308	Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ 3.920,30	\$-1.500,00	\$ 2.420,30	\$ 2.412,26	\$2.412,26	\$ 2.339,70	\$8,04	\$8,04
699800179 95308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$100,00	\$ -10,00	\$90,00	\$87,75	\$ 87,75	\$87,75	\$2,25	\$2,25
699800179 95308030	Combustibles y Lubricantes	\$800,00	\$ -800,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95308040	Materiales de Oficina	\$ 1.350,00	\$ -645,00	\$705,00	\$703,39	\$ 703,39	\$702,29	\$1,61	\$1,61
699800179 95308050	Materiales de Aseo	\$ 1.220,30	\$250,00	\$ 1.470,30	\$ 1.468,82	\$1.468,82	\$ 1.450,83	\$1,48	\$1,48
699800179 95308060	Herramientas	\$100,00	\$ -45,00	\$55,00	\$52,30	\$ 52,30	\$-	\$2,70	\$2,70
699800179 95308130	Repuestos y Accesorios	\$350,00	\$ -250,00	\$100,00	\$100,00	\$ 100,00	\$98,83	\$-	\$-
699800179 95314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 2.150,00	\$-1.595,00	\$555,00	\$553,13	\$ 553,13	\$529,00	\$1,87	\$1,87
699800179 95314030	Mobiliarios	\$250,00	\$ -250,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95314040	Maquinarias y Equipos	\$250,00	\$ -250,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95314060	Herramientas	\$200,00	\$ -200,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95314070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$350,00	\$ -325,00	\$25,00	\$25,00	\$ 25,00	\$23,81	\$-	\$-
699800179 95314080	Bienes Artísticos y Culturales	\$600,00	\$ -600,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95314110	Partes y Repuestos	\$500,00	\$30,00	\$530,00	\$528,13	\$ 528,13	\$505,19	\$1,87	\$1,87
699800179 956	GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.407,09	\$-	\$ 2.407,09	\$ 2.407,09	\$2.407,09	\$ 2.407,09	\$-	\$-

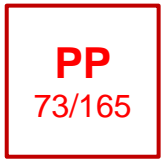


699800179 95602	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	\$ 2.407,09	\$-	\$ 2.407,09	\$ 2.407,09	\$2.407,09	\$ 2.407,09	\$-	\$-
699800179 95602010	Sector Publico Financiero	\$ 2.407,09	\$-	\$ 2.407,09	\$ 2.407,09	\$2.407,09	\$ 2.407,09	\$-	\$-
699800179 957	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ 4.770,73	\$ 1.305,67	\$ 6.076,40	\$ 5.699,81	\$5.699,81	\$ 4.451,85	\$376,59	\$376,59
699800179 95701	Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$700,00	\$ 1.257,74	\$ 1.957,74	\$ 1.931,04	\$1.931,04	\$683,82	\$26,70	\$26,70
699800179 95701020	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	\$300,00	\$207,74	\$507,74	\$507,74	\$ 507,74	\$507,74	\$-	\$-
699800179 95701990	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$400,00	\$ 1.050,00	\$ 1.450,00	\$ 1.423,30	\$1.423,30	\$176,08	\$26,70	\$26,70
699800179 95702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	\$ 4.070,73	\$47,93	\$ 4.118,66	\$ 3.768,77	\$3.768,77	\$ 3.768,03	\$349,89	\$349,89
699800179 95702010	Seguros	\$ 3.035,73	\$317,93	\$ 3.353,66	\$ 3.300,45	\$3.300,45	\$ 3.300,17	\$53,21	\$53,21
699800179 95702030	Comisiones Bancarias	\$520,00	\$ -80,00	\$440,00	\$434,54	\$ 434,54	\$434,08	\$5,46	\$5,46
699800179 95702060	Costas Judiciales; Tramites Notariales y Legalización de Documentos	\$500,00	\$ -500,00	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 95702180	Intereses por Mora Patronal al IESS	\$15,00	\$310,00	\$325,00	\$33,78	\$ 33,78	\$33,78	\$291,22	\$291,22
699800179 958	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$ 17.057,59	\$ 2.377,18	\$ 19.434,77	\$ 19.361,72	\$19.361,72	\$ 19.361,72	\$73,05	\$73,05
699800179 95801	Transferencias Corrientes al Sector Publico	\$ 15.478,07	\$ 2.649,78	\$ 18.127,85	\$ 18.072,00	\$18.072,00	\$ 18.072,00	\$55,85	\$55,85



699800179 95801010	Al Gobierno Central	\$ 3.127,76	\$ 5.230,00	\$ 8.357,76	\$ 8.344,49	\$8.344,49	\$ 8.344,49	\$13,27	\$13,27
699800179 95801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ 12.265,56	\$-2.820,00	\$ 9.445,56	\$ 9.427,83	\$9.427,83	\$ 9.427,83	\$17,73	\$17,73
699800179 95801030	A Empresas Publicas	\$84,75	\$239,78	\$324,53	\$299,68	\$ 299,68	\$299,68	\$24,85	\$24,85
699800179 95804	Aportes y Participaciones al Sector Publico	\$ 1.579,52	\$ -272,60	\$ 1.306,92	\$ 1.289,72	\$1.289,72	\$ 1.289,72	\$17,20	\$17,20
699800179 95804060	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	\$ 1.579,52	\$ -272,60	\$ 1.306,92	\$ 1.289,72	\$1.289,72	\$ 1.289,72	\$17,20	\$17,20
699800179 97	GASTOS DE INVERSION	\$1.330.789,52	\$ 353.903,95	\$1.684.693,4 7	\$ 926.187,30	\$926.187,30	\$ 844.206,42	\$ 758.506,17	\$ 758.506,17
699800179 971	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	\$ 334.434,78	\$-72.349,39	\$ 262.085,39	\$ 234.605,44	\$234.605,44	\$ 220.064,30	\$ 27.479,95	\$ 27.479,95
699800179 97101	Remuneraciones Básicas	\$ 243.281,68	\$-50.004,47	\$ 193.277,21	\$ 173.355,06	\$173.355,06	\$ 163.165,66	\$ 19.922,15	\$ 19.922,15
699800179 97101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 243.281,68	\$-50.004,47	\$ 193.277,21	\$ 173.355,06	\$173.355,06	\$ 163.165,66	\$ 19.922,15	\$ 19.922,15
699800179 97102	Remuneraciones Complementarias	\$ 31.434,19	\$-7.141,72	\$ 24.292,47	\$ 21.647,08	\$21.647,08	\$ 21.013,52	\$ 2.645,39	\$ 2.645,39
699800179 97102030	Decimotercer Sueldo	\$ 20.267,53	\$-4.728,46	\$ 15.539,07	\$ 13.456,63	\$13.456,63	\$ 13.089,70	\$ 2.082,44	\$ 2.082,44
699800179 97102040	Decimocuarto Sueldo	\$ 11.166,66	\$-2.413,26	\$ 8.753,40	\$ 8.190,45	\$8.190,45	\$ 7.923,82	\$562,95	\$562,95
699800179 97105	Remuneraciones Temporales	\$-	\$ 6.500,00	\$ 6.500,00	\$ 6.088,03	\$6.088,03	\$ 6.088,03	\$411,97	\$411,97
699800179 97105090	Horas Extraordinarias y Suplementarias	\$-	\$ 6.500,00	\$ 6.500,00	\$ 6.088,03	\$6.088,03	\$ 6.088,03	\$411,97	\$411,97
699800179 97106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 47.397,46	\$-14.534,75	\$ 32.862,71	\$ 28.389,05	\$28.389,05	\$ 26.686,00	\$ 4.473,66	\$ 4.473,66

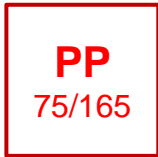
699800179 97106010	Aporte Patronal	\$ 27.123,99	\$-6.148,39	\$ 20.975,60	\$ 20.647,20	\$20.647,20	\$ 19.418,00	\$328,40	\$328,40
699800179 97106020	Fondo de Reserva	\$ 20.273,47	\$-8.386,36	\$ 11.887,11	\$ 7.741,85	\$7.741,85	\$ 7.268,00	\$ 4.145,26	\$ 4.145,26
699800179 97107	Indemnizaciones	\$ 12.321,45	\$-7.168,45	\$ 5.153,00	\$ 5.126,22	\$5.126,22	\$ 3.111,09	\$26,78	\$26,78
699800179 97107070	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	\$ 12.321,45	\$-7.168,45	\$ 5.153,00	\$ 5.126,22	\$5.126,22	\$ 3.111,09	\$26,78	\$26,78
699800179 973	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	\$ 479.639,15	\$ 80.684,37	\$ 560.323,52	\$ 400.317,78	\$400.317,78	\$ 345.319,17	\$ 160.005,74	\$ 160.005,74
699800179 97301	Servicios Básicos	\$ 5.647,49	\$-1.856,88	\$ 3.790,61	\$ 2.908,80	\$2.908,80	\$ 2.900,08	\$881,81	\$881,81
699800179 97301010	Agua Potable	\$576,99	\$ -30,64	\$546,35	\$422,60	\$ 422,60	\$413,88	\$123,75	\$123,75
699800179 97301040	Energía Eléctrica	\$ 3.092,10	\$ -647,84	\$ 2.444,26	\$ 1.890,08	\$1.890,08	\$ 1.890,08	\$554,18	\$554,18
699800179 97301050	Telecomunicaciones	\$ 1.978,40	\$-1.178,40	\$800,00	\$596,12	\$ 596,12	\$596,12	\$203,88	\$203,88
699800179 97302	Servicios Generales	\$ 94.581,23	\$-17.558,87	\$ 77.022,36	\$ 38.844,58	\$38.844,58	\$ 37.696,96	\$ 38.177,78	\$ 38.177,78
699800179 97302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$ 59.013,53	\$-10.766,87	\$ 48.246,66	\$ 33.731,62	\$33.731,62	\$ 32.852,68	\$ 14.515,04	\$ 14.515,04
699800179 97302080	Servicio de Vigilancia	\$502,66	\$-	\$502,66	\$-	\$-	\$-	\$502,66	\$502,66
699800179 97302190	Publicidad y Propaganda Usando otros Medios	\$ 5.113,04	\$-	\$ 5.113,04	\$ 5.112,96	\$5.112,96	\$ 4.844,28	\$0,08	\$0,08
699800179 97302350	Servicio de Alimentación	\$ 29.952,00	\$-6.792,00	\$ 23.160,00	\$-	\$-	\$-	\$ 23.160,00	\$ 23.160,00
699800179 97304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	\$ 7.590,67	\$ 9.150,10	\$ 16.740,77	\$ 14.930,01	\$14.930,01	\$ 12.768,60	\$ 1.810,76	\$ 1.810,76



699800179 97304040	Maquinarias y Equipos	\$ 3.624,00	\$ 13.116,77	\$ 16.740,77	\$ 14.930,01	\$14.930,01	\$ 12.768,60	\$ 1.810,76	\$ 1.810,76
699800179 97304180	Gastos en Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vías Internas	\$ 3.966,67	\$-3.966,67	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 97305	Arrendamientos de Bienes	\$ 11.381,82	\$ 14.993,73	\$ 26.375,55	\$ 25.136,90	\$25.136,90	\$ 21.872,79	\$ 1.238,65	\$ 1.238,65
699800179 97305050	Vehículos	\$ 11.381,82	\$ 14.993,73	\$ 26.375,55	\$ 25.136,90	\$25.136,90	\$ 21.872,79	\$ 1.238,65	\$ 1.238,65
699800179 97306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	\$ 148.642,22	\$ 49.260,02	\$ 197.902,24	\$ 135.122,83	\$135.122,83	\$ 108.360,87	\$ 62.779,41	\$ 62.779,41
699800179 97306030	Servicio de Capacitación	\$201,00	\$ -101,00	\$100,00	\$-	\$-	\$-	\$100,00	\$100,00
699800179 97306040	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	\$-	\$ 12.880,00	\$ 12.880,00	\$ 1.680,00	\$1.680,00	\$ 1.670,42	\$ 11.200,00	\$ 11.200,00
699800179 97306050	Estudio y Diseño de Proyectos	\$ 30.306,37	\$ 39.276,98	\$ 69.583,35	\$ 20.570,49	\$20.570,49	\$ 4.833,46	\$ 49.012,86	\$ 49.012,86
699800179 97306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 118.134,85	\$-2.795,96	\$ 115.338,89	\$ 112.872,34	\$112.872,34	\$ 101.856,99	\$ 2.466,55	\$ 2.466,55
699800179 97307	Gastos en Informática	\$537,60	\$ -140,00	\$397,60	\$397,60	\$ 397,60	\$358,87	\$-	\$-
699800179 97307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$537,60	\$ -140,00	\$397,60	\$397,60	\$ 397,60	\$358,87	\$-	\$-
699800179 97308	Bienes de Uso y Consumo de Inversión	\$ 192.491,02	\$ -949,90	\$ 191.541,12	\$ 147.904,48	\$147.904,48	\$ 140.865,24	\$ 43.636,64	\$ 43.636,64
699800179 97308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$ 1.042,00	\$ 3.178,34	\$ 4.220,34	\$ 4.219,27	\$4.219,27	\$ 4.219,20	\$1,07	\$1,07
699800179 97308030	Combustibles y Lubricantes	\$ 7.936,51	\$-2.087,18	\$ 5.849,33	\$ 5.843,02	\$5.843,02	\$ 5.828,69	\$6,31	\$6,31



699800179 97308040	Materiales de Oficina	\$360,64	\$122,36	\$483,00	\$482,79	\$ 482,79	\$471,96	\$0,21	\$0,21
699800179 97308050	Materiales de Aseo	\$134,40	\$583,60	\$718,00	\$112,72	\$ 112,72	\$111,71	\$605,28	\$605,28
699800179 97308110	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	\$ 152.345,70	-\$49.046,99	\$ 103.298,71	\$ 77.045,73	\$77.045,73	\$ 71.813,32	\$ 26.252,98	\$ 26.252,98
699800179 97308120	Materiales Didácticos	\$ 6.287,02	-\$3.011,50	\$ 3.275,52	\$ 2.781,98	\$2.781,98	\$ 1.178,40	\$493,54	\$493,54
699800179 97308140	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	\$ 12.809,75	\$ 11.792,20	\$ 24.601,95	\$ 9.435,65	\$9.435,65	\$ 9.270,07	\$ 15.166,30	\$ 15.166,30
699800179 97308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	\$ 8.525,00	\$ 39.218,55	\$ 47.743,55	\$ 46.632,60	\$46.632,60	\$ 46.631,67	\$ 1.110,95	\$ 1.110,95
699800179 97308270	Uniformes Deportivos	\$ 3.050,00	-\$1.699,28	\$ 1.350,72	\$ 1.350,72	\$1.350,72	\$ 1.340,22	\$-	\$-
699800179 97314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 7.367,10	\$ 23.320,17	\$ 30.687,27	\$ 19.277,03	\$19.277,03	\$ 4.812,49	\$ 11.410,24	\$ 11.410,24
699800179 97314060	Herramientas	\$ 3.566,00	-\$2.229,69	\$ 1.336,31	\$112,71	\$ 112,71	\$107,33	\$ 1.223,60	\$ 1.223,60
699800179 97314080	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos	\$ 3.129,10	\$ 5.078,90	\$ 8.208,00	\$ 8.174,36	\$8.174,36	\$383,17	\$33,64	\$33,64
699800179 97314110	Partes y Repuestos	\$672,00	\$ 20.470,96	\$ 21.142,96	\$ 10.989,96	\$10.989,96	\$ 4.321,99	\$ 10.153,00	\$ 10.153,00
699800179 97315	Bienes Biológicos no Depreciables	\$ 11.400,00	\$ 4.466,00	\$ 15.866,00	\$ 15.795,55	\$15.795,55	\$ 15.683,27	\$70,45	\$70,45
699800179 97315120	Semovientes	\$ 11.400,00	-\$4.572,00	\$ 6.828,00	\$ 6.828,00	\$6.828,00	\$ 6.805,39	\$-	\$-
699800179 97315150	Plantas	\$-	\$ 9.038,00	\$ 9.038,00	\$ 8.967,55	\$8.967,55	\$ 8.877,88	\$70,45	\$70,45

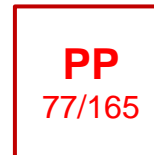


699800179 975	OBRAS PUBLICAS	\$ 368.435,21	\$ 366.485,95	\$ 734.921,16	\$ 165.670,69	\$165.670,69	\$ 153.229,56	\$ 569.250,47	\$ 569.250,47
699800179 97501	Obras de Infraestructura	\$ 319.935,21	\$ 313.736,72	\$ 633.671,93	\$ 80.155,70	\$80.155,70	\$ 67.815,86	\$ 553.516,23	\$ 553.516,23
699800179 97501040	De Urbanización y Embellecimiento	\$ 97.364,60	\$ 2.696,19	\$ 100.060,79	\$ 38.855,67	\$38.855,67	\$ 30.392,26	\$ 61.205,12	\$ 61.205,12
699800179 97501050	Obras Publicas de Transporte y Vías	\$ 222.570,53	\$ 309.540,61	\$ 532.111,14	\$ 41.300,03	\$41.300,03	\$ 37.423,60	\$ 490.811,11	\$ 490.811,11
699800179 97501070	Construcciones y Edificaciones	\$-	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00	\$-	\$-	\$-	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00
699800179 97501090	Construcciones Agropecuarias	\$0,08	\$ -0,08	\$-0,00	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 97505	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 48.500,00	\$ 52.749,23	\$ 101.249,23	\$ 85.514,99	\$85.514,99	\$ 85.413,70	\$ 15.734,24	\$ 15.734,24
699800179 97505010	En Obras de Infraestructura	\$ 48.500,00	\$ 52.749,23	\$ 101.249,23	\$ 85.514,99	\$85.514,99	\$ 85.413,70	\$ 15.734,24	\$ 15.734,24
699800179 978	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	\$ 148.280,38	\$-20.916,98	\$ 127.363,40	\$ 125.593,39	\$125.593,39	\$ 125.593,39	\$ 1.770,01	\$ 1.770,01
699800179 97801	Transferencias para Inversión al Sector Publico	\$ 148.280,38	\$-20.916,98	\$ 127.363,40	\$ 125.593,39	\$125.593,39	\$ 125.593,39	\$ 1.770,01	\$ 1.770,01
699800179 97801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ 148.280,38	\$-20.916,98	\$ 127.363,40	\$ 125.593,39	\$125.593,39	\$ 125.593,39	\$ 1.770,01	\$ 1.770,01
699800179 98	GASTOS DE CAPITAL	\$ 41.427,32	\$ 98.854,88	\$ 140.282,20	\$ 7.140,18	\$7.140,18	\$ 7.107,93	\$ 133.142,02	\$ 133.142,02
699800179 984	BIENES DE LARGA DURACION	\$ 41.427,32	\$ 98.854,88	\$ 140.282,20	\$ 7.140,18	\$7.140,18	\$ 7.107,93	\$ 133.142,02	\$ 133.142,02
699800179 98401	Bienes Muebles	\$ 41.425,32	\$ 98.855,88	\$ 140.281,20	\$ 7.140,18	\$7.140,18	\$ 7.107,93	\$ 133.141,02	\$ 133.141,02
699800179 98401030	Mobiliarios	\$907,20	\$ 1.005,00	\$ 1.912,20	\$ 1.510,21	\$1.510,21	\$ 1.493,02	\$401,99	\$401,99
699800179 98401040	Maquinarias y Equipos	\$1,00	\$ 133.280,24	\$ 133.281,24	\$ 2.370,50	\$2.370,50	\$ 2.360,53	\$ 130.910,74	\$ 130.910,74



699800179 98401050	Vehículos	\$ 38.949,12	\$-38.949,12	\$ -	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
699800179 98401070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$ 1.568,00	\$ 3.519,76	\$ 5.087,76	\$ 3.259,47	\$3.259,47	\$ 3.254,38	\$ 1.828,29	\$ 1.828,29
699800179 98402	Bienes Inmuebles	\$2,00	\$ -1,00	\$1,00	\$-	\$-	\$-	\$1,00	\$1,00
699800179 98402010	Terrenos	\$2,00	\$ -1,00	\$1,00	\$-	\$-	\$-	\$1,00	\$1,00
699800179 99	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	\$ 1.250,29	\$ 80.939,27	\$ 82.189,56	\$ 80.463,66	\$80.463,66	\$ 79.242,57	\$ 1.725,90	\$ 1.725,90
699800179 996	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$ 21.874,02	\$ 20.623,73	\$20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 1.250,29	\$ 1.250,29
699800179 99602	Amortización Deuda Interna	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$ 21.874,02	\$ 20.623,73	\$20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 1.250,29	\$ 1.250,29
699800179 99602010	Al Sector Publico Financiero	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$ 21.874,02	\$ 20.623,73	\$20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 1.250,29	\$ 1.250,29
699800179 997	PASIVO CIRCULANTE	\$-	\$ 60.315,54	\$ 60.315,54	\$ 59.839,93	\$59.839,93	\$ 58.618,84	\$475,61	\$475,61
699800179 99701	Deuda Flotante	\$-	\$ 60.315,54	\$ 60.315,54	\$ 59.839,93	\$59.839,93	\$ 58.618,84	\$475,61	\$475,61
699800179 99701010	De Cuentas por Pagar	\$-	\$ 60.315,54	\$ 60.315,54	\$ 59.839,93	\$59.839,93	\$ 58.618,84	\$475,61	\$475,61
					\$1.186.059,93	\$ 1.186.059,93	\$1.088.707,36	\$ 906.135,83	\$ 906.135,83

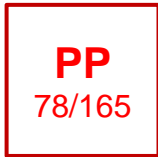
Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	02/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	02/06/2022



Anexo W. Análisis e interpretación de la cédula presupuestaria de ingresos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Análisis de la Cédula Presupuestaria de Ingresos**

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL								
DE SININCAY								
CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31/12/2020								
PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar	% Ejecución
699800171	INGRESOS CORRIENTES	\$ 202.752,00	\$801,02	\$203.553,02	\$ 200.175,40	\$ 200.151,68	\$ 3.377,62	98,33%
6998001713	TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 1.743,13	\$ -1.452,74	\$ 290,39	\$245,50	\$245,50	\$44,89	84,54%
699800171301	Tasas Generales	\$ 1.743,13	\$ -1.452,74	\$ 290,39	\$245,50	\$245,50	\$44,89	84,54%
699800171301030	Ocupación de Lugares Públicos	\$ 1.743,13	\$ -1.452,74	\$ 290,39	\$245,50	\$245,50	\$44,89	84,54%
6998001717	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	\$ 24.701,27	\$ 41.614,38	\$66.315,65	\$ 65.168,66	\$ 65.167,96	\$ 1.146,99	98,27%
699800171701	Rentas de Inversiones	\$1,00	\$-1,00	\$-	\$ -	\$-	\$-	0,00%



699800171701080	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Publicas	\$1,00	\$-1,00	\$-	\$ -	\$-	\$-	0,00%
699800171702	Rentas por Arrendamientos de Bienes	\$ 24.700,27	\$ 41.615,38	\$66.315,65	\$ 65.168,66	\$ 65.167,96	\$ 1.146,99	98,27%
699800171702020	Edificios, Locales y Residencias	\$ 4.474,11	\$ -3.802,69	\$ 671,42	\$535,71	\$535,71	\$135,71	79,79%
699800171702990	Otros Arrendamientos	\$ 20.226,16	\$ 45.418,07	\$65.644,23	\$ 64.632,95	\$ 64.632,25	\$ 1.011,28	98,46%
6998001718	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$ 168.589,71	\$ -33.163,81	\$135.425,90	\$ 133.283,25	\$ 133.283,25	\$ 2.142,65	98,42%
699800171801	Transferencias Corrientes del Sector Publico	\$ 51.040,20	\$ -	\$51.040,20	\$ 51.040,20	\$ 51.040,20	\$-	100,00%
699800171801040	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$ 51.040,20	\$ -	\$51.040,20	\$ 51.040,20	\$ 51.040,20	\$-	100,00%
699800171806	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	\$ 117.549,51	\$ -33.163,81	\$84.385,70	\$ 82.243,05	\$ 82.243,05	\$ 2.142,65	97,46%
699800171806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$ 117.549,51	\$ -33.163,81	\$84.385,70	\$ 82.243,05	\$ 82.243,05	\$ 2.142,65	97,46%
6998001719	OTROS INGRESOS	\$ 7.717,89	\$ -6.196,81	\$1.521,08	\$ 1.477,99	\$ 1.454,97	\$43,09	95,65%
699800171904	Otros no Operacionales	\$ 7.717,89	\$ -6.196,81	\$1.521,08	\$ 1.477,99	\$ 1.454,97	\$43,09	95,65%
699800171904990	Otros no Especificados	\$ 7.717,89	\$ -6.196,81	\$1.521,08	\$ 1.477,99	\$ 1.454,97	\$43,09	95, 65%

699800172	INGRESOS DE CAPITAL	\$1.147.512,33	\$ 410.206,75	\$ 1.557.719,08	\$1.114.613,12	\$ 992.639,63	\$ 443.105,96	63,72%
6998001728	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	\$1.147.512,33	\$ 410.206,75	\$ 1.557.719,08	\$1.114.613,12	\$ 992.639,63	\$ 443.105,96	63,72%
699800172801	Transferencias de Capital del Sector Publico	\$ 745.698,94	\$ 585.601,17	\$ 1.331.300,11	\$ 888.671,67	\$ 766.698,18	\$ 442.628,44	57,59%
699800172801010	Del Gobierno Central	\$ -	\$ 58.275,59	\$58.275,59	\$ 24.531,82	\$ 24.531,82	\$ 33.743,77	42,10%
699800172801030	De Empresas Publicas	\$ 4.214,10	\$ 15.084,30	\$19.298,40	\$ 19.298,40	\$ 19.298,40	\$-	100,00%
699800172801040	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$ 741.484,84	\$ 512.241,28	\$ 1.253.726,12	\$ 844.841,45	\$ 722.867,96	\$ 408.884,67	57,66%
699800172802	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	\$ 34.094,27	\$ -30.962,07	\$3.132,20	\$ 2.987,56	\$ 2.987,56	\$144,64	95,38%
699800172802040	Del Sector Privado no Financiero	\$ 34.094,27	\$ -30.962,07	\$3.132,20	\$ 2.987,56	\$ 2.987,56	\$144,64	95,38%
699800172806	Aportes y Partici de Capital e Inversión del Régimen Seccional Autónomo	\$ 274.282,18	\$ -82.048,88	\$192.233,30	\$ 191.900,42	\$ 191.900,42	\$332,88	99,83%
699800172806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	\$ 274.282,18	\$ -82.048,88	\$192.233,30	\$ 191.900,42	\$ 191.900,42	\$332,88	99,83%
699800172810	Asignación Presupuestaria de valores equivalentes al IVA	\$ 93.436,94	\$ -62.383,47	\$31.053,47	\$ 31.053,47	\$ 31.053,47	\$-	100,00%



699800172810030	Del Presupuesto General de Estado a GADS Parroquiales Rurales	\$ 93.436,94	\$ -62.383,47	\$31.053,47	\$ 31.053,47	\$ 31.053,47	\$-	100,00%
699800173	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$ 191.792,51	\$ 139.131,15	\$330.923,66	\$ 330.923,66	\$ 327.527,40	\$-	98,97%
6998001737	SALDOS DISPONIBLES	\$ 191.492,51	\$ 66.782,79	\$258.275,30	\$ 258.275,30	\$ 258.275,30	\$-	100,00%
699800173701	SalDOS en Caja y Bancos	\$ 191.492,51	\$ 66.782,79	\$258.275,30	\$ 258.275,30	\$ 258.275,30	\$-	100,00%
699800173701010	De Fondos Gobierno Central	\$ 191.392,51	\$ 66.882,79	\$258.275,30	\$ 258.275,30	\$ 258.275,30	\$-	100,00%
699800173701020	De Fondos de Autogestión	\$100,00	\$-100,00	\$-	\$ -	\$-	\$-	
6998001738	Cuentas Pendientes por Cobrar	\$300,00	\$ 72.348,36	\$72.648,36	\$ 72.648,36	\$ 69.252,10	\$-	95,33%
699800173801	Cuentas Pendientes por Cobrar	\$300,00	\$ 72.348,36	\$72.648,36	\$ 72.648,36	\$ 69.252,10	\$-	95,33%
699800173801010	De Cuentas por Cobrar	\$100,00	\$ 34.367,05	\$34.467,05	\$ 34.467,05	\$ 34.071,08	\$-	98,85%
699800173801070	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas	\$100,00	\$ 2.745,61	\$2.845,61	\$ 2.845,61	\$ 2.845,32	\$-	99,99%
699800173801080	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	\$100,00	\$ 35.235,70	\$35.335,70	\$ 35.335,70	\$ 32.335,70	\$-	91,51%

Análisis de la cedula presupuestaria de INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

En el Grupo “Ingreso Corrientes” la partida “RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS” mostró un porcentaje de ejecución de 98,27%, es decir, que se devengó 65.168,66 USD, dentro de este grupo la partida con mayor participación monetaria fue “RENTA POR ARRENDAMIENTO DE BIENES” con 64.632,95 USD devengados.

El Grupo “TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES” tuvo un porcentaje de ejecución de 98,42%, es decir se devengó un valor de 133.283,25 USD. La partida con menor ejecución del grupo fue “Otros Ingresos” con un valor devengado de 1454,97 USD.

INGRESOS DE CAPITAL

Para el año 2020 el GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE SININCAY, En el Grupo “TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL” tuvo un porcentaje de ejecución de 63,72% es decir \$992.629,63 devengados. La partida “TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO” mostró un Porcentaje de ejecución de 57,59%, es decir, que se devengó \$766.698,18.

La partida con mayor participación monetaria fue “TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO” con \$722.867,96 devengados.

INGRESOS DE FINANCIAMIENTO

En el Grupo “Ingresos de Financiamiento” tuvo un porcentaje de ejecución de 98,97% es decir \$327.527,40 devengados. La partida “CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR” mostró un Porcentaje de ejecución de 95,33%, es decir, que se devengó \$69.252,10. La partida “ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD’S Y EMPRESAS” tuvo una ejecución de 91,515 con 3\$2.355,70 devengados.

Conclusión:

En el año 2020 el presupuesto destinado a los Ingresos se ejecutó en 87.01%, es decir se devengó \$1.645.712,18, valor que fue devengado del grupo de

“Ingresos Corrientes” por \$200.175,40. El grupo “Ingresos de Capital” fue devengado por el valor de \$1.557.719,08 y el grupo “Ingresos de Financiamiento” devengó el valor de \$330.923,66.

PP
82/165

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	02/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	02/06/2022

Anexo X. Análisis e interpretación de la cédula presupuestaria de gastos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Análisis de la Cédula Presupuestaria de Gastos**

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL													
DE SININCAY													
CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS - ORIENTACIÓN DE GASTO EN POLÍTICA AI 31/12/2020													
PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificación	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar	% Comprometido	% Devengado	% Pagado	% Ejecución
69980017995	GASTOS CORRIENTES	\$ 168.589,71	\$ 16.440,82	\$ 185.030,53	\$ 172.268,79	\$ 172.268,79	\$ 158.150,44	\$ 12.761,74	\$ 12.761,74	93,10%	93,10%	91,80%	93,10%
699800179951	GASTOS EN PERSONAL	\$ 96.029,68	\$ 3.073,27	\$ 99.102,95	\$ 96.481,33	\$ 96.481,33	\$ 88.871,10	\$ 2.621,62	\$ 2.621,62	97,35%	97,35%	92,11%	97,35%
69980017995101	Remuneraciones Básicas	\$ 72.622,32	\$ 1.129,30	\$ 73.751,62	\$ 73.736,56	\$ 73.736,56	\$ 67.581,88	\$ 15,06	\$ 15,06	99,98%	99,98%	91,65%	99,98%
69980017995101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 72.622,32	\$ 1.129,30	\$ 73.751,62	\$ 73.736,56	\$ 73.736,56	\$ 67.581,88	\$ 15,06	\$ 15,06	99,98%	99,98%	91,65%	99,98%
69980017995102	Remuneraciones Complementarias	\$ 9.260,50	\$ 1.243,08	\$ 10.503,58	\$ 9.703,05	\$ 9.703,05	\$ 9.584,56	\$ 800,53	\$ 800,53	92,38%	92,38%	98,78%	92,38%
69980017995102030	Decimotercer Sueldo	\$ 5.714,50	\$ 789,08	\$ 6.503,58	\$ 6.220,86	\$ 6.220,86	\$ 6.169,03	\$ 282,72	\$ 282,72	95,65%	95,65%	99V,17%	95,65%

PP
84/165

69980017995102040	Decimocuarto Sueldo	\$ 3.546,00	\$ 454,00	\$ 4.000,00	\$3.482,19	\$3.482,19	\$3.415,53	\$ 517,81	\$517,81	87,05%	87,05%	98,09%	87,05%
69980017995106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 14.146,86	\$ 700,89	\$ 14.847,75	\$13.041,72	\$13.041,72	\$11.704,66	\$1.806,03	\$ 1.806,03	87,84%	87,84%	89,75%	87,84%
69980017995106010	Aporte Patronal	\$ 8.095,00	\$ 606,78	\$ 8.701,78	\$8.151,67	\$8.151,67	\$7.459,18	\$ 550,11	\$550,11	93,68%	93,68%	91,50%	93,68%
69980017995106020	Fondo de Reserva	\$ 6.051,86	\$ 94,11	\$ 6.145,97	\$4.890,05	\$4.890,05	\$4.245,48	\$1.255,92	\$ 1.255,92	79,57%	79,57%	86,82%	79,57%
699800179953	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 48.324,62	\$9.684,70	\$ 58.009,32	\$48.318,84	\$48.318,84	\$43.058,68	\$9.690,48	\$ 9.690,48	83,29%	83,29%	89,11%	83,29%
69980017995301	Servicios Básicos	\$ 5.660,00	\$ - 1.850,00	\$ 3.810,00	\$3.746,13	\$3.746,13	\$3.740,31	\$ 63,87	\$63,87	98,32%	98,32%	99,84%	98,32%
69980017995301010	Agua Potable	\$400,00	\$-150,00	\$250,00	\$ 242,25	\$ 242,25	\$ 239,88	\$ 7,75	\$7,75	96,90%	96,90%	99,02%	96,90%
69980017995301040	Energía Eléctrica	\$ 2.140,00	\$ - 1.100,00	\$ 1.040,00	\$ 988,00	\$ 988,00	\$ 988,00	\$ 52,00	\$52,00	95,00%	95,00%	100,00%	95,00%
69980017995301050	Telecomunicaciones	\$ 3.100,00	\$-580,00	\$ 2.520,00	\$2.515,88	\$2.515,88	\$2.512,43	\$ 4,12	\$4,12	99,84%	99,84%	99,86%	99,84%
69980017995301060	Servicio de Correo	\$20,00	\$-20,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995302	Servicios Generales	\$ 2.350,00	\$ - 1.390,00	\$960,00	\$ 930,29	\$ 930,29	\$ 674,83	\$ 29,71	\$29,71	96,91%	96,91%	72,54%	96,91%
69980017995302040	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	\$ 1.400,00	\$-990,00	\$410,00	\$ 400,94	\$ 400,94	\$ 360,62	\$ 9,06	\$9,06	97,79%	97,79%	89,94%	97,79%
69980017995302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$400,00	\$-240,00	\$160,00	\$ 151,60	\$ 151,60	\$ 92,44	\$ 8,40	\$8,40	94,75%	94,75%	60,98%	94,75%
69980017995302080	Servicio de Vigilancia	\$300,00	\$-50,00	\$250,00	\$ 240,80	\$ 240,80	\$ 85,85	\$ 9,20	\$9,20	96,32%	96,32%	35,65%	96,32%
69980017995302090	Servicio de Aseo	\$250,00	\$-110,00	\$140,00	\$ 136,95	\$ 136,95	\$ 135,92	\$ 3,05	\$3,05	97,82%	97,82%	99,25%	97,82%
69980017995303	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$161,00	\$-160,00	\$1,00	\$ -	\$-	\$ -	\$ 1,00	\$1,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

PP
85/165

69980017995303010	Pasajes al Interior	\$160,00	\$-160,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995303020	Pasajes al Exterior	\$1,00	\$ -	\$1,00	\$ -	\$-	\$ -	\$ 1,00	\$1,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6998001799530304	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	\$150,00	\$-70,00	\$80,00	\$ 72,00	\$ 72,00	\$ 72,00	\$ 8,00	\$8,00	90,00%	90,00%	100,00%	90,00%
69980017995304030	Mobiliarios	\$150,00	\$-70,00	\$80,00	\$ 72,00	\$ 72,00	\$ 72,00	\$ 8,00	\$8,00	90,00%	90,00%	100,00%	90,00%
6998001799530305	Arrendamientos de Bienes	\$ 3.000,00	\$4.458,67	\$ 7.458,67	\$7.454,00	\$7.454,00	\$6.691,65	\$ 4,67	\$4,67	99,94%	99,94%	89,77%	99,94%
69980017995305050	Vehículos	\$ 3.000,00	\$4.458,67	\$ 7.458,67	\$7.454,00	\$7.454,00	\$6.691,65	\$ 4,67	\$4,67	99,94%	99,94%	89,77%	99,94%
6998001799530306	Contratación de Estudios e Investigaciones	\$ 26.983,32	\$13.496,68	\$ 40.480,00	\$30.952,49	\$30.952,49	\$26.882,63	\$9.527,51	\$ 9.527,51	76,46%	76,46%	86,85%	76,46%
69980017995306010	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	\$ -	\$6.720,00	\$ 6.720,00	\$2.240,00	\$2.240,00	\$ -	\$4.480,00	\$ 4.480,00	33,33%	33,33%	0,00%	33,33%
69980017995306030	Servicio de Capacitación	\$600,00	\$-600,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 26.383,32	\$7.376,68	\$ 33.760,00	\$28.712,49	\$28.712,49	\$26.882,63	\$5.047,51	\$ 5.047,51	85,05%	85,05%	93,63%	85,05%
6998001799530307	Gastos en Informática	\$ 3.950,00	\$ - 1.705,65	\$ 2.244,35	\$2.198,54	\$2.198,54	\$2.128,56	\$ 45,81	\$45,81	97,96%	97,96%	96,82%	97,96%
69980017995307010	Desarrollo de Sistemas Informáticos	\$200,00	\$-200,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995307020	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	\$250,00	\$ 301,00	\$551,00	\$ 550,78	\$ 550,78	\$ 515,94	\$ 0,22	\$0,22	99,96%	99,96%	93, 67%	99,96%

PP
86/165

69980017995307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$ 3.500,00	\$ - 1.806,65	\$ 1.693,35	\$1.647,76	\$1.647,76	\$1.612,62	\$ 45,59	\$45,59	97,31%	97,31%	97,87%	97,31%
69980017995308	Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ 3.920,30	\$ - 1.500,00	\$ 2.420,30	\$2.412,26	\$2.412,26	\$2.339,70	\$ 8,04	\$8,04	99,67%	99,67%	96,99%	99,67%
69980017995308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$100,00	\$-10,00	\$90,00	\$ 87,75	\$ 87,75	\$ 87,75	\$ 2,25	\$2,25	97,50%	97,50%	100,00%	97,50%
69980017995308030	Combustibles y Lubricantes	\$800,00	\$-800,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995308040	Materiales de Oficina	\$ 1.350,00	\$-645,00	\$705,00	\$ 703,39	\$ 703,39	\$ 702,29	\$ 1,61	\$1,61	99,77%	99,77%	99,84%	99,77%
69980017995308050	Materiales de Aseo	\$ 1.220,30	\$ 250,00	\$ 1.470,30	\$1.468,82	\$1.468,82	\$1.450,83	\$ 1,48	\$1,48	99,90%	99,90%	98,78%	99,90%
69980017995308060	Herramientas	\$100,00	\$-45,00	\$55,00	\$ 52,30	\$ 52,30	\$ -	\$ 2,70	\$2,70	95,09%	95,09%	0,00%	95,09%
69980017995308130	Repuestos y Accesorios	\$350,00	\$-250,00	\$100,00	\$ 100,00	\$ 100,00	\$ 98,83	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	98,83%	100,00%
69980017995314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 2.150,00	\$ - 1.595,00	\$555,00	\$ 553,13	\$ 553,13	\$ 529,00	\$ 1,87	\$1,87	99,66%	99,66%	95,64%	99,66%
69980017995314030	Mobiliarios	\$250,00	\$-250,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995314040	Maquinarias y Equipos	\$250,00	\$-250,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995314060	Herramientas	\$200,00	\$-200,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995314070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$350,00	\$-325,00	\$25,00	\$ 25,00	\$ 25,00	\$ 23,81	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	95,24%	100,00%
69980017995314080	Bienes Artísticos y Culturales	\$600,00	\$-600,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

PP
87/165

69980017995314110	Partes y Repuestos	\$500,00	\$ 30,00	\$530,00	\$ 528,13	\$ 528,13	\$ 505,19	\$ 1,87	\$1,87	99,65%	99,65%	95,66%	99,65%
699800179956	GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.407,09	\$ -	\$ 2.407,09	\$2.407,09	\$2.407,09	\$2.407,09	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
69980017995602	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	\$ 2.407,09	\$ -	\$ 2.407,09	\$2.407,09	\$2.407,09	\$2.407,09	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
69980017995602010	Sector Publico Financiero	\$ 2.407,09	\$ -	\$ 2.407,09	\$2.407,09	\$2.407,09	\$2.407,09	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
699800179957	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ 4.770,73	\$1.305,67	\$ 6.076,40	\$5.699,81	\$5.699,81	\$4.451,85	\$ 376,59	\$376,59	93,80%	93,80%	78,11%	93,80%
69980017995701	Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$700,00	\$1.257,74	\$ 1.957,74	\$1.931,04	\$1.931,04	\$ 683,82	\$ 26,70	\$26,70	98,64%	98,64%	35,41%	98,64%
69980017995701020	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	\$300,00	\$ 207,74	\$507,74	\$ 507,74	\$ 507,74	\$ 507,74	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
69980017995701990	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$400,00	\$1.050,00	\$ 1.450,00	\$1.423,30	\$1.423,30	\$ 176,08	\$ 26,70	\$26,70	98,16%	98,16%	12,37%	98,16%
69980017995702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	\$ 4.070,73	\$ 47,93	\$ 4.118,66	\$3.768,77	\$3.768,77	\$3.768,03	\$ 349,89	\$349,89	91,50%	91,50%	99,98%	91,50%
69980017995702010	Seguros	\$ 3.035,73	\$ 317,93	\$ 3.353,66	\$3.300,45	\$3.300,45	\$3.300,17	\$ 53,21	\$53,21	98,41%	98,41%	99,99%	98,41%
69980017995702030	Comisiones Bancarias	\$520,00	\$-80,00	\$440,00	\$ 434,54	\$ 434,54	\$ 434,08	\$ 5,46	\$5,46	98,76%	98,76%	99,89%	98,76%

PP
88/165

69980017995702060	Costas Judiciales; Trámites Notariales y Legalización de Documentos	\$500,00	\$-500,00	\$ -	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017995702180	Intereses por Mora Patronal al IESS	\$15,00	\$ 310,00	\$325,00	\$ 33,78	\$ 33,78	\$ 33,78	\$ 291,22	\$291,22	10,39 %	10,39 %	100,00 %	10,39 %
699800179958	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$ 17.057,59	\$2.377,18	\$ 19.434,77	\$19.361,72	\$19.361,72	\$19.361,72	\$ 73,05	\$73,05	99,62 %	99,62 %	100,00 %	99,62 %
69980017995801	Transferencias Corrientes al Sector Público	\$ 15.478,07	\$2.649,78	\$ 18.127,85	\$18.072,00	\$18.072,00	\$18.072,00	\$ 55,85	\$55,85	99,69 %	99,69 %	100,00 %	99,69 %
69980017995801010	Al Gobierno Central	\$ 3.127,76	\$5.230,00	\$ 8.357,76	\$8.344,49	\$8.344,49	\$8.344,49	\$ 13,27	\$13,27	99,84 %	99,84 %	100,00 %	99,84 %
69980017995801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ 12.265,56	\$ - 2.820,00	\$ 9.445,56	\$9.427,83	\$9.427,83	\$9.427,83	\$ 17,73	\$17,73	99,81 %	99,81 %	100,00 %	99,81 %
69980017995801030	A Empresas Públicas	\$84,75	\$ 239,78	\$324,53	\$ 299,68	\$ 299,68	\$ 299,68	\$ 24,85	\$24,85	92,34 %	92,34 %	100,00 %	92,34 %
69980017995804	Aportes y Participaciones al Sector Público	\$ 1.579,52	\$-272,60	\$ 1.306,92	\$1.289,72	\$1.289,72	\$1.289,72	\$ 17,20	\$17,20	98,68 %	98,68 %	100,00 %	98,68 %
69980017995804060	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	\$ 1.579,52	\$-272,60	\$ 1.306,92	\$1.289,72	\$1.289,72	\$1.289,72	\$ 17,20	\$17,20	98,68 %	98,68 %	100,00 %	98,68 %
69980017997	GASTOS DE INVERSION	\$1.330.789,52	\$353.903,95	\$1.684.693,47	\$926.187,30	\$926.187,30	\$844.206,42	\$758.506,17	\$ 758.506,17	54,98 %	54,98 %	91,15%	54,98 %

PP
89/165

699800179971	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	\$ 334.434,78	\$ - 72.349,39	\$ 262.085,39	\$234.605,44	\$234.605,44	\$220.064,30	\$27.479,95	\$ 27.479,95	89,51%	89,51%	93,80%	89,51%
69980017997101	Remuneraciones Básicas	\$ 243.281,68	\$ - 50.004,47	\$ 193.277,21	\$173.355,06	\$173.355,06	\$163.165,66	\$19.922,15	\$ 19.922,15	89,69%	89,69%	94,12%	89,69%
69980017997101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 243.281,68	\$ - 50.004,47	\$ 193.277,21	\$173.355,06	\$173.355,06	\$163.165,66	\$19.922,15	\$ 19.922,15	89,69%	89,69%	94,12%	89,69%
69980017997102	Remuneraciones Complementarias	\$ 31.434,19	\$ - 7.141,72	\$ 24.292,47	\$21.647,08	\$21.647,08	\$21.013,52	\$2.645,39	\$ 2.645,39	89,11%	89,11%	97,07%	89,11%
69980017997102030	Decimotercer Sueldo	\$ 20.267,53	\$ - 4.728,46	\$ 15.539,07	\$13.456,63	\$13.456,63	\$13.089,70	\$2.082,44	\$ 2.082,44	86,60%	86,60%	97,27%	86,60%
69980017997102040	Decimocuarto Sueldo	\$ 11.166,66	\$ - 2.413,26	\$ 8.753,40	\$8.190,45	\$8.190,45	\$7.923,82	\$ 562,95	\$562,95	93,57%	93,57%	96,74%	93,57%
69980017997105	Remuneraciones Temporales	\$ -	\$6.500,00	\$ 6.500,00	\$6.088,03	\$6.088,03	\$6.088,03	\$ 411,97	\$411,97	93,66%	93,66%	100,00%	93,66%
69980017997105090	Horas Extraordinarias y Suplementarias	\$ -	\$6.500,00	\$ 6.500,00	\$6.088,03	\$6.088,03	\$6.088,03	\$ 411,97	\$411,97	93,66%	93,66%	100,00%	93,66%
69980017997106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 47.397,46	\$ - 14.534,75	\$ 32.862,71	\$28.389,05	\$28.389,05	\$26.686,00	\$4.473,66	\$ 4.473,66	86,39%	86,39%	94,00%	86,39%
69980017997106010	Aporte Patronal	\$ 27.123,99	\$ - 6.148,39	\$ 20.975,60	\$20.647,20	\$20.647,20	\$19.418,00	\$ 328,40	\$328,40	98,43%	98,43%	94,05%	98,43%
69980017997106020	Fondo de Reserva	\$ 20.273,47	\$ - 8.386,36	\$ 11.887,11	\$7.741,85	\$7.741,85	\$7.268,00	\$4.145,26	\$ 4.145,26	65,13%	65,13%	93,88%	65,13%
69980017997107	Indemnizaciones	\$ 12.321,45	\$ - 7.168,45	\$ 5.153,00	\$5.126,22	\$5.126,22	\$3.111,09	\$ 26,78	\$26,78	99,48%	99,48%	60,69%	99,48%
69980017997107070	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	\$ 12.321,45	\$ - 7.168,45	\$ 5.153,00	\$5.126,22	\$5.126,22	\$3.111,09	\$ 26,78	\$26,78	99,48%	99,48%	60,69%	99,48%

699800179973	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	\$ 479.639,15	\$80.684,37	\$ 560.323,52	\$ 400.317,78	\$400.317,78	\$345.319,17	\$160.005,74	\$ 160.005,74	71,44%	71,44%	86,26%	71,44%
69980017997301	Servicios Básicos	\$ 5.647,49	\$ - 1.856,88	\$ 3.790,61	\$2.908,80	\$2.908,80	\$2.900,08	\$ 881,81	\$881,81	76,74%	76,74%	99,70%	76,74%
69980017997301010	Agua Potable	\$576,99	\$-30,64	\$546,35	\$ 422,60	\$ 422,60	\$ 413,88	\$ 123,75	\$123,75	77,35%	77,35%	97,94%	77,35%
69980017997301040	Energía Eléctrica	\$ 3.092,10	\$-647,84	\$ 2.444,26	\$1.890,08	\$1.890,08	\$1.890,08	\$ 554,18	\$554,18	77,33%	77,33%	100,00%	77,33%
69980017997301050	Telecomunicaciones	\$ 1.978,40	\$ - 1.178,40	\$800,00	\$ 596,12	\$ 596,12	\$ 596,12	\$ 203,88	\$203,88	74,52%	74,52%	100,00%	74,52%
69980017997302	Servicios Generales	\$ 94.581,23	\$ - 17.558,87	\$ 77.022,36	\$38.844,58	\$38.844,58	\$37.696,96	\$38.177,78	\$ 38.177,78	50,43%	50,43%	97,05%	50,43%
69980017997302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$ 59.013,53	\$ - 10.766,87	\$ 48.246,66	\$33.731,62	\$33.731,62	\$32.852,68	\$14.515,04	\$ 14.515,04	69,91%	69,91%	97,39%	69,91%
69980017997302080	Servicio de Vigilancia	\$502,66	\$ -	\$502,66	\$ -	\$-	\$ -	\$ 502,66	\$502,66	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017997302190	Publicidad y Propaganda Usando otros Medios	\$ 5.113,04	\$ -	\$ 5.113,04	\$5.112,96	\$5.112,96	\$4.844,28	\$ 0,08	\$0,08	100,00%	100,00%	94,75%	100,00%
69980017997302350	Servicio de Alimentación	\$ 29.952,00	\$ - 6.792,00	\$ 23.160,00	\$ -	\$-	\$ -	\$23.160,00	\$ 23.160,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017997304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	\$ 7.590,67	\$9.150,10	\$ 16.740,77	\$14.930,01	\$14.930,01	\$12.768,60	\$1.810,76	\$ 1.810,76	89,18%	89,18%	85,52%	89,18%
69980017997304040	Maquinarias y Equipos	\$ 3.624,00	\$13.116,77	\$ 16.740,77	\$14.930,01	\$14.930,01	\$12.768,60	\$1.810,76	\$ 1.810,76	89,18%	89,18%	85,52%	89,18%

69980017997304180	Gastos en Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vías Internas	\$ 3.966,67	\$ - 3.966,67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017997305	Arrendamientos de Bienes	\$ 11.381,82	\$14.993,73	\$ 26.375,55	\$25.136,90	\$25.136,90	\$21.872,79	\$1.238,65	\$ 1.238,65	95,30%	95,30%	87,01%	95,30%
69980017997305050	Vehículos	\$ 11.381,82	\$14.993,73	\$ 26.375,55	\$25.136,90	\$25.136,90	\$21.872,79	\$1.238,65	\$ 1.238,65	95,30%	95,30%	87,01%	95,30%
69980017997306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	\$ 148.642,22	\$49.260,02	\$ 197.902,24	\$135.122,83	\$135.122,83	\$108.360,87	\$62.779,41	\$ 62.779,41	68,28%	68,28%	80,19%	68,28%
69980017997306030	Servicio de Capacitación	\$201,00	\$-101,00	\$100,00	\$ -	\$-	\$ -	\$ 100,00	\$100,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017997306040	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	\$ -	\$12.880,00	\$ 12.880,00	\$1.680,00	\$1.680,00	\$1.670,42	\$11.200,00	\$ 11.200,00	13,04%	13,04%	99,43%	13,04%
69980017997306050	Estudio y Diseño de Proyectos	\$ 30.306,37	\$39.276,98	\$ 69.583,35	\$20.570,49	\$20.570,49	\$4.833,46	\$49.012,86	\$ 49.012,86	29,56%	29,56%	23,50%	29,56%
69980017997306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 118.134,85	\$ - 2.795,96	\$ 115.338,89	\$112.872,34	\$112.872,34	\$101.856,99	\$2.466,55	\$ 2.466,55	97,86%	97,86%	90,24%	97,86%
69980017997307	Gastos en Informática	\$537,60	\$-140,00	\$397,60	\$ 397,60	\$ 397,60	\$ 358,87	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	90,26%	100,00%
69980017997307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$537,60	\$-140,00	\$397,60	\$ 397,60	\$ 397,60	\$ 358,87	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	90,26%	100,00%
69980017997308	Bienes de Uso y Consumo de Inversión	\$ 192.491,02	\$-949,90	\$ 191.541,12	\$147.904,48	\$147.904,48	\$140.865,24	\$43.636,64	\$ 43.636,64	77,22%	77,22%	95,24%	77,22%

PP
92/165

69980017997308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$ 1.042,00	\$3.178,34	\$ 4.220,34	\$4.219,27	\$4.219,27	\$4.219,20	\$ 1,07	\$1,07	99,97%	99,97%	100,00%	99,97%
69980017997308030	Combustibles y Lubricantes	\$ 7.936,51	\$ - 2.087,18	\$ 5.849,33	\$5.843,02	\$5.843,02	\$5.828,69	\$ 6,31	\$6,31	99,89%	99,89%	99,75%	99,89%
69980017997308040	Materiales de Oficina	\$360,64	\$ 122,36	\$483,00	\$ 482,79	\$ 482,79	\$ 471,96	\$ 0,21	\$0,21	99,96%	99,96%	97,76%	99,96%
69980017997308050	Materiales de Aseo	\$134,40	\$ 583,60	\$718,00	\$ 112,72	\$ 112,72	\$ 111,71	\$ 605,28	\$605,28	15,70%	15,70%	99,10%	15,70%
69980017997308110	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	\$ 152.345,70	\$ - 49.046,99	\$ 103.298,71	\$77.045,73	\$77.045,73	\$71.813,32	\$26.252,98	\$ 26.252,98	74,59%	74,59%	93,21%	74,59%
69980017997308120	Materiales Didácticos	\$ 6.287,02	\$ - 3.011,50	\$ 3.275,52	\$2.781,98	\$2.781,98	\$1.178,40	\$ 493,54	\$493,54	84,93%	84,93%	42,36%	84,93%
69980017997308140	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	\$ 12.809,75	\$11.792,20	\$ 24.601,95	\$9.435,65	\$9.435,65	\$9.270,07	\$15.166,30	\$ 15.166,30	38,35%	38,35%	98,25%	38,35%
69980017997308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	\$ 8.525,00	\$39.218,55	\$ 47.743,55	\$46.632,60	\$46.632,60	\$46.631,67	\$1.110,95	\$ 1.110,95	97,67%	97,67%	100,00%	97,67%
69980017997308270	Uniformes Deportivos	\$ 3.050,00	\$ - 1.699,28	\$ 1.350,72	\$1.350,72	\$1.350,72	\$1.340,22	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	99,22%	100,00%
69980017997314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 7.367,10	\$23.320,17	\$ 30.687,27	\$19.277,03	\$19.277,03	\$4.812,49	\$11.410,24	\$ 11.410,24	62,82%	62,82%	24,96%	62,82%
69980017997314060	Herramientas	\$ 3.566,00	\$ - 2.229,69	\$ 1.336,31	\$ 112,71	\$ 112,71	\$ 107,33	\$1.223,60	\$ 1.223,60	8,43%	8,43%	95,23%	8,43%
69980017997314080	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos	\$ 3.129,10	\$5.078,90	\$ 8.208,00	\$8.174,36	\$8.174,36	\$ 383,17	\$ 33,64	\$33,64	99,59%	99,59%	4,69%	99,59%

69980017997314110	Partes y Repuestos	\$672,00	\$20.470,96	\$ 21.142,96	\$10.989,96	\$10.989,96	\$4.321,99	\$10.153,00	\$ 10.153,00	51,98%	51,98%	39,33%	51,98%
69980017997315	Bienes Biológicos no Depreciables	\$ 11.400,00	\$4.466,00	\$ 15.866,00	\$15.795,55	\$15.795,55	\$15.683,27	\$ 70,45	\$70,45	99,56%	99,56%	99,29%	99,56%
69980017997315120	Semovientes	\$ 11.400,00	\$ -4.572,00	\$ 6.828,00	\$6.828,00	\$6.828,00	\$6.805,39	\$ -	\$-	100,00%	100,00%	99,67%	100,00%
69980017997315150	Plantas	\$ -	\$9.038,00	\$ 9.038,00	\$8.967,55	\$8.967,55	\$8.877,88	\$ 70,45	\$70,45	99,22%	99,22%	99,00%	99,22%
699800179975	OBRAS PUBLICAS	\$ 368.435,21	\$366.485,95	\$ 734.921,16	\$165.670,69	\$165.670,69	\$153.229,56	\$569.250,47	\$ 569.250,47	22,54%	22,54%	92,49%	22,54%
69980017997501	Obras de Infraestructura	\$ 319.935,21	\$313.736,72	\$ 633.671,93	\$80.155,70	\$80.155,70	\$67.815,86	\$553.516,23	\$ 553.516,23	12,65%	12,65%	84,61%	12,65%
69980017997501040	De Urbanización y Embellecimiento	\$ 97.364,60	\$2.696,19	\$ 100.060,79	\$38.855,67	\$38.855,67	\$30.392,26	\$61.205,12	\$ 61.205,12	38,83%	38,83%	78,22%	38,83%
69980017997501050	Obras Publicas de Transporte y Vías	\$ 222.570,53	\$309.540,61	\$ 532.111,14	\$41.300,03	\$41.300,03	\$37.423,60	\$490.811,11	\$ 490.811,11	7,76%	7,76%	90,61%	7,76%
69980017997501070	Construcciones y Edificaciones	\$ -	\$1.500,00	\$ 1.500,00	\$ -	\$-	\$ -	\$1.500,00	\$ 1.500,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017997501090	Construcciones Agropecuarias	\$0,08	\$-0,08	\$-0,00	\$ -	\$-	\$ -	\$ -	\$-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017997505	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 48.500,00	\$52.749,23	\$ 101.249,23	\$85.514,99	\$85.514,99	\$85.413,70	\$15.734,24	\$ 15.734,24	84,46%	84,46%	99,88%	84,46%
69980017997505010	En Obras de Infraestructura	\$ 48.500,00	\$52.749,23	\$ 101.249,23	\$85.514,99	\$85.514,99	\$85.413,70	\$15.734,24	\$ 15.734,24	84,46%	84,46%	99,88%	84,46%
699800179978	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	\$ 148.280,38	\$ - 20.916,98	\$ 127.363,40	\$125.593,39	\$125.593,39	\$125.593,39	\$1.770,01	\$ 1.770,01	98,61%	98,61%	100,00%	98,61%
69980017997801	Transferencias para Inversión al Sector Publico	\$ 148.280,38	\$ - 20.916,98	\$ 127.363,40	\$125.593,39	\$125.593,39	\$125.593,39	\$1.770,01	\$ 1.770,01	98,61%	98,61%	100,00%	98,61%

69980017997801020	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ 148.280,38	\$ - 20.916,98	\$ 127.363,40	\$ 125.593,39	\$ 125.593,39	\$ 125.593,39	\$ 1.770,01	\$ 1.770,01	98,61%	98,61%	100,00%	98,61%
69980017998	GASTOS DE CAPITAL	\$ 41.427,32	\$ 98.854,88	\$ 140.282,20	\$ 7.140,18	\$ 7.140,18	\$ 7.107,93	\$ 133.142,02	\$ 133.142,02	5,09%	5,09%	99,55%	5,09%
699800179984	BIENES DE LARGA DURACION	\$ 41.427,32	\$ 98.854,88	\$ 140.282,20	\$ 7.140,18	\$ 7.140,18	\$ 7.107,93	\$ 133.142,02	\$ 133.142,02	5,09%	5,09%	99,55%	5,09%
69980017998401	Bienes Muebles	\$ 41.425,32	\$ 98.855,88	\$ 140.281,20	\$ 7.140,18	\$ 7.140,18	\$ 7.107,93	\$ 133.141,02	\$ 133.141,02	5,09%	5,09%	99,55%	5,09%
69980017998401030	Mobiliarios	\$ 907,20	\$ 1.005,00	\$ 1.912,20	\$ 1.510,21	\$ 1.510,21	\$ 1.493,02	\$ 401,99	\$ 401,99	78,98%	78,98%	98,86%	78,98%
69980017998401040	Maquinarias y Equipos	\$ 1,00	\$ 133.280,24	\$ 133.281,24	\$ 2.370,50	\$ 2.370,50	\$ 2.360,53	\$ 130.910,74	\$ 130.910,74	1,78%	1,78%	99,58%	1,78%
69980017998401050	Vehículos	\$ 38.949,12	\$ - 38.949,12	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017998401070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$ 1.568,00	\$ 3.519,76	\$ 5.087,76	\$ 3.259,47	\$ 3.259,47	\$ 3.254,38	\$ 1.828,29	\$ 1.828,29	64,06%	64,06%	99,84%	64,06%
69980017998402	Bienes Inmuebles	\$ 2,00	\$ -1,00	\$ 1,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,00	\$ 1,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017998402010	Terrenos	\$ 2,00	\$ -1,00	\$ 1,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,00	\$ 1,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
69980017999	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	\$ 1.250,29	\$ 80.939,27	\$ 82.189,56	\$ 80.463,66	\$ 80.463,66	\$ 79.242,57	\$ 1.725,90	\$ 1.725,90	97,90%	97,90%	98,48%	97,90%
699800179996	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$ 21.874,02	\$ 20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 1.250,29	\$ 1.250,29	94,28%	94,28%	100,00%	94,28%
69980017999602	Amortización Deuda Interna	\$ 1.250,29	\$ 20.623,73	\$ 21.874,02	\$ 20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 20.623,73	\$ 1.250,29	\$ 1.250,29	94,28%	94,28%	100,00%	94,28%

69980017999602010	Al Sector Publico Financiero	\$ 1.250,29	\$20.623,73	\$ 21.874,02	\$20.623,73	\$20.623,73	\$20.623,73	\$1.250,29	\$ 1.250,29	94,28%	94,28%	100,00%	94,28%
699800179997	PASIVO CIRCULANTE	\$ -	\$60.315,54	\$ 60.315,54	\$59.839,93	\$59.839,93	\$58.618,84	\$ 475,61	\$475,61	99,21%	99,21%	97,96%	99,21%
69980017999701	Deuda Flotante	\$ -	\$60.315,54	\$ 60.315,54	\$59.839,93	\$59.839,93	\$58.618,84	\$ 475,61	\$475,61	99,21%	99,21%	97,96%	99,21%
69980017999701010	De Cuentas por Pagar	\$ -	\$60.315,54	\$ 60.315,54	\$59.839,93	\$59.839,93	\$58.618,84	\$ 475,61	\$475,61	99,21%	99,21%	97,96%	99,21%

PP
95/165

Análisis de la cedula presupuestaria de gastos

Para el análisis de las “Cédulas presupuestarias de Gastos”, se analizaron los porcentajes de: los valores comprometidos, los valores devengados, los valores pagados y los valores ejecutados. El porcentaje de compromiso vincula la relación entre el monto comprometido con el monto codificado, con la finalidad de determinar la cantidad de dinero que fue utilizada en relación al valor destinado inicialmente más las reformas. El porcentaje devengado, relaciona el valor Devengado con el monto comprometido, es decir, qué monto del asignado y corroborado, la entidad tiene la obligación de cancelar. El porcentaje pagado, vincula el valor pagado con el valor Devengado, es decir, la cantidad de la obligación asumida por la entidad que fue efectivamente cancelada. El porcentaje ejecutado, relaciona el valor Devengado con el valor Codificado, lo que significa que, relaciona el porcentaje de dinero efectivamente utilizado por la entidad con relación a la asignación inicial más las reformas.

Para el año 2020 las Cédulas Presupuestarias de Gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay exhibieron que el porcentaje de ejecución del presupuesto fue del 71.29%, con un valor Comprometido del 71.29%, un Devengado del 71.29% y un Pagado del 76.61%.

GASTOS CORRIENTES

Los “Gastos Corrientes” presentaron un porcentaje del 93.10% en Ejecución, 93.10% en Compromiso, 93.10% en Devengo y 91.80% en Pago. Con relación al rubro “Gastos en Personal” la partida que mayor porcentaje de Ejecución, Compromiso y Devengo presentó fue “Remuneraciones Unificadas” El pago de este monto se efectuó en un 99,98%, presentando a finales del año 2020 un valor por pagar de \$15,06 USD.

Esta partida de “Remuneraciones Unificadas” del “Gasto Corriente”, para el año 2020 incrementó su asignación inicial en \$1129,30 sin embargo, la entidad comprometió \$73736,56 USD para el año 2020 (99,98% del rubro codificado).

PP
96/165

De la misma forma, la partida “Fondos de Reserva” presentó un incremento en su asignación inicial de \$94,11 pero tan solo se comprometió un 79,57%. Mientras que, las partidas presupuestarias “Honorarios”, “Encargos” y “Por Compra de Renuncia” no fueron ejecutadas durante el año 2018.

El presupuesto para el grupo “Bienes y Servicio Consumo” se ejecutó en un 83,29%, es decir se devengó 48318,84 USD de los 58009,32 USD asignados, con un saldo por devengar de 9690,48 USD. La partida con mayor asignación presupuestaria de este grupo es “Contratación de Estudios e Investigación”, con una asignación de 40480,00 USD y un valor Devengado de 30952,49 USD, con un 76,46% de Ejecución.

El grupo de “Gastos en Informática”, tuvo una asignación inicial de 3950,00 USD, misma que fue reducida en 43,18% por un valor de 1705,65 USD.

El presupuesto para el grupo “OTROS GASTOS CORRIENTES” se ejecutó en un 93,80%, es decir se devengó 5699,81 USD de los 6076,40 USD asignados, con un saldo por devengar de 376,59 USD. La partida con mayor asignación presupuestaria de este grupo es “SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS”, con una asignación de 4070,73 USD y un valor Devengado de 3768,77 USD, con un 91,50% de Ejecución.

El presupuesto para el grupo “TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES” se ejecutó en un 99,62%, es decir se devengó 19361,72 USD de los 19434,77 USD asignados, con un saldo por devengar de 73,05 USD. La partida con mayor asignación presupuestaria de este grupo es “TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO”, con una asignación de 18127,85 USD y un valor Devengado de 18072,00 USD, con un 99,69% de Ejecución.

GASTOS DE INVERSION

El grupo “GASTOS DE INVERSION”, mostró un porcentaje de ejecución del 54,98% del Presupuesto devengando un valor de 926.187,30 USD. La partida “Gasto en Personal” tuvo una asignación inicial de 334.434,78, con reforma de -72.349,39 USD, valor que fue comprometido en un 89,51%, es decir 234.605,44 USD.

PP
97/165

La partida “Bienes y Servicios de Inversión” tuvo una reforma con un incremento de 80.684,37,00 USD, comprometiendo 400.317,78 USD, monto menor incluso al asignado inicialmente, con un porcentaje de ejecución de 71,44%.

Las partidas que representaron una gran significancia por su valor son “ESPECTACULOS CULTURALES Y SOCIALES”; con una asignación de 48246,66 USD y con un porcentaje de ejecución del presupuesto del 69,91%.

GASTOS DE CAPITAL

El Grupo “GASTO DE CAPITAL” presentó un porcentaje de ejecución de 5,09%, después de un incremento a la asignación inicial que ocasionó un monto Codificado de \$140282,20, del que se devengó 7140,18 USD. Dentro del grupo “Bienes de Larga Duración” la partida con mayor representatividad monetaria fue “Maquinarias y Equipos” con un monto codificado de \$133280,24, representado apenas 1,78% de ejecución presupuestaria. La partida “Vehículos” no presentó ningún movimiento.

APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO

El grupo “Aplicación del Financiamiento” tuvo el 97,90% de ejecución presupuestaria

Conclusión:

Para el año 2020 el grupo con mayor asignación inicial fue “Gastos de Inversión” con \$1330.789,52, que además presentó una reforma incremental de \$353.903,95, constituyéndose en el grupo con mayor asignación presupuestaria disponible.

El grupo con mayor decremento de su reforma fue “Aplicación del financiamiento” con una disminución de \$134.400,00, estableciendo su codificado en \$470.602,00.

Finalmente, el grupo “Aplicación del Financiamiento”, presentó un porcentaje de ejecución de 97,90 % con un saldo por comprometer de \$1.725,90.

PP
98/165

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	02/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	02/06/2022



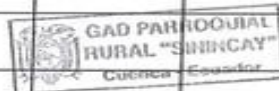
Anexo Y.1 Plan operativo anual 2020

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Plan Operativo Anual**

**- SEGUNDO DEBATE DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO 2020
 MARTES 10 DE DICIEMBRE DE 2020**

ESTIMACIÓN DE INGRESOS			AJUSTE PRESUPUESTO
INGRESOS PERMANENTES	168589.71		168589.71
INGRESOS NO PERMANENTES:	1141192.83	232274.30	1373467.13
Ajuste del aporte de Delegación de Competencias		40981.79	
Ajuste de la liquidación de la cta Bancos		191292.51	
TOTAL INGRESOS:	1309782.54		1542056.84

PROGRAMA DE CONSTRUCCIÓN DE ALCANTARILLADO EN VARIOS SECTORES DE LA PARROQUIA SININCAY				
ALCANTARILLADOS	MONTO DEL PROYECTO (ETAPA)	ASIGN INIC	ASIGN II DEBATE	OBSERVACIONES
Alcantarillado sanitario Isaac Chlco, sector El Carmen	167795.20	26550.09	26550.09	En proceso de entrega, convenio, falta efectuar el pago. El 20% de 45 domiciliarias (2950)
Alcantarillado sanitario sector 5 equinas, el estadio, sector El Salado	249048.74	41300.14	41300.14	De 70 domiciliarias. En proceso de entrega provisional.
Alcantarillado combinado en el sector Bellavista- El Cruce	108507.41	26550.09	26550.09	70 domiciliarias. En proceso de contratación, tiempo aproximado de ejecución 120 días.
Construcción de alcantarillado sanitario para el sector La Doloresa de Sinincay (Los Añisos)	90896	18880.06	18880.06	32 domiciliarias. En proceso de contratación, tiempo aproximado de ejecución 120 días. El convenio se suscribió en noviembre de 2018
Alcantarillado de Guabopamba, sector Mayancela	344864.02			Pendiente la firma del convenio por 179519.87. El monto por financiar es de 68972.80 USD
Alcantarillado Yamatoro, sector La EMAC	205034.8			
Alcantarillado sector San Lucas	105202.85			
Alcantarillado Santa Isabel- Las Cochas	183910.73			
Alcantarillado La Pradera, sector El Cruce	148993.24			
Alcantarillado Las Cochas- Juan de Dios	63547.3			
Alcantarillado sanitario El Carmen - Glorieta	33057.48			Por gestionar estudios. El requerimiento se realizó en la asamblea de septiembre de 2019
CONVENIOS DE CONCURRENCIA Y DE COOPERACIÓN INTERSTITUCIÓN CON ETAPA PARA ALCANTARILLADOS				
Alcantarillado Los Guarangos, sector San Miguel		30248.14	30248.14	Ya suscrita la concurrencia
Proyectos de alcantarillado ejecutados por convenio de concurrencia		23785.26	22061.25	
ALCANTARILLADOS QUE REQUIEREN ESTUDIOS				
Alcantarillado El Carmen -Valparaiso, ramal Buena Esperanza				En ejecución, se culmina el 2019. Monto presupuestado 40225.64 USD
Alcantarillado sector UPC 15- sector El Cruce Alcantarillado por el sector UPC 6- Río Chamana (Patamarca Chico)				En ejecución, se culmina el 2019. Monto presupuestado 19440.19 USD

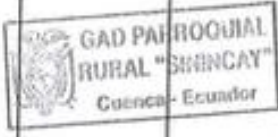


PP
100/165

Alcantarillado sector UPC 15 -Señor de Belén				
Alcantarillado sanitario sector La Delicia- Los Guarangos, en Valparaíso				Solicitado a ETAPA estudios
Alcantarillado sanitario en el sector La Dolorosa de Balzay				
Alcantarillado sector 24 de Mayo				
Alcantarillado en el sector de la escuela José María Astudillo				
Alcantarillado por la quebrada de Raigraguayco				
Alcantarillado detrás de la iglesia de Chamana				
Alcantarillado entrada a San Miguel (El Cruce -Estudio)				
Alcantarillado tramo Daniel Durán (C. Concurrencia)				
Alcantarillado sanitario sector Lirio vía a Racar, Los Olivos				
Alcantarillado La Victoria Alta- San José de la Calzada				Existe alcantarillado
Alcantarillado Playas del Carmen (Estudio)				Por gestinar estudios con la cooperativa de vivienda. El requerimiento se realizó en la asamblea de septiembre de 2019.
SUMAN TOTALES	1700857.77	167313.78	165589.81	
ASIGNACIÓN 2020		167313.78	165589.81	✓

PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de parques, áreas verdes, de bienestar social y recreacionales

DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	ASIGN INIC	ASIGN II DEBATE	OBSERVACIONES
Dotación de contenedores para basura para Trancapamba			El programa queda abierto para la incorporación de otros sectores que cumplan con los requisitos solicitados.
Dotación de aros para el sector de Nuevos Horizontes (cambio de aros)		8960.00	
Equipamiento en área pública con juegos y equipos de gimnasia en Playas del Carmen	8960		
Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay		38949.12	
Recapeo de la cancha en el sector Chamana	10080	10080.00	Ya se dispene de copia de la escritura que esta a nombre de la comunidad.
Intervención en la cancha de San José del Verdillo (cambio de mallas)	1120	1120.00	El cielo raso se estima en 500 USD y la diferencia para la cancha, es de propiedad pública.
Recapeo de la cancha en Nuevos Horizontes	4480	4480.00	
Remodelación del parque y recapeo de la cancha en Pampa de Rosas			Se apertura la partida presupuestaria cuando se efective la transferencia de la propiedad a nombre de la comunidad se procederá a realizar la asignación presupuestaria real. Se informó que la fecha estimada de legalización es en diciembre de 2019.
	1	1.00	

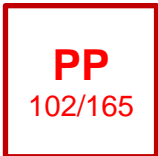


PP
101/165

Mantenimiento vial en la vía principal y av. El Gallo (barrío), sector Perlaquiamba			Intervención vial en el acta de priorización de la tasa solidaria.
Mantenimiento vial en el sector La Doloresa de Balzay		25088.33	
Mantenimiento vial en el sector de Los Olivos			
Enchamamiento de la vía Planificada S/N, sector Los Olivos			Ejecutado
Mantenimiento vial y cunetas en San Lucas			
Mantenimiento vial en el sector de Punayunga Bajo			
Mantenimiento vial tramo la Victoria - San José de la Calzada- Tres Cruces.	249516.51		
Construcción de cunetas y bordillos en Sinincay- Mayancele		52651.57	El estudio esta valorado en 91000.09 USD.
Construcción de 2 km de cunetas y bordillos en la vía Pampa de Rosas- El Salado			El estudio esta valorado en 36856.79 USD.
Asfalto Pampa de Rosas-Mayancele y Sinincay-Salado	30436.10		
Construcción de veredas, cunetas y bordillos en varios sectores de la parroquia	15000.00	15000.00	Detación de materiales y supervisión técnico.
Calzada con pavimento flexible de la Vía San Vicente- Misas en aproximadamente 1,4 km,		40000.00	Obre solicitada en el taller del POA 2018
Bacheo asfáltico en el tramo La Fátima -Puente Valparaíso, sector Centro Parroquial	15000.00	15000.00	Se realíza en bacheo asfáltico en las calles del Centro Parroquial
Mejoramiento y mantenimiento de puentes		3000.00	
Infiltración vial y saneamiento de los barrios	3000.00	3000.00	
TOTAL	312952.61	88549.86	✓

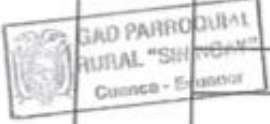
PROGRAMA DE: ADECUACIÓN DE LA RED ELÉCTRICA PARROQUIAL CON DOTACIÓN DE POSTES Y LUMINARIAS			
DESCRIPCIÓN DE LA OBRA:	ASIGN INE	ASIGN E DEBATE	OBSERVACIONES
Redes eléctricas sector El Salado			
Alumbrado público (postes y luminarias) en Trancapamba			
Alumbrado público en Patamarca Chico			
Cementerio San Vicente			
Alumbrado público (lámparas en la primera entrada de la vía a las Misas) antes de la cancha DOYO (Sector San Vicente)			
Alumbrado de la cancha de la iglesia, sector Chamana			
Alumbrado público (colocación de 2 lámparas, hay postes), sector La Pradera			
Alumbrado público en la calle Unidad Comunitaria y de las Escalinatas, sector Pampa de Rosas	22400	15000 ✓	
Alumbrado público , sector ESTADOS Y LAS CANCHAS Y AVDA EL GALLO-Perlaquiamba			
Alumbrado público (6 lámparas), sector Daniel Durán			
Alumbrado público, sector La Victoria Alta			En estudios
Alumbrado público (lámparas y postes) en el sector La Doloresa de Balzay			
Alumbrado público (lámparas y postes), sector Los Olivos			
Alumbrado público (lámparas y postes), sector San Lucas			
Alumbrado público (lámparas y postes), sector Playas del Carmen			En estudios





Mantenimiento vial en la vía principal y av. El Gallo (lastre), sector Perlaspamba			intervención vial en el acta de priorización de la tasa solidaria.
Mantenimiento vial en el sector La Dolorosa de Balzay		256898.33	
Mantenimiento vial en el sector de Los Olivos			
Ensanchamiento de la vía Planificada S/N, sector Los Olivos			Ejecutado
Mantenimiento vial y cunetas en San Lucas			
Mantenimiento vial en el sector de Pumayunga Bajo			
Mantenimiento vial tramo la Victoria - San José de la Calzada- Tres Cruces.	249516.51		
Construcción de cunetas y bordillos en Sinincay- Mayancela			El estudio esta valorado en 91000.09 USD.
Construcción de 2 km de cunetas y bordillos en la vía Pampa de Rosas- El Salado		52651.53	El estudio esta valorado en 36856.79 USD.
Asfalto Pampa de Rosas-Mayancela y Sinincay-Salado	30436.10		
Construcción de veredas, cunetas y bordillos en varios sectores de la parroquia	15000.00	15000.00	Dotación de materiales y supervisión técnico.
Calzada con pavimento flexible de la Vía San Vicente- Minas en aproximadamente 1.4 km.		40000.00	Obra solicitada en el taller del POA 2018
Bacheo asfáltico en el tramo La Fátima -Puente Valparaíso, sector Centro Parroquial	15000.00	15000.00	Se redefine en Bacheo asfáltico en las calles del Centro Parroquial
Mejoramiento y mantenimiento de puentes		3000.00	
Señalización vial y nomenclatura de los barrios	3000.00	3000.00	
TOTAL	312952.61	385549.86	

PROGRAMA DE: ADECUACIÓN DE LA RED ELÉCTRICA PARROQUIAL CON DOTACIÓN DE POSTES Y LUMINARIAS			
DESCRIPCIÓN DE LA OBRA:	ASIGN INIC	ASIGN II DEBATE	OBSERVACIONES
Redes eléctricas sector El Salado			
Alumbrado público (postes y luminarias) en Trancapamba			
Alumbrado público en Patamarca Chico			
cementerio San Vicente			
Alumbrado público (lámparas en la primera entrada de la vía a las viviendas - antes de la cancha DOYO (Sector San Vicente)			
Alumbrado de la cancha de la Iglesia, sector Chamana			
Alumbrado público (colocación de 2 lámparas, hay postes), sector La Pradera			
Alumbrado público en la calle Unidad Comunitaria y de las Escollinatas, sector Pampa de Rosas	22400	15000	
Alumbrado público , sector entrada a las canchas y Avda El Gallo-Perlaspamba			
Alumbrado público (6 lámparas), sector Daniel Durán			
Alumbrado público, sector La Victoria Alta			En estudios
Alumbrado público (lámparas y postes) en el sector La Dolorosa de Balzay			
Alumbrado público (lámparas y postes), sector Los Olivos			
Alumbrado público (lámparas y postes), sector San Lucas			
Alumbrado público (lámparas y postes), sector Playas del Carmen			En estudios



TOTAL DE LA COMISIÓN DE REDES Y CONECTIVIDAD 335352.61 400549.86 25.98%

PP
103/165

COMISIÓN SODO- CULTURAL

DESCRIPCIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES	ASIGN INC	ASIGN B DEBATE	OBSERVACIONES
Programa de promoción y patrocinio de derechos mediante actividades recreacionales y festivales con niños, niñas, adolescentes y adulto mayor	Esc. Fútbol	20228.81	20423.60
	Esc. Fútbol	7774.40	7969.19
	Escuela folclórica mestizana y baile de salón Colonia Vacacional	8316.40	8511.19
		8014.35	8208.13
	Club del adulto mayor con centros activos	84437.22	82388.50
	Festivales de promoción de derechos	5051.13	5245.92
	Programa de desarrollo juvenil (ADJ)	3709.13	3903.92
PROMOCIÓN Y PATROCINIO DE LA PARTICIPACIÓN DE LA COMUNIDAD EN EVENTOS DEPORTIVOS Y SOCIOCULTURALES CON CARÁCTER INCLUSIVO	Fomento de recorte del arte, cultura y	32045.67	30610.30
PROYECTO SALUD PARA HIPERTENSOS Y DIABÉTICOS		3840.01	3840.00
TOTAL PROYECTOS SOCIALES	193417.12	201301.74	13%

COMISIÓN ECONÓMICO - PRODUCTIVA



agroproducidos para el buen vivir, mediante la capacitación y la asistencia técnica, en los

DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	ASIGN INC	ASIGN B DEBATE	OBSERVACIONES
Incremento en proyectos productivos en el sector La Delfina - Los Guarangos			
Implementación de 17 huertos familiares en el Coope Parroquial	27466.67	30776.50	/

PROGRAMA: ADIESTRAMIENTO OCUPACIONAL EN VARIAS RAMAS TÉCNICAS Y ARTESANALES

DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS	ASIGN INC	ASIGN B DEBATE	GESTIÓN
Suscripción de convenios de cooperación con instituciones educativas de educación superior	1200	1200	/

TOTAL COMISIÓN ECONÓMICO - PRODUCTIVA 28666.67 31976.50 2.67%

SISTEMA BIOLÓGICO

PROYECTO: Resubcación y esterilización de animales de compañía			
	ASIGN INC	ASIGN B DEBATE	GESTIÓN CGA
Proyecto de esterilización en el sector de la Dolorosa de Balazay	6300	6300.00	/ 7000

PROYECTO: Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas y ríos.

PP
104/165

DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS	ASIGN INIC	ASIGN II DEBATE	GESTIÓN
	21871.47	29710.11	con la EMAC

PROYECTO: Generar un modelo sustentable de recuperación de plantas nativas, con múltiples potenciales, plantadas con prácticas y saberes ancestrales en Sinincay, durante 2020-2023

DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS	ASIGN INIC	ASIGN II DEBATE	GESTIÓN
Recuperación de plantas nativas			
Difusión y rescate de prácticas para adaptación al cambio climático	7966.67	7966.67	✓

TOTAL COMISIÓN BIOFÍSICO 36138.14 43976.78 2.85%

DESCRIPCIÓN RESUMEN	ASIGN INIC	ASIGN II DEBATE	
EMERGENTES: Construcciones y adecuaciones para la mitigación de zonas de riesgo	10000.00	8525	✓ 0.55%
CONTROL PARROQUIAL	105434.11	146629.77	✓ 9.51%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	168589.71	168589.71	✓ 10.93%
TOTAL GASTOS E INVERSIÓN 2020	1309782.54	1542056.84	100.00%
TOTAL INGRESOS 2020	1309782.54	1542056.84	
DIFERENCIA	0.00	0.00	


Sr. José Luis Atancuri Onco
PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SININCAY


CPA Andrea González
CONTADORA



El Plan Estratégico del GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE SININCAY se enfoca en varios programas para el beneficio y mejora de la calidad de vida de los moradores del GAD entre ellos tenemos:

PP
105/165

- Programa de construcción de alcantarillado
- Programa de recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de parques, áreas verdes, de bienestar social y recreacional
- Construcción, adecuación o mejora de edificaciones comunales y educativas en varios sectores de la parroquia
- Programa de mejoramiento, rehabilitación y drenaje fluvial en la red vial de la parroquia
- Adecuación de la red eléctrica parroquial con la dotación de postes y luminarias
- Programa de promoción y patrocinio de derechos mediante actividades recreacionales y festivales con niños, niñas adolescentes y adultos mayor
- Programa de adiestramiento ocupacional en varias ramas técnicas y artesanales
- Proyecto de reubicación y esterilización de animales de compañía
- Proyecto de generar un modelo sustentable de recuperación de plantas nativas con múltiples potenciales, plantadas con prácticas y saberes ancestrales en Sinincay

El programa de construcción de alcantarillado beneficiara a 28 sectores de la parroquia con una asignación inicial de \$167.313,78 USD que luego del segundo debate fue disminuida a 165589.81 USD. Los mismo que se utilizaran para los estudios y realización del alcantarillado de los diferentes sectores.

El Programa de recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de parques, áreas verdes, de bienestar social y recreacional con una asignación inicial de \$179.811,24 que luego del segundo debate fue incrementada a \$266624,4, tiene la finalidad de recuperar las áreas verdes parques para el beneficio de la colectividad y su recreación, el programa cuenta con 15 proyectos.

Construcción, adecuación o mejora de edificaciones comunales y educativas en varios sectores de la parroquia con una asignación inicial de \$85.059,16 que luego del segundo debate fue incrementada a \$108.493,27, el programa cuenta con 12 obras a realizarse.

Programa de mejoramiento, rehabilitación y drenaje fluvial en la red vial de la parroquia con una asignación inicial de \$312.952,61 que luego del segundo debate fue incrementada a \$385549,86, el programa cuenta con 17 proyectos entre mantenimiento, ensanchado, asfaltado, bacheo y señalización vial y de cunetas.



Adecuación de la red eléctrica parroquial con la dotación de postes y luminarias con una asignación inicial de \$335.352,61 que luego del segundo debate fue incrementada a \$400.549,86, cuenta con 15 obras entre tendido de redes eléctricas y alumbrado público, Está a cargo de la comisión de Redes y Conectividad

Programa de promoción y patrocinio de derechos mediante actividades recreacionales y festivales con niños, niñas adolescentes y adultos mayor con una asignación inicial de \$193.417,12 que luego del segundo debate fue incrementada a \$201.101,74, cuenta con 9 obras entre actividades deportivas, festivales y proyectos de salud. Está a cargo de la comisión Socio-Cultural

Programa de adiestramiento ocupacional en varias ramas técnicas y artesanales con una asignación inicial de \$28.666,67 que luego del segundo debate fue incrementada a \$31.976,50, cuenta con 2 proyectos a cargo de la comisión Económica y Productiva.

Proyecto de reubicación y esterilización de animales de compañía con una asignación inicial de \$6300, el proyecto está a cargo de la comisión de Sistema Biofísico, tiene la finalidad de reducir la población de las mascotas en estado de abandono, su reproducción.

Proyecto de generar un modelo sustentable de recuperación de plantas nativas con múltiples potenciales, plantadas con prácticas y saberes ancestrales en Sinincay con una asignación inicial de \$36.138,14 que luego del segundo debate fue incrementada a \$43.976,78, cuenta con dos proyectos a cargo de la comisión de Sistema Biofísico

Conclusión:

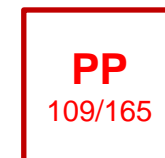
El Plan Operativo Anual del Gobierno Autónomo descentralizado Parroquial de Sinincay Cuenta con 7 programas a desarrollarse y 2 proyectos que están a cargo de la comisión Económico-Productivo y de Sistema Biofísico Respectivamente.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	15/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	15/06/2022

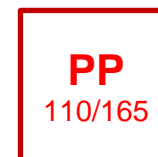
Anexo Z. Análisis horizontal y vertical de los estados financieros

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Análisis Horizontal y Vertical de los Estados Financieros**

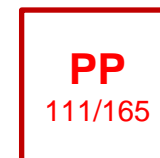
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
ANÁLISIS HORIZONTAL					
CUENTAS	DENOMINACION	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
1	ACTIVOS	1,836,702.98	1,597,654.07	239,048.91	14.96%
	CORRIENTES	596,793.26	369,358.89	227,434.37	61.58%
111	Disponibilidades	410,484.73	258,775.30	151,709.43	58.63%
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73	258,275.30	151,924.43	58.82%
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	241,108.75	160,331.02	66.50%
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal -CTA DN MIES	8,759.96	17,166.55	-8,406.59	-48.97%
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	285.00	500.00	-215.00	-43.00%
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00	500.00	-215.00	-43.00%
112	Anticipos de Fondos	23,019.83	35,221.31	-12,201.48	-34.64%
11201	Anticipos a Servidores Públicos	517.50	40.00	477.50	1193.75%
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04	40.00	301.04	752.60%
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46	0.00	176.46	



11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00	32,335.70	-27,837.70	-86.09%
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Puma	0.00	32,335.70	-32,335.70	-100.00%
1120322	Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial. Pavimento 1.8 km. Pampa Rosas	4,498.00	0.00	4,498.00	
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33	2,845.61	15,158.72	532.71%
1120501	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71	0.00	30.71	
1120502	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12	0.00	7,036.12	
1120503	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios - Consultoría PDYOT	10,937.50	0.00	10,937.50	
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47	37,467.05	87,926.42	234.68%
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70	0.00	0.70	
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	10,221.29	-10,221.29	-100.00%
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02	0.00	23.02	
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	23,849.79	98,123.70	411.42%
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.29	3,000.00	0.29	0.01%
1139707	Catas. por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores GAD's y Empresas	0.29	0.00	0.29	
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00%
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97	395.97	0.00	0.00%
1139801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97	395.97	0.00	0.00%
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
1220504	Acciones	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
124	Deudores Financieros	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%



12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%
	FIJOS	1,227,158.55	1,220,535.97	6,622.58	0.54%
141	Bienes de Administración	1,227,158.55	1,220,535.97	6,622.58	0.54%
14101	Bienes Muebles	479,935.11	473,312.53	6,622.58	1.40%
1410103	Mobiliarios	54,919.32	53,926.71	992.61	1.84%
1410104	Maquinarias y Equipos	382,023.55	379,653.05	2,370.50	0.62%
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	42,992.24	39,732.77	3,259.47	8.20%
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43	902,869.43	0.00	0.00%
1410301	Terrenos	425,599.43	425,599.43	0.00	0.00%
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	477,270.00	0.00	0.00%
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99	-155,645.99	0.00	0.00%
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78	-84,476.78	0.00	0.00%
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06	-29,202.06	0.00	0.00%
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28	-20,585.28	0.00	0.00%
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87	-21,381.87	0.00	0.00%
	OTROS	12,751.17	7,759.21	4,991.96	64.34%
125	Inversiones Diferidas	8,309.23	5,508.78	2,800.45	50.84%
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00	1,500.00	-500.00	-33.33%
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00	1,500.00	-500.00	-33.33%
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23	4,008.78	3,300.45	82.33%
1253101	Prepagos de Seguros	7,309.23	4,008.78	3,300.45	82.33%
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21	1,289.17	615.04	47.71%



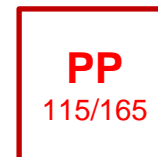
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08	811.91	1,424.17	175.41%
1310106	Existencias de Herramientas	61.96	9.66	52.30	541.41%
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69	139.69	100.00	71.59%
2	PASIVOS	120,369.64	102,127.52	18,242.12	17.86%
	CORRIENTES	120,369.64	102,127.52	18,242.12	17.86%
212	Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81	1,341.60	1,353.21	100.87%
21203	Fondos de Terceros	2,515.64	1,162.43	1,353.21	116.41%
2120301	Fondos de Terceros_ Proveedores	1,941.97	807.79	1,134.18	140.41%
2120302	Fondos de Terceros_ SRI_ IVA	146.93	1.82	145.11	7973.08%
2120303	Fondos de Terceros: SRI_RET FTE IMPTO RENTA	106.99	35.59	71.40	200.62%
2120304	Fondos de Terceros_ Diferencia en decimales	2.52	0.00	2.52	
2120306	Fondos de Terceros_ Años anteriores	317.23	317.23	0.00	0.00%
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17	179.17	0.00	0.00%
2120702	Obligaciones de Otros Entes Públicos-Reto. IVA 2016	179.17	179.17	0.00	0.00%
213	Cuentas por Pagar	97,352.57	59,839.93	37,512.64	62.69%
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	1,574.90	6,035.33	383.22%
2135101	C x P Gastos en Personal - Liquido	4,903.83	0.00	4,903.83	
2135102	C x P Gastos en Personal - Impuesto a la Renta	12.96	0.00	12.96	
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	2,282.95	1,558.54	724.41	46.48%
2135104	C x P Gastos en Personal - Décimos	118.49	0.00	118.49	
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	292.00	16.36	275.64	1684.84%
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	2,582.96	2,677.20	103.65%
2135301	C x P Bienes y Ser. Consumo - Proveedor	4,339.30	1,354.24	2,985.06	220.42%
2135302	C x P Bienes y Ser. Consumo -Reto Impuesto a la Renta	410.65	487.73	-77.08	-15.80%
2135303	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	510.21	609.56	-99.35	-16.30%

2135304	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Otras Retenciones	0.00	131.43	-131.43	-100.00%
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.39	1,246.57	89681.29%
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	1,247.23	0.00	1,247.23	
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	0.73	1.39	-0.66	-47.48%
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14	12,714.12	1,827.02	14.37%
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversión - Personal	9,403.69	7,647.23	1,756.46	22.97%
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	2,365.44	3,706.60	-1,341.16	-36.18%
2137104	Catas por pagar Gastos en personal para Inversión_ Décimos	2,648.70	1,216.17	1,432.53	117.79%
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión Otras retenciones	123.31	144.12	-20.81	-14.44%
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61	22,981.02	32,017.59	139.32%
2137301	C x P Bienes y Ser. Inversión - Proveedor	48,013.48	16,681.81	31,331.67	187.82%
2137302	C x P Bienes y Ser. Inversión - Reto Impuesto a la Renta	3,101.98	2,527.14	574.84	22.75%
2137303	C x P Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,883.15	3,670.07	213.08	5.81%
2137304	C x P Bienes y Ser. Inversión -Otras Retenciones	0.00	102.00	-102.00	-100.00%
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	12,351.91	89.22	0.72%
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	10,916.09	4,864.73	6,051.36	124.39%
2137502	C x P Obras Publicas - Reto Impto. a la Renta	493.60	1,612.61	-1,119.01	-69.39%
2137503	C x P Obras Públicas - Retenciones del IVA	1,031.44	5,874.57	-4,843.13	-82.44%
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25	6,989.26	-6,957.01	-99.54%
2138401	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Pro	0.00	4,831.88	-4,831.88	-100.00%
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Jun	22.10	1,861.98	-1,839.88	-98.81%
2138404	C x P Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	10.15	293.72	-283.57	-96.54%

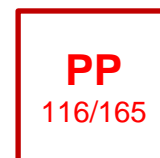
2138406	C x P Inversión Bienes de Larga Duración 70% SRI	0.00	1.68	-1.68	-100.00%
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09	644.37	576.72	89.50%
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	1,221.09	644.37	576.72	89.50%
223	Empréstitos	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
22301	Créditos Internos	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
2230101	Créditos del Sector Publico Financiero	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
6	PATRIMONIO	1,716,333.34	1,495,526.55	220,806.79	14.76%
611	Patrimonio Publico	1,495,526.55	966,441.08	529,085.47	54.75%
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	959,268.29	536,258.26	55.90%
61199	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	7,172.79	-7,172.79	-100.00%
618	Resultados de Ejercicios	220,806.79	535,530.53	-314,723.74	-58.77%
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	0.00	251,493.36	-251,493.36	-100.00%
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	284,037.17	-63,230.38	-22.26%
619	Disminución Patrimonial	0.00	-6,445.06	6,445.06	-100.00%
61994	Disminución de Bienes Larga Duración	0.00	-6,445.06	6,445.06	-100.00%
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,836,702.98	1,597,654.07	239,048.91	14.96%

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
ANÁLISIS VERTICAL					
Cuentas	Denominación	2020	Variación Respecto al Grupo	Participación Respecto al Subgrupo	Participación Respecto a la Cuenta
1	ACTIVOS	1,836,702.98	100.00%		
	CORRIENTES	596,793.26	32.49%	100.00%	
111	Disponibilidades	410,484.73	22.35%	68.78%	100.00%
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73	22.33%	68.73%	99.93%
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	21.86%	67.27%	97.80%
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal - CTA DN MIES	8,759.96	0.48%	1.47%	2.13%
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	285.00	0.02%	0.05%	0.07%
1111504	Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00	0.02%	0.05%	0.07%
112	Anticipos de Fondos	23,019.83	1.25%	3.86%	100.00%
11201	Anticipos a Servidores Públicos	517.50	0.03%	0.09%	2.25%
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04	0.02%	0.06%	1.48%
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46	0.01%	0.03%	0.77%
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00	0.24%	0.75%	19.54%
1120321	Anticipo para dotar de los acabados la Casa de Encuentros Manuel Puma	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
1120322	Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial. Pavimento 1.8 km. Pampa Rosas	4,498.00	0.24%	0.75%	19.54%
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33	0.98%	3.02%	78.21%
1120501	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71	0.00%	0.01%	0.13%
1120502	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12	0.38%	1.18%	30.57%

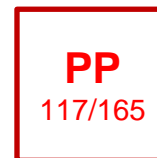
1120503	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios - Consultoría PDYOT	10,937.50	0.60%	1.83%	47.51%
113	Cuentas por Cobrar	125,393.47	6.83%	21.01%	100.00%
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70	0.00%	0.00%	0.00%
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02	0.00%	0.00%	0.02%
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	6.64%	20.44%	97.27%
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.29	0.16%	0.50%	2.39%
1139707	Catas. por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores GAD's y Empresas	0.29	0.00%	0.00%	0.00%
1139708	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	3,000.00	0.16%	0.50%	2.39%
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97	0.02%	0.07%	0.32%
1139801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97	0.02%	0.07%	0.32%
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	0.37%	1.15%	100.00%
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	0.37%	1.15%	100.00%
1220504	Acciones	6,870.00	0.37%	1.15%	100.00%
124	Deudores Financieros	31,025.23	1.69%	5.20%	100.00%
12482	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	31,025.23	1.69%	5.20%	100.00%
1248206	Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23	1.69%	5.20%	100.00%
	FIJOS	1,227,158.55	66.81%	100.00%	
141	Bienes de Administración	1,227,158.55	66.81%	100.00%	100.00%
14101	Bienes Muebles	479,935.11	26.13%	39.11%	39.11%
1410103	Mobiliarios	54,919.32	2.99%	4.48%	4.48%
1410104	Maquinarias y Equipos	382,023.55	20.80%	31.13%	31.13%
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	42,992.24	2.34%	3.50%	3.50%
14103	Bienes Inmuebles	902,869.43	49.16%	73.57%	73.57%



1410301	Terrenos	425,599.43	23.17%	34.68%	34.68%
1410302	Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	25.99%	38.89%	38.89%
14199	Depreciación Acumulada	-155,645.99	-8.47%	-12.68%	-12.68%
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-84,476.78	-4.60%	-6.88%	-6.88%
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-29,202.06	-1.59%	-2.38%	-2.38%
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-20,585.28	-1.12%	-1.68%	-1.68%
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-21,381.87	-1.16%	-1.74%	-1.74%
	OTROS	12,751.17	0.69%	100.00%	
125	Inversiones Diferidas	8,309.23	0.45%	65.16%	100.00%
12503	Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00	0.05%	7.84%	12.03%
1250301	Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00	0.05%	7.84%	12.03%
12531	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23	0.40%	57.32%	87.97%
1253101	Prepagos de Seguros	7,309.23	0.40%	57.32%	87.97%
131	Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	0.24%	34.84%	100.00%
13101	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94	0.24%	34.84%	100.00%
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21	0.10%	14.93%	42.87%
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08	0.12%	17.54%	50.34%
1310106	Existencias de Herramientas	61.96	0.00%	0.49%	1.39%
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69	0.01%	1.88%	5.40%
2	PASIVOS	120,369.64	100.00%		
	CORRIENTES	120,369.64	100.00%	100.00%	
212	Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81	2.24%	2.24%	100.00%
21203	Fondos de Terceros	2,515.64	2.09%	2.09%	93.35%
2120301	Fondos de Terceros_ Proveedores	1,941.97	1.61%	1.61%	72.06%
2120302	Fondos de Terceros_ SRI_ IVA	146.93	0.12%	0.12%	5.45%

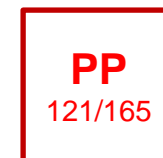


2120303	Fondos de Terceros: SRI_RET FTE IMPTO RENTA	106.99	0.09%	0.09%	3.97%
2120304	Fondos de Terceros_ Diferencia en decimales	2.52	0.00%	0.00%	0.09%
2120306	Fondos de Terceros_ Años anteriores	317.23	0.26%	0.26%	11.77%
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17	0.15%	0.15%	6.65%
2120702	Obligaciones de Otros Entes Públicos-Reto. IVA 2016	179.17	0.15%	0.15%	6.65%
213	Cuentas por Pagar	97,352.57	80.88%	80.88%	100.00%
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	6.32%	6.32%	7.82%
2135101	C x P Gastos en Personal - Liquido	4,903.83	4.07%	4.07%	5.04%
2135102	C x P Gastos en Personal - Impuesto a la Renta	12.96	0.01%	0.01%	0.01%
2135103	C x P Gastos en Personal - IESS Personal	2,282.95	1.90%	1.90%	2.35%
2135104	C x P Gastos en Personal - Décimos	118.49	0.10%	0.10%	0.12%
2135105	C x P Gastos en Personal - Otras retenciones	292.00	0.24%	0.24%	0.30%
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	4.37%	4.37%	5.40%
2135301	C x P Bienes y Ser. Consumo - Proveedor	4,339.30	3.60%	3.60%	4.46%
2135302	C x P Bienes y Ser. Consumo -Reto Impuesto a la Renta	410.65	0.34%	0.34%	0.42%
2135303	C x P Bienes y Servicios de Consumo-Retención IVA	510.21	0.42%	0.42%	0.52%
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.04%	1.04%	1.28%
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	1,247.23	1.04%	1.04%	1.28%
2135702	C x P Otros Gastos - Impuesto a la Renta	0.73	0.00%	0.00%	0.00%
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14	12.08%	12.08%	14.94%
2137101	C x P Gastos en Personal para Inversión - Personal	9,403.69	7.81%	7.81%	9.66%
2137103	Cuentas por Pagar Aportaciones al IESS	2,365.44	1.97%	1.97%	2.43%
2137104	Catas por pagar Gastos en personal para Inversión_ Décimos	2,648.70	2.20%	2.20%	2.72%
2137105	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión Otras retenciones	123.31	0.10%	0.10%	0.13%
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61	45.69%	45.69%	56.49%



2137301	C x P Bienes y Ser. Inversión - Proveedor	48,013.48	39.89%	39.89%	49.32%
2137302	C x P Bienes y Ser. Inversión - Reto Impuesto a la Renta	3,101.98	2.58%	2.58%	3.19%
2137303	C x P Bienes y Servicios Inversión-Retenciones IVA	3,883.15	3.23%	3.23%	3.99%
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	10.34%	10.34%	12.78%
2137501	C x P Obras Publicas - Proveedor	10,916.09	9.07%	9.07%	11.21%
2137502	C x P Obras Publicas - Reto Impto. a la Renta	493.60	0.41%	0.41%	0.51%
2137503	C x P Obras Públicas - Retenciones del IVA	1,031.44	0.86%	0.86%	1.06%
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25	0.03%	0.03%	0.03%
2138402	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración Jun	22.10	0.02%	0.02%	0.02%
2138404	C x P Inversiones en Bienes de Larga Duración 30% SRI	10.15	0.01%	0.01%	0.01%
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09	1.01%	1.01%	1.25%
2139801	Cuentas por Pagar de Años Anteriores-	1,221.09	1.01%	1.01%	1.25%
223	Empréstitos	20,322.26	16.88%	16.88%	100.00%
22301	Créditos Internos	20,322.26	16.88%	16.88%	100.00%
2230101	Créditos del Sector Publico Financiero	20,322.26	16.88%	16.88%	100.00%
6	PATRIMONIO	1,716,333.34	100.00%		
611	Patrimonio Publico	1,495,526.55	87.13%		
61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	87.13%		
618	Resultados de Ejercicios	220,806.79	12.87%		
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	12.87%		
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,836,702.98			

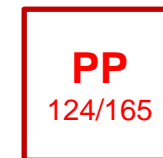
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY					
ESTADO DE RESULTADOS					
ANÁLISIS HORIZONTAL					
CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA EN USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
	RESULTADO DE EXPLOTACION	-	-	-	
	RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	-1,308,903.03	234,937.11	-17.95%
62301	Tasas Generales	245.50	2,898.60	-2,653.10	-91.53%
6230103	Ocupación de Lugares Públicos	245.50	2,898.60	-2,653.10	-91.53%
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29	-143,376.77	-95,057.52	66.30%
6315101	Pro. Prono. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17	-44,718.48	-12,023.69	26.89%
6315102	Pro: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	-48,623.54	-56,460.19	7,836.65	-13.88%
6315103	Pro. : Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip	-193.68	-12,727.42	12,533.74	-98.48%
6315104	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	-16,946.71	-5,664.24	-11,282.47	199.19%
6315105	Pro: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	-52,291.19	-17,768.39	-34,522.80	194.29%
6315106	Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia Sinincay	-11,234.46	-	-11,234.46	100.00%
6315109	Ajuste acumulación de proyectos y programas de años anteriores	-	-6,038.05	6,038.05	-100.00%
6315110	Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54	-	-52,402.54	100.00%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11	-1,024,437.15	334,168.04	-32.62%
6315301	Mantenimiento de Espacios Públicos y Educativos	-20,895.06	-18,172.38	-2,722.68	14.98%



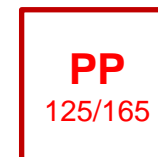
6315304	Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	-37,641.50	-84,300.74	223.96%
6315305	Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55	-483,450.42	329,195.87	-68.09%
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	-6,014.97	-	-6,014.97	100.00%
6315307	Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	-149,609.12	58,008.26	-38.77%
6315308	Construcción de alcantarillados	-111,969.77	-140,412.64	28,442.87	-20.26%
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	-23,822.66	-52,274.26	28,451.60	-54.43%
6315310	Direccione Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	-	-105,024.38	100.00%
6315311	Pro. Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas	-8,111.44	-126,639.49	118,528.05	-93.59%
6315312	Prim. y patrocinio: participación de comunidad-Come histórica 5-2-1853	-805.01	-10,722.33	9,917.32	-92.49%
6315313	Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Domiciliaria	-14,083.02	-5,515.01	-8,568.01	155.36%
6315314	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020	-13,722.67	-	-13,722.67	100.00%
6315315	Acumulación proceso de emergencia-	-9,371.90	-	-9,371.90	100.00%
6315316	Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	-750.50	-	-750.50	100.00%
6315317	Pro: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria - implementación vivero	-7,900.08	-	-7,900.08	100.00%
63301	Remuneraciones Básicas	-73,736.56	-66,007.19	-7,729.37	11.71%
6330105	Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	-66,007.19	-7,729.37	11.71%
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,703.05	-9,032.03	-671.02	7.43%
6330203	Decimotercer Sueldo	-6,220.86	-5,569.24	-651.62	11.70%
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3,482.19	-3,462.79	-19.40	0.56%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72	-11,114.54	-1,927.18	17.34%
6330601	Aporte Patronal	-8,151.67	-7,243.89	-907.78	12.53%

6330602	Fondo de Reserva	-4,890.05	-3,870.65	-1,019.40	26.34%
63307	Indemnizaciones	-	-4,476.50	4,476.50	-100.00%
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	-	-4,476.50	4,476.50	-100.00%
63401	Servicios Básicos	-3,746.13	-4,943.70	1,197.57	-24.22%
6340101	Agua Potable	-242.25	-220.00	-22.25	10.11%
6340104	Energía Eléctrica	-988.00	-1,800.18	812.18	-45.12%
6340105	Telecomunicaciones	-2,515.88	-2,919.38	403.50	-13.82%
6340106	Servicios de Correo	-	-4.14	4.14	-100.00%
63402	Servicios Generales	-930.29	-2,586.30	1,656.01	-64.03%
6340204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	-400.94	-1,175.74	774.80	-65.90%
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	-151.60	-1,088.53	936.93	-86.07%
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-240.80	-152.32	-88.48	58.09%
6340209	Servicios de Aseo	-136.95	-169.71	32.76	-19.30%
63403	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	-	-60.00	60.00	-100.00%
6340301	Pasajes al Interior	-	-60.00	60.00	-100.00%
63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00	-159.00	87.00	-54.72%
6340403	Gastos en Mobiliarios	-72.00	-159.00	87.00	-54.72%
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,918.00	-7,195.45	-722.55	10.04%
6340501	Arrendamientos de Terrenos	-500.00	-500.00	-	0.00%
6340505	Arrendamientos de Vehículos	-7,418.00	-6,695.45	-722.55	10.79%
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	-30,988.49	-31,976.91	988.42	-3.09%
6340601	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	-2,240.00	-	-2,240.00	100.00%

6340603	Servicios de Capacitación	-	-450.00	450.00	-100.00%
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-28,748.49	-31,526.91	2,778.42	-8.81%
63407	Gastos en Informática	-2,198.54	-3,506.20	1,307.66	-37.30%
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-550.78	-168.00	-382.78	227.85%
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-1,647.76	-3,338.20	1,690.44	-50.64%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75	-186.09	-34.66	18.63%
6340802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	-87.75	-	-87.75	100.00%
6340804	Materiales de Oficina	-88.35	-21.00	-67.35	320.71%
6340805	Materiales de Aseo	-44.65	-	-44.65	100.00%
6340806	Herramientas	-	-165.09	165.09	-100.00%
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-553.13	-1,273.17	720.04	-56.55%
6344504	Maquinarias y Equipos	-	-10.00	10.00	-100.00%
6344506	Herramientas	-	-195.77	195.77	-100.00%
6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-25.00	-8.40	-16.60	197.62%
6344508	Bienes Artísticos y Culturales	-	-517.44	517.44	-100.00%
6344511	Partes y Repuestos	-528.13	-541.56	13.43	-2.48%
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04	-299.36	-1,631.68	545.06%
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	-507.74	-157.52	-350.22	222.33%
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,423.30	-141.84	-1,281.46	903.45%
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32	-1,171.27	702.95	-60.02%
6350403	Comisiones Bancarias	-434.54	-501.38	66.84	-13.33%



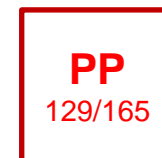
6350406	Costas Judiciales; Trámites Notariales y Legalización de Documentos	-	-622.42	622.42	-100.00%
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	-33.78	-47.47	13.69	-28.84%
	TRANSFERENCIAS NETAS	1,228,534.65	1,308,882.57	-80,347.92	-6.14%
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	51,040.20	51,040.20	-	0.00%
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	51,040.20	-	0.00%
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82,243.05	133,713.01	-51,469.96	-38.49%
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	133,713.01	-51,469.96	-38.49%
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	888,671.67	710,358.09	178,313.58	25.10%
6262101	Del Gobierno Central	24,531.82	20,811.40	3,720.42	17.88%
6262103	De Empresas Públicas	19,298.40	-	19,298.40	100.00%
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	689,546.69	155,294.76	22.52%
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56	25,549.80	-22,562.24	-88.31%
6262204	Del Sector Privado no Financiero	2,987.56	25,549.80	-22,562.24	-88.31%
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191,900.42	311,997.02	-120,096.60	-38.49%
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	311,997.02	-120,096.60	-38.49%
62630	Reintegro del IVA	31,053.47	135,935.20	-104,881.73	-77.16%
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentraliza	31,053.47	135,935.20	-104,881.73	-77.16%
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-18,072.00	-2,862.00	-15,210.00	531.45%
6360101	Al Gobierno Central	-8,344.49	-2,781.33	-5,563.16	200.02%
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	-9,427.83	-	-9,427.83	100.00%
6360103	A Empresas Públicas	-299.68	-80.67	-219.01	271.49%



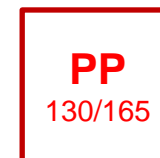
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	-	-13,199.92	13,199.92	-100.00%
6360204	Al Sector Privado no Financiero	-	-13,199.92	13,199.92	-100.00%
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1,289.72	-907.72	-382.00	42.08%
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,289.72	-907.72	-382.00	42.08%
63611	Donaciones de Inversión al Sector Privado Interno	-	-42,741.11	42,741.11	-100.00%
6361104	Al Sector Privado no Financiero	-	-42,741.11	42,741.11	-100.00%
	RESULTADO FINANCIERO	62,761.57	48,070.63	14,690.94	30.56%
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66	51,984.35	13,184.31	25.36%
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	535.71	3,553.32	-3,017.61	-84.92%
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	48,431.03	16,201.92	33.45%
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2,407.09	-3,913.72	1,506.63	-38.50%
6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	-2,407.09	-3,913.72	1,506.63	-38.50%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	3,476.49	235,987.00	-232,510.51	-98.53%
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,477.99	1,711.76	-233.77	-13.66%
6252499	Otros no Especificados	1,477.99	1,711.76	-233.77	-13.66%
62951	Actualización de Activos	2,516.10	234,970.75	-232,454.65	-98.93%
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-	32.12	-32.12	-100.00%
63851	Depreciación Bienes de Administración	-	-727.63	-727.63	-100.00%
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517.60	-	517.60	100.00%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	220,806.79	284,037.17	-63,230.38	-22.26%

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	Participación Respecto al Grupo	Participación Respecto a la Cuenta
	RESULTADO DE EXPLOTACION	-	-	
	RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	100.00%	
62301	Tasas Generales	245.50	-0.02%	100.00%
6230103	Ocupación de Lugares Públicos	245.50	-0.02%	100.00%
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29	22.20%	100.00%
6315101	Pro. Prono. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17	5.28%	23.80%
6315102	Pro: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	-48,623.54	4.53%	20.39%
6315103	Pro. : Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip	-193.68	0.02%	0.08%
6315104	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	-16,946.71	1.58%	7.11%
6315105	Pro: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	-52,291.19	4.87%	21.93%
6315106	Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia Sinincay	-11,234.46	1.05%	4.71%
6315110	Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54	4.88%	21.98%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11	64.27%	100.00%
6315301	Mantenimiento de Espacios Públicos y Educativos	-20,895.06	1.95%	3.03%
6315304	Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	11.35%	17.67%
6315305	Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55	14.36%	22.35%
6315306	Estudio y Diseño de Proyectos	-6,014.97	0.56%	0.87%
6315307	Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	8.53%	13.27%

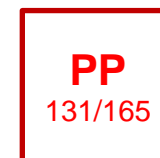
6315308	Construcción de alcantarillados	-111,969.77	10.43%	16.22%
6315309	Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	-23,822.66	2.22%	3.45%
6315310	Direccione Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	9.78%	15.21%
6315311	Pro. Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas	-8,111.44	0.76%	1.18%
6315312	Prim. y patrocinio: participación de comunidad-Come histórica 5-2-1853	-805.01	0.07%	0.12%
6315313	Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Domiciliaria	-14,083.02	1.31%	2.04%
6315314	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020	-13,722.67	1.28%	1.99%
6315315	Acumulación proceso de emergencia-	-9,371.90	0.87%	1.36%
6315316	Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	-750.50	0.07%	0.11%
6315317	Pro: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria - implementación vivero	-7,900.08	0.74%	1.14%
63301	Remuneraciones Básicas	-73,736.56	6.87%	100.00%
6330105	Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	6.87%	100.00%
63302	Remuneraciones Complementarias	-9,703.05	0.90%	100.00%
6330203	Decimotercer Sueldo	-6,220.86	0.58%	64.11%
6330204	Decimocuarto Sueldo	-3,482.19	0.32%	35.89%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72	1.21%	100.00%
6330601	Aporte Patronal	-8,151.67	0.76%	62.50%
6330602	Fondo de Reserva	-4,890.05	0.46%	37.50%
63401	Servicios Básicos	-3,746.13	0.35%	100.00%
6340101	Agua Potable	-242.25	0.02%	6.47%
6340104	Energía Eléctrica	-988.00	0.09%	26.37%



6340105	Telecomunicaciones	-2,515.88	0.23%	67.16%
63402	Servicios Generales	-930.29	0.09%	100.00%
6340204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	-400.94	0.04%	43.10%
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	-151.60	0.01%	16.30%
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	-240.80	0.02%	25.88%
6340209	Servicios de Aseo	-136.95	0.01%	14.72%
63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00	0.01%	100.00%
6340403	Gastos en Mobiliarios	-72.00	0.01%	100.00%
63405	Arrendamientos de Bienes	-7,918.00	0.74%	100.00%
6340501	Arrendamientos de Terrenos	-500.00	0.05%	6.31%
6340505	Arrendamientos de Vehículos	-7,418.00	0.69%	93.69%
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	-30,988.49	2.89%	100.00%
6340601	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	-2,240.00	0.21%	7.23%
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-28,748.49	2.68%	92.77%
63407	Gastos en Informática	-2,198.54	0.20%	100.00%
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-550.78	0.05%	25.05%
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-1,647.76	0.15%	74.95%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75	0.02%	100.00%
6340802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	-87.75	0.01%	39.75%
6340804	Materiales de Oficina	-88.35	0.01%	40.02%
6340805	Materiales de Aseo	-44.65	0.00%	20.23%
63445	Bienes Muebles no Depreciables	-553.13	0.05%	100.00%



6344507	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-25.00	0.00%	4.52%
6344511	Partes y Repuestos	-528.13	0.05%	95.48%
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04	0.18%	100.00%
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate	-507.74	0.05%	26.29%
6350199	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,423.30	0.13%	73.71%
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32	0.04%	100.00%
6350403	Comisiones Bancarias	-434.54	0.04%	92.79%
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	-33.78	0.00%	7.21%
	TRANSFERENCIAS NETAS	1,228,534.65	100.00%	
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51,040.20	4.15%	100.00%
6260104	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	4.15%	100.00%
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82,243.05	6.69%	100.00%
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	6.69%	100.00%
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico	888,671.67	72.34%	100.00%
6262101	Del Gobierno Central	24,531.82	2.00%	2.76%
6262103	De Empresas Publicas	19,298.40	1.57%	2.17%
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	68.77%	95.07%
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56	0.24%	100.00%
6262204	Del Sector Privado no Financiero	2,987.56	0.24%	100.00%
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191,900.42	15.62%	100.00%
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	15.62%	100.00%



62630	Reintegro del IVA	31,053.47	2.53%	100.00%
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentraliza	31,053.47	2.53%	100.00%
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	-18,072.00	-1.47%	100.00%
6360101	Al Gobierno Central	-8,344.49	-0.68%	46.17%
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	-9,427.83	-0.77%	52.17%
6360103	A Empresas Publicas	-299.68	-0.02%	1.66%
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1,289.72	-0.10%	100.00%
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,289.72	-0.10%	100.00%
	RESULTADO FINANCIERO	62,761.57	100.00%	
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66	103.84%	100.00%
6250202	Rentas de Edificios, Locales y Residencias	535.71	0.85%	0.82%
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	102.98%	99.18%
63502	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2,407.09	-3.84%	100.00%
6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	-2,407.09	-3.84%	100.00%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	3,476.49	100.00%	
62524	Otros Ingresos no Clasificados	1,477.99	42.51%	100.00%
6252499	Otros no Especificados	1,477.99	42.51%	100.00%
62951	Actualización de Activos	2,516.10	72.37%	100.00%
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	-517.60	-14.89%	100.00%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	220,806.79		

Elaborado por: Las Autoras



Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	15/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	15/06/2022

Anexo AA. Análisis de los estados financieros

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
 Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Análisis de los Estados Financieros**

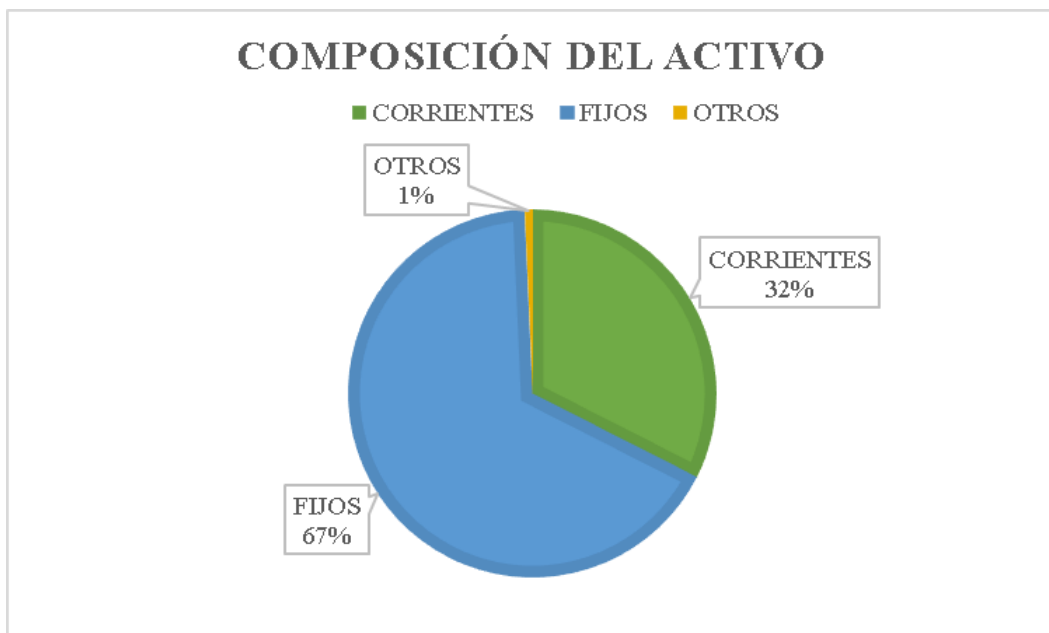
INTERPRETACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

DETALLE ANÁLISIS VERTICAL

De acuerdo al análisis realizado al estado de situación financiera, se determina lo siguiente:

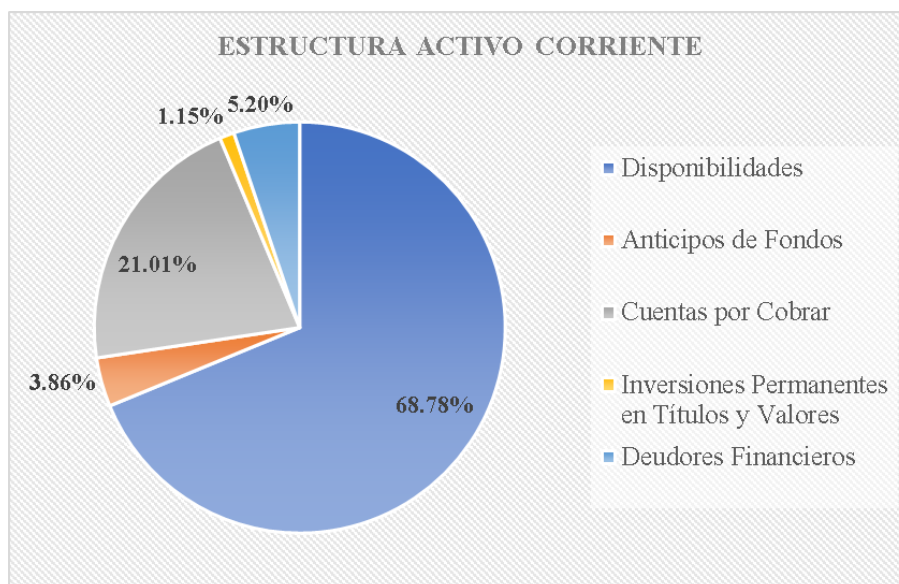
ACTIVO

El activo de la entidad está compuesto por el grupo de Corrientes, Fijos y Otros. El mayor porcentaje de participación le corresponde al Activo Fijo con un 67% del total del activo.



DENOMINACION	2020	Variación Respecto al Grupo
ACTIVOS	1,836,702.98	100.00%
CORRIENTES	596,793.26	32.49%
Disponibilidades	410,484.73	22.35%
Anticipos de Fondos	23,019.83	1.25%
Cuentas por Cobrar	125,393.47	6.83%
Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	0.37%
Deudores Financieros	31,025.23	1.69%
FIJOS	1,227,158.55	66.81%
Bienes de Administración	1,227,158.55	66.81%
OTROS	12,751.17	0.69%
Inversiones Diferidas	8,309.23	0.45%
Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	0.24%

El Activo Corriente se encuentra estructurado por los subgrupos de: disponibilidades, anticipos de fondos, cuentas por cobrar, inversiones permanentes en títulos y valores y deudores financieros.

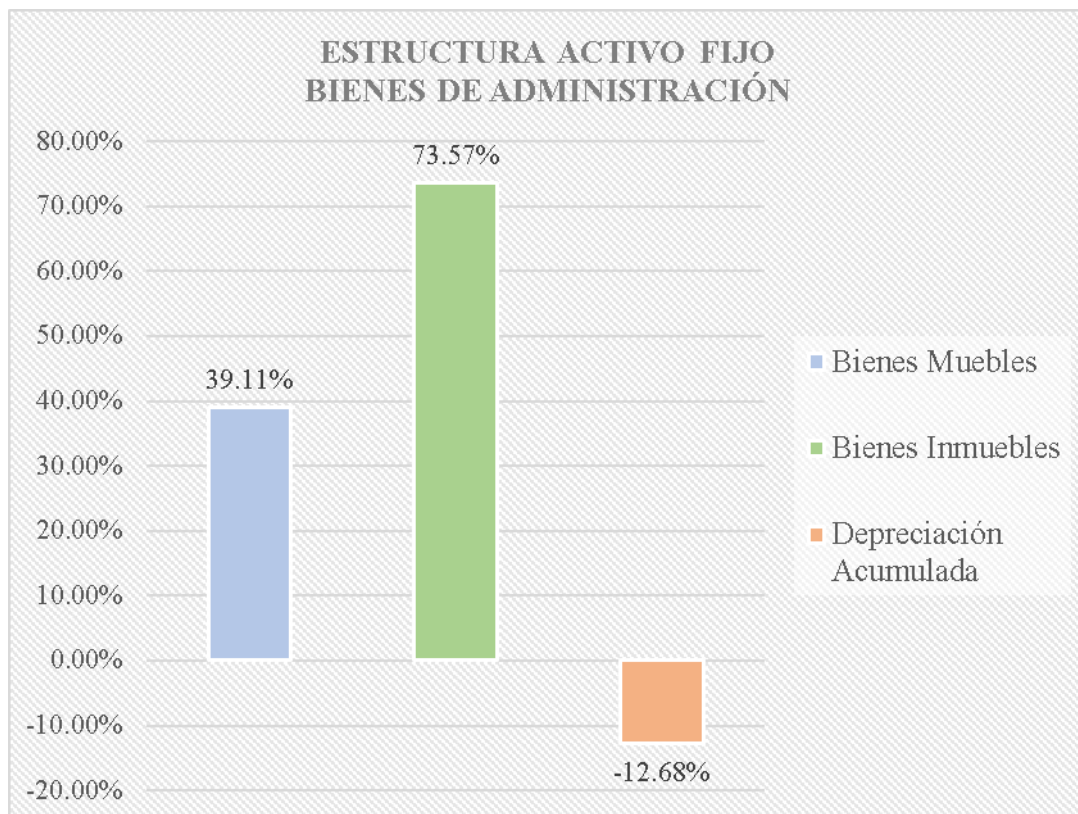


Disponibilidades comprende todos los recursos de los que dispone la entidad y que son de fácil realización, aquí encontramos las cuentas de Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal (que representa un 99.93% del total de disponibilidades) y Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos (representado por un 0.07%)

En la cuenta Anticipo de Fondos se encuentran registrados los valores entregados en calidad de anticipos a contratistas y proveedores, está conformado por las cuentas de Anticipos a Servidores Públicos (comprende el 2.25% del total de la cuenta), Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura (comprende el 19.54%) y Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (comprende un 78.21%).

Dentro de Cuentas por Cobrar encontramos Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión (comprende el 97.27% del total de la cuenta), Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores (comprende el 2.39%) y Cuentas por Cobrar de Años Anteriores (comprende el 0.32%).

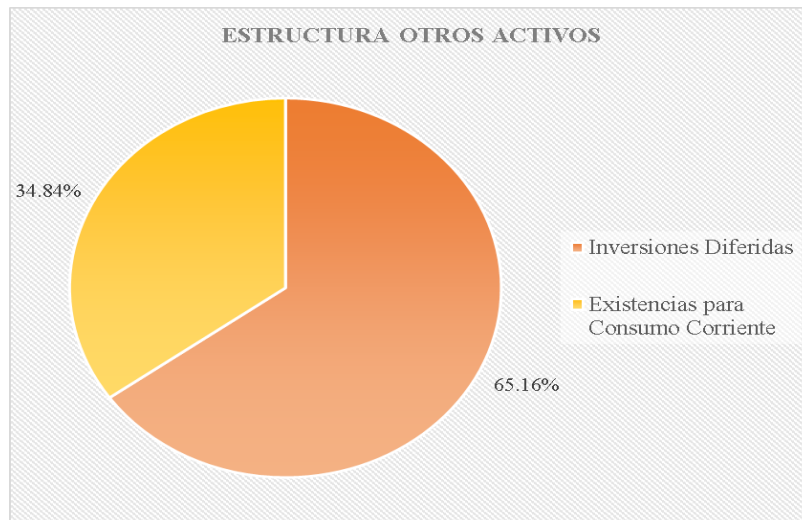
El Activo Fijo se encuentra estructurado por los bienes de administración: bienes muebles, bienes inmuebles y depreciación acumulada.



Dentro de la cuenta de Bienes Muebles se encuentra: mobiliarios, maquinarias y equipos y sistemas y paquetes informáticos.

Dentro de la cuenta de Bienes Inmuebles se encuentra: terrenos y edificios.

En el grupo de Otros Activos se encuentra Inversiones Diferidas y Existencias para Consumo Corriente.



En el caso del Pasivo está estructurado por Depósitos y Fondos de Terceros, Cuentas por Pagar y Empréstitos.

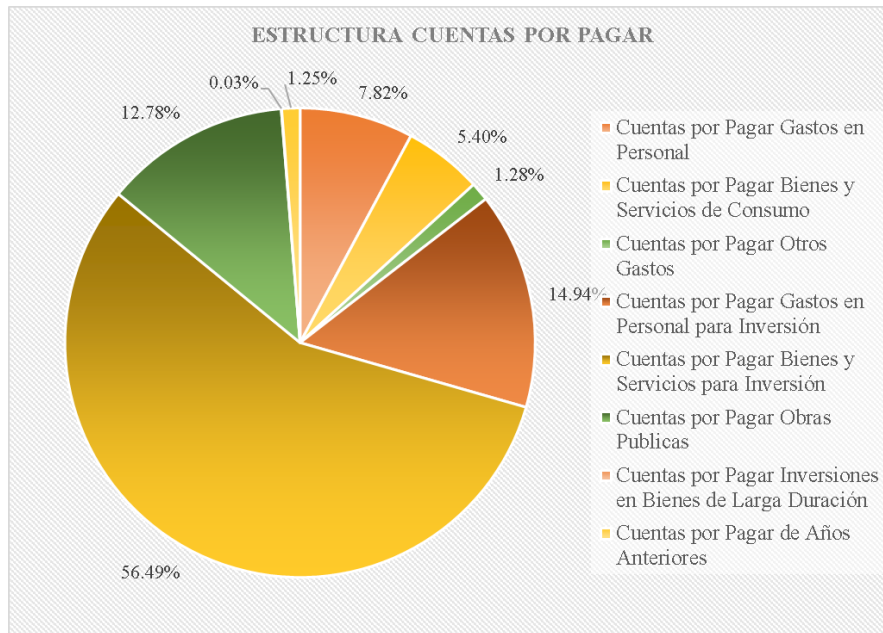
PASIVOS

DENOMINACION	2020	Variación Respecto al Grupo
PASIVOS	120,369.64	100.00%
Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81	2.24%
Fondos de Terceros	2,515.64	2.09%
Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17	0.15%
Cuentas por Pagar	97,352.57	80.88%
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	6.32%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	4.37%
Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.04%
Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14	12.08%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61	45.69%
Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	10.34%
Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25	0.03%
Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09	1.01%
Empréstitos	20,322.26	16.88%
Créditos Internos	20,322.26	16.88%

Cuentas por Pagar representa el 80.88% del total del Pasivo, esta cuenta está conformada por Cuentas por Pagar Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, Otros Gastos,

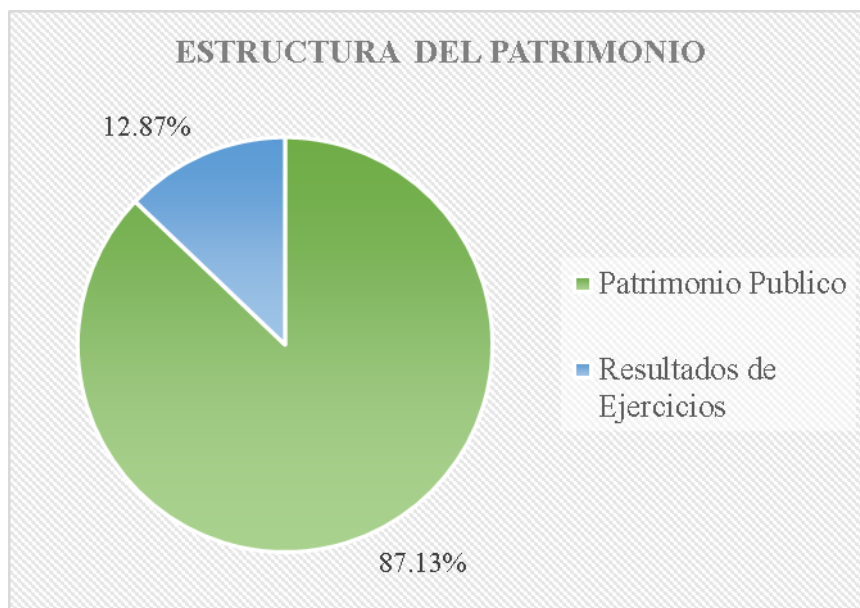
en Personal para Inversión, en Bienes y Servicios para Inversión, Obras Públicas, en Inversiones en Bienes de Larga Duración y de Años Anteriores.

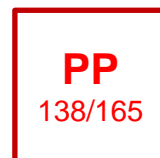
PP
137/165



PATRIMONIO

El Patrimonio de la entidad está conformado por el Patrimonio Público y Resultados de Ejercicios. Dentro del Patrimonio Público encontramos la cuenta de Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados. Dentro de Resultados de Ejercicios encontramos la cuenta Resultado del Ejercicio Vigente.





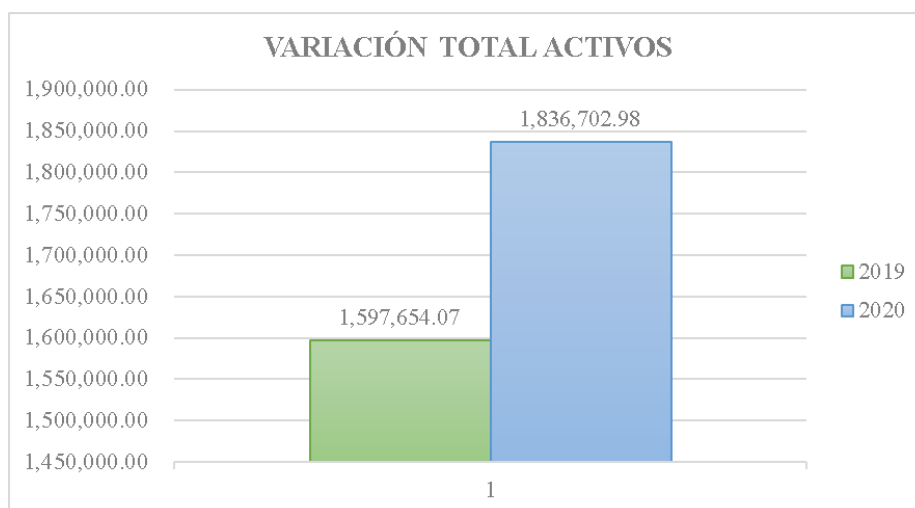
DENOMINACION	2020	Variación Respecto al Grupo
PATRIMONIO	1,716,333.34	100.00%
Patrimonio Publico	1,495,526.55	87.13%
Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	87.13%
Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	0.00%
Resultados de Ejercicios	220,806.79	12.87%
Resultados Ejercicios Anteriores	0.00	0.00%
Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	12.87%
Disminución Patrimonial	0.00	0.00%
Disminución de Bienes Larga Duración	0.00	0.00%

Elaborado por: Las Autoras

DETALLE ANÁLISIS HORIZONTAL

De acuerdo al análisis realizado al estado de situación financiera, se determina lo siguiente:

El grupo de Activos presentó un incremento del 14.96% con respecto al año anterior, esto equivale a \$239,048.91. Los activos corrientes presentaron un incremento del 61.58% mientras que los activos fijos incrementaron únicamente un 0.54%; por último, el subgrupo de otros activos presentó un incremento del 64.34% con respecto al año anterior.

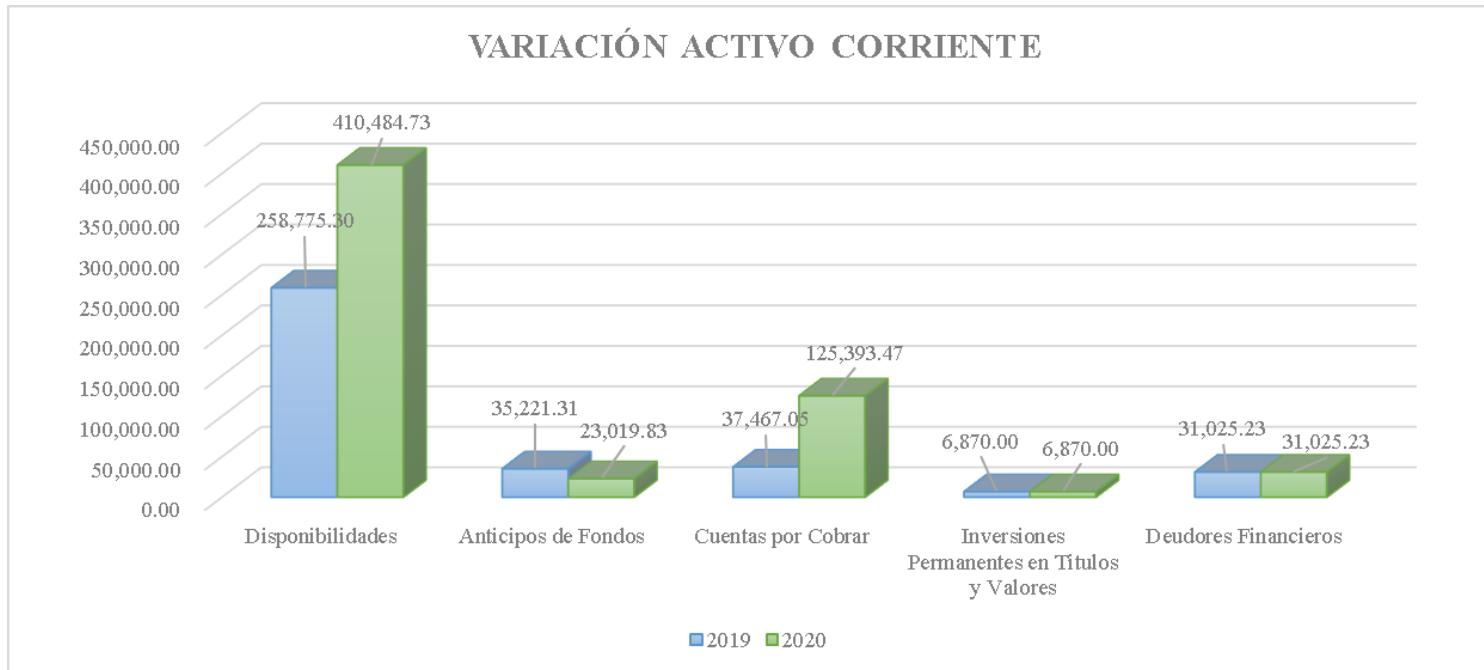


DENOMINACION	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA EN USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
ACTIVOS	1,836,702.98	1,597,654.07	239,048.91	14.96%
CORRIENTES	596,793.26	369,358.89	227,434.37	61.58%
Disponibilidades	410,484.73	258,775.30	151,709.43	58.63%
Anticipos de Fondos	23,019.83	35,221.31	-12,201.48	-34.64%
Cuentas por Cobrar	125,393.47	37,467.05	87,926.42	234.68%
Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00	0.00	0.00%
Deudores Financieros	31,025.23	31,025.23	0.00	0.00%
FIJOS	1,227,158.55	1,220,535.97	6,622.58	0.54%
Bienes de Administración	1,227,158.55	1,220,535.97	6,622.58	0.54%
OTROS	12,751.17	7,759.21	4,991.96	64.34%
Inversiones Diferidas	8,309.23	5,508.78	2,800.45	50.84%
Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%

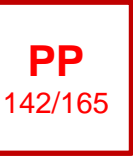
Elaborado por: Las Autoras

Dentro del grupo de Activos Corrientes, las cuentas que presentaron la mayor variación con respecto al año 2019, fueron: Cuentas por Cobrar con un incremento de \$ 87,926.42 es decir, un 234.68%; Disponibilidades con un incremento de \$ 151,709.43 que corresponde a un 58.63% y Anticipo de Fondos con una disminución de \$ 12,201.48 que representa un -34.64%.

PP
141/165

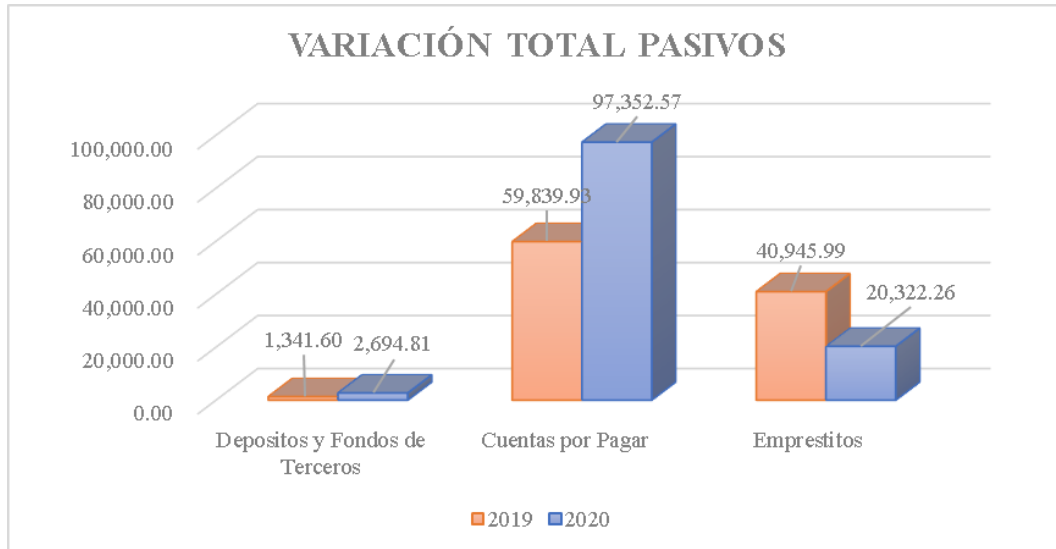


Con respecto al grupo de Otros Activos, las cuentas que presentaron las variaciones más significativas fueron: Existencias para Consumo Corriente con un incremento del 97.38%.



DENOMINACION	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA EN USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
Inversiones Diferidas	8,309.23	5,508.78	2,800.45	50.84%
Prepagos por Arrendamientos de Bienes	1,000.00	1,500.00	-500.00	-33.33%
Prepagos por Arrendamiento de Terrenos	1,000.00	1,500.00	-500.00	-33.33%
Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	7,309.23	4,008.78	3,300.45	82.33%
Prepagos de Seguros	7,309.23	4,008.78	3,300.45	82.33%
Existencias para Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%
Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	4,441.94	2,250.43	2,191.51	97.38%
Existencias de Materiales de Oficina	1,904.21	1,289.17	615.04	47.71%
Existencias de Materiales de Aseo	2,236.08	811.91	1,424.17	175.41%
Existencias de Herramientas	61.96	9.66	52.30	541.41%
Existencias de Repuestos y Accesorios	239.69	139.69	100.00	71.59%

El grupo de Pasivo presentó un incremento de \$ 18,242.12 que corresponde a un 17.86%. El Pasivo está estructurado por Depósitos y Fondos de Terceros con un incremento de \$ 1,353.21 (100.87%), Cuentas por Pagar con un incremento de \$ 37,512.64 (62.69%) y Empréstitos con una disminución de \$20,623.73 (-50.37%).



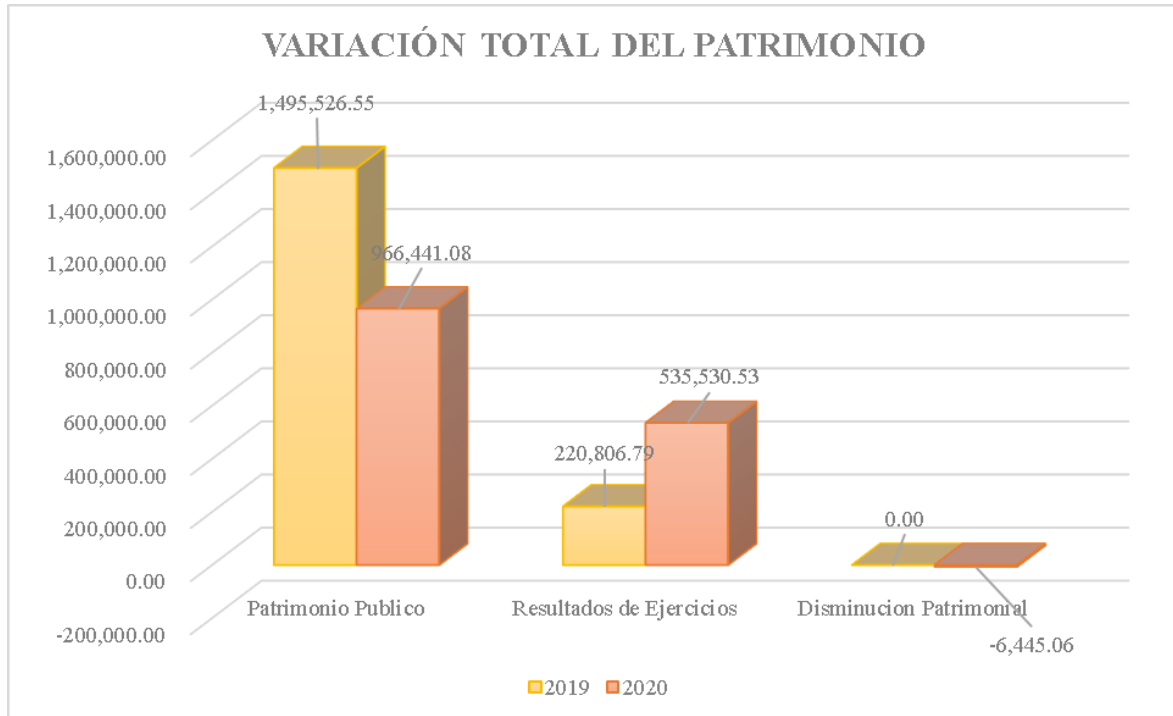
PP
144/165

DENOMINACION	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA EN USD	VARIACIÓN PORCENTUAL %
PASIVOS	120,369.64	102,127.52	18,242.12	17.86%
Depósitos y Fondos de Terceros	2,694.81	1,341.60	1,353.21	100.87%
Fondos de Terceros	2,515.64	1,162.43	1,353.21	116.41%
Obligaciones de Otros Entes Públicos	179.17	179.17	0.00	0.00%
Cuentas por Pagar	97,352.57	59,839.93	37,512.64	62.69%
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	7,610.23	1,574.90	6,035.33	383.22%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	5,260.16	2,582.96	2,677.20	103.65%
Cuentas por Pagar Otros Gastos	1,247.96	1.39	1,246.57	89681.29%
Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	14,541.14	12,714.12	1,827.02	14.37%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	54,998.61	22,981.02	32,017.59	139.32%
Cuentas por Pagar Obras Publicas	12,441.13	12,351.91	89.22	0.72%
Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	32.25	6,989.26	-6,957.01	-99.54%
Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1,221.09	644.37	576.72	89.50%
Empréstitos	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%
Créditos Internos	20,322.26	40,945.99	-20,623.73	-50.37%

Elaborado por: Las Autoras

En el caso del grupo de Patrimonio presentó un incremento de \$ 220,806.79 con respecto al año 2019, esto es un 14.76%.

PP
145/165



INTERPRETACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS

DETALLE ANÁLISIS VERTICAL

De acuerdo al análisis realizado al estado de resultados, se determinó lo siguiente:

El estado de resultados está compuesto por cuentas de ingresos y gastos agrupadas en los siguientes grupos:

- Resultado de Operación, Transferencias Netas, Resultado Financiero, Otros Ingresos y Gastos, Resultado del Ejercicio.

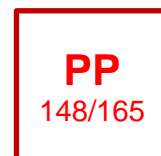
El resultado de del ejercicio del año 2020 fue de \$ 220,806.79. Los Resultados de Operación, están estructurados de la siguiente manera:

DENOMINACIÓN	2020	REPRESENTATIVIDAD
RESULTADO DE OPERACION	-1,073,965.92	100.00%
Tasas Generales	245.50	-0.02%
Inversiones de Desarrollo Social	-238,434.29	22.20%
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-690,269.11	64.27%
Remuneraciones Básicas	-73,736.56	6.87%
Remuneraciones Complementarias	-9,703.05	0.90%
Aportes Patronales a la Seguridad Social	-13,041.72	1.21%
Servicios Básicos	-3,746.13	0.35%
Servicios Generales	-930.29	0.09%
Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-72.00	0.01%
Arrendamientos de Bienes	-7,918.00	0.74%
Contratación de Estudios e Investigaciones	-30,988.49	2.89%
Gastos en Informática	-2,198.54	0.20%
Bienes de Uso y Consumo Corriente	-220.75	0.02%
Bienes Muebles no Depreciables	-553.13	0.05%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	-1,931.04	0.18%
Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-468.32	0.04%

La cuenta que constituyó el mayor porcentaje de participación fue Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público, que representó el 64.27% de total de resultados de operación, la cuenta de Inversiones de Desarrollo Social que representó el 22.20%, otras cuentas representaron el 13.53%.

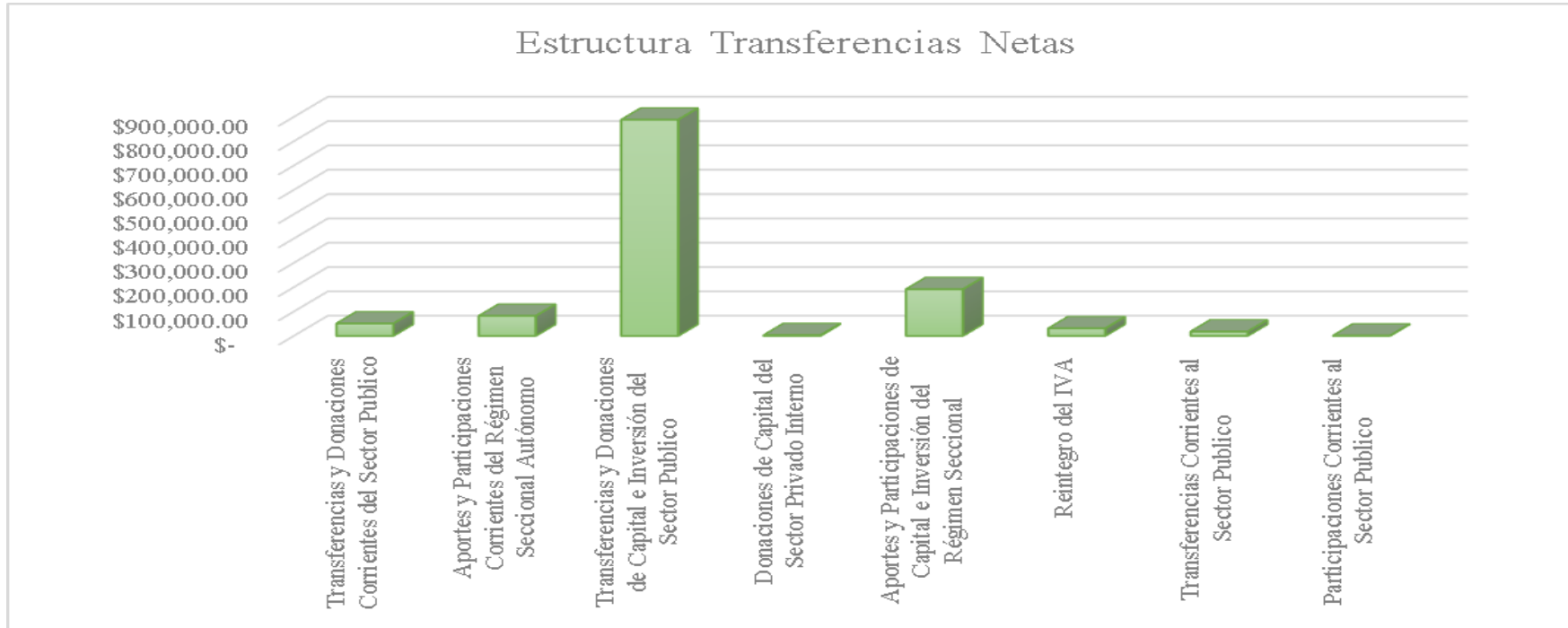


El grupo de Transferencias Netas estuvo conformado de la siguiente manera:



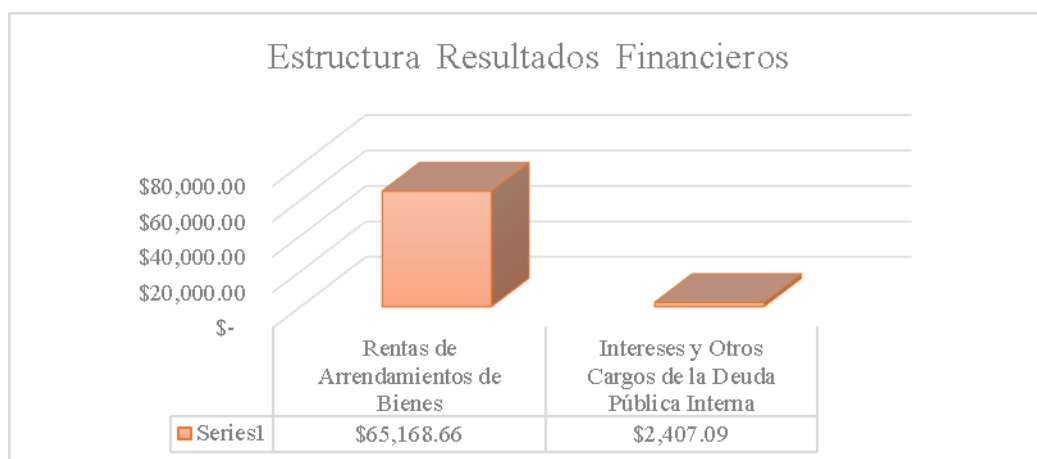
DENOMINACIÓN	2020	REPRESENTATIVIDAD
TRANSFERENCIAS NETAS	1,228,534.65	100.00%
Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	51,040.20	4.15%
Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	82,243.05	6.69%
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico	888,671.67	72.34%
Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2,987.56	0.24%
Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional	191,900.42	15.62%
Reintegro del IVA	31,053.47	2.53%
Transferencias Corrientes al Sector Publico	-18,072.00	-1.47%
Participaciones Corrientes al Sector Publico	-1,289.72	-0.10%

La cuenta que constituyó el mayor porcentaje de participación fue Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público que representó un 72.34% del total de Transferencias Netas.



DENOMINACIÓN	2020	REPRESENTATIVIDAD
RESULTADO FINANCIERO	62,761.57	100.00%
Rentas de Arrendamientos de Bienes	65,168.66	103.84%
Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna	-2,407.09	-3.84%

Este grupo estuvo conformado por dos cuentas Rentas de Arrendamientos de Bienes e Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública Interna.

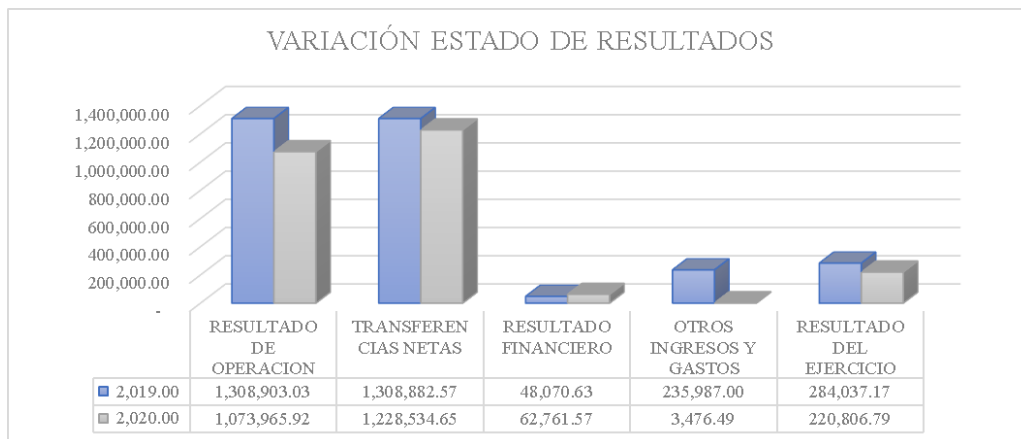


DETALLE ANÁLISIS HORIZONTAL

PP
151/165

En el análisis horizontal del estado de resultados se determinó que el resultado del ejercicio fue \$ 63,230.38 menos que el año 2019, esto representó -22.26%.

Esta variación se encuentra dividida entre los Resultados de Operación (-17.95%), Transferencias Netas (-6.14%), Resultados Financieros (30.56%) y Otros Ingresos y Gastos (-98.53%).



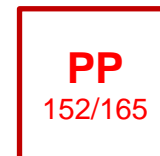
Conclusión. –

En base a los estados financieros entregados por la entidad se desarrolló el análisis vertical y horizontal con el fin de identificar las cuentas más representativas en cada grupo y aquellas que presentaron mayor variación con respecto al año anterior.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/06/2022

Anexo AB. Índices financieros

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Índices Financieros**



INDICES FINANCIEROS

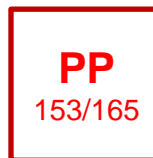
5. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

5.1. Liquidez Corriente

INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Liquidez Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Activo Corriente	\$ 596,793.26	$\frac{596,793.26}{120,369.64}$	4.96
		Pasivo Corriente	\$ 120,369.64		

El valor óptimo de este indicador debe ser superior a la unidad. En el año 2020 la entidad presentó un índice de liquidez corriente de 4.96, es decir que, por cada dólar de deuda a corto plazo dispone de 4.96 dólares para cubrir estas obligaciones.

5.2. Capital Neto de Trabajo



INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Capital Neto de Trabajo	Activo Corriente-Pasivo Corriente	Activo Corriente	\$ 596,793.26	596,793.26-120,369.64	476,423.62
		Pasivo Corriente	\$ 120,369.64		

Para el año 2020, la entidad presentó un Capital Neto de Trabajo de \$476,423.62, es decir después de cubrir sus obligaciones corrientes a corto plazo aún dispone de este valor para seguir operando.

6. ÍNDICES DE SOLVENCIA

6.1. Endeudamiento del Activo

INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Endeudamiento del Activo	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	Activo Total	\$ 1,836,702.98	$\frac{120,369.64}{1,836,702.98}$	0.066
		Pasivo Total	\$ 120,369.64		

Este indicador nos permite determinar el grado de autonomía financiera. Mientras más bajo sea el resultado obtenido, significa que la entidad tiene mayor independencia financiera frente a sus acreedores. Para el año 2020 el GAD Parroquial de Sinincay presentó un índice de

endeudamiento del activo de 0.066 por lo que mantuvo un nivel de endeudamiento óptimo. Es decir, por cada dólar de activos de la entidad \$0.07 centavos son financiados por el pasivo.



6.2. Apalancamiento

INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Apalancamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$	Pasivo Total	\$ 120,369.64	$\frac{120,369.64}{1,716,333.34}$	0.07
		Patrimonio	\$ 1,716,333.34		

En el año 2020, el GAD Parroquial de Sinincay mantuvo un índice de apalancamiento de 0.07, es decir que la entidad posee \$0.07 de deuda correspondientes a su patrimonio.

7. ÍNDICES FINANCIEROS

7.1. Solvencia Financiera

INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Solvencia Financiera	$\frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}}$	Ingresos Corrientes	\$ 1,248,141.87	$\frac{1,248,141.87}{1,093,573.14}$	1.14
		Gastos Corrientes	\$ 1,093,573.14		

Para el indicador de solvencia, el valor óptimo debe ser superior a 1. Para el año 2020 el GAD Parroquial de Sinincay presentó un índice de solvencia financiera de 1.14. Es decir que por cada dólar en gastos corrientes la empresa cuenta con \$1.14 para cubrirlos.

8. ÍNDICES DE EFICIENCIA

8.1. Eficiencia de los Ingresos

INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Eficiencia de los Ingresos	$\frac{\text{Monto de Ejecución Presupuestaria}}{\text{Monto de Ingresos Estimados}}$	Ejecutado	\$ 1,645,712.18	$\frac{1,645,712.18}{2,092,195.76}$	0.79
		Presupuestado	\$ 2,092,195.76		

Este indicador nos permite identificar el grado de estimación del presupuesto que presentó la entidad, el valor óptimo debe tender a la unidad. Para el año 2020, el GAD Parroquial de Sinincay presentó una eficiencia de los ingresos sobre el presupuesto de 0.79, es decir la estimación de los ingresos estuvo muy cercana a lo recibido.



8.2. Eficiencia de los Gastos

INDICADOR	FÓRMULA	DETALLE	VALOR	APLICACIÓN	RESULTADO
Eficiencia de los Gastos	$\frac{\text{Monto de Ejecución Presupuestaria}}{\text{Monto de Egresos Estimados}}$	Ejecutado	\$ 1,186,059.93	$\frac{1,186,059.93}{2,092,195.76}$	0.57
		Presupuestado	\$ 2,092,195.76		

Al igual que en los ingresos, este indicador nos permite determinar el grado de ejecución presupuestaria. El valor óptimo debe tender a la unidad. Para el año 2020, el GAD Parroquial de Sinincay presentó un indicador de eficiencia de los gastos correspondiente a 0.57. Es decir, sobreestimó sus gastos y solo llegó a ejecutar un 57% del mismo.

Conclusión.

Una vez aplicados los indicadores financieros en el año 2020 se determinó que la entidad cuenta con una solvencia y autonomía financiera óptima, ya que posee los recursos para cubrir sus obligaciones. En cuando a su ejecución presupuestaria, la entidad sobreestimó en mayor medida sus gastos, llegando a ejecutar únicamente un 57% de los mismos. En menor medida sobreestimó sus ingresos ya que llegó a recibir un 79% de lo presupuestado.

PP
157/165

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	27/06/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	27/06/2022

Anexo AC. Matriz preliminar del riesgo de auditoría

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Matriz Preliminar del Riesgo de Auditoría**

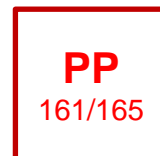
COMPONENTE	RIESGOS		ENFOQUE DE AUDITORÍA	
	INHERENTE	DE CONTROL	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
ACTIVO	Medio	Alto	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar que las conciliaciones bancarias se realicen de manera mensual. ➤ Revisar los contratos de obras de infraestructura. ➤ Revisar el proceso de pago de los anticipos de fondos. ➤ Solicitar el listado de todos los bienes muebles que poseen la entidad. ➤ Verificar los pagos de predios 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Confirmar saldos en cuentas de Diario General con Mayor General. ➤ Verificar los saldos de Mayor General con los Estados Financieros. ➤ Verificar el valor pagado de los anticipos con las cuentas de bancos. ➤ Recalcular el valor de depreciaciones. ➤ Revisar registros contables
	Debido al volumen de transacciones es alto. Debido a que el saldo de sus cuentas es alto. Existe una variación significativa entre el 2019 y 2020	No existen políticas contables en la entidad para el registro de las operaciones No se realizan conciliaciones de saldo de manera periódica		
PASIVO	Medio	Alto	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar la existencia de documentación soporte 	

	Gran cantidad de transacciones que presenta el grupo durante el año 2020 es alta	No existen políticas contables establecidas para el manejo de las cuentas por pagar	Verificar la autorización correspondiente del crédito	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Confirmar saldos en cuentas de Diario General con Mayor General. ➤ Verificar los saldos de Mayor General con los Estados Financieros. ➤ Cotejar los intereses en la tabla de amortización y su registro en el Diario General. ➤ Verificar el pago de las cuotas del crédito. ➤ Revisar los registros contables
PATRIMONIO	Medio	Bajo	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar las notas explicativas respecto a las cuentas de patrimonio 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar los saldos de Mayor General con los Estados Financieros. ➤ Revisar registros contables
	Los montos presentados son significativos	La utilización frecuente de las cuentas		
INGRESOS	Medio	Alto	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar el presupuesto de la entidad y su aprobación. ➤ Verificar el proceso que tiene la entidad para la recaudación de los ingresos de autogestión 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Comprobar los saldos de los auxiliares de ingresos con el registro de bancos. ➤ Confirmar saldos de cuentas de Diario General con Mayor General. ➤ Verificar que los saldos coincidan con los Estados Financieros
	Por el valor monetario de los recursos recibidos de las diferentes instituciones. Los montos de las transacciones	No existen políticas para el control de los ingresos de autogestión		
GASTOS	Alto	Medio	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar el presupuesto de la entidad. Revisar el proceso para la aprobación de los gastos de la entidad 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar la naturaleza de los rubros registrados en las cuentas
	Porque la cantidad de transacciones que presenta el grupo durante el año 2020 es significativa	Por la presencia de documentación soporte.		

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	15/07/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	15/07/2022

Anexo AD. Determinación de la materialidad y error tolerable preliminar

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Determinación de la Materialidad y Error Tolerable Preliminar

**Determinación de la Materialidad Preliminar**

De acuerdo a la NIA 320 “Importancia Relativa o Materialidad en la Planificación y Ejecución de la Auditoría”, la materialidad para la ejecución del trabajo de auditoría hace referencia a la cifra o cifras que determina el auditor con el objetivo de reducir a un nivel bajo la probabilidad de que la suma de las incorrecciones no detectadas o no corregidas supere la importancia relativa para el conjunto de los estados financieros.

Para determinar la importancia relativa, generalmente se aplica un porcentaje a una referencia elegida, para el cálculo de la materialidad preliminar del GAD Parroquial de Sinincay, se consideró con base referencial al total de Activos, basada en los siguientes aspectos:

Cualitativos:

El GAD Parroquial de Sinincay es una entidad del sector público cuyo objetivo es satisfacer las necesidades de la colectividad mediante mecanismos equitativos de cohesión y de planificación territorial mejorando la calidad de vida de sus habitantes con la aplicación de programas y proyectos.

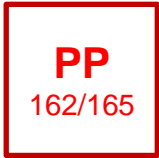
Cuantitativos:

El valor de Activos Totales es el más representativo en el estado de situación financiera, se consideró además los resultados obtenidos de los análisis vertical y horizontal.

Para el cálculo de la materialidad preliminar se consideró un 2.5% de Total de Activos debido a que no se ha realizado auditorías al GAD Parroquial de Sinincay, únicamente se tiene registros de un examen especial en el año 2010, por lo que no existe una seguridad razonable sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

Determinación del Error Tolerable:

En el cálculo del error tolerable se consideró el 50% de la materialidad preliminar, esto debido a que en la Evaluación Preliminar el Sistema de Control Interno obtuvimos un 74% de Nivel de Confianza.



Total Activos 2020	\$1,836,702.98
Materialidad	2.50%
Materialidad Preliminar	\$45,917.57
Error	50%
Error Tolerable	\$22,958.79

Conclusión.

Una vez establecidos los porcentajes para la materialidad preliminar (2.5% del Total de Activos) y error tolerable (50% de la materialidad) las cuentas significativas a ser evaluadas deben ser superiores a \$45,917.57.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/07/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/07/2022

Anexo AE. Revisión analítica y determinación preliminar de los componentes a ser auditados



NOMBRE DE LA ENTIDAD: GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: Revisión Analítica y Determinación Preliminar de los Componentes a ser auditados

Una vez definida la materialidad preliminar y error tolerable, procedemos a identificar las cuentas a ser evaluadas en la etapa de planificación específica:

Cuentas Significativas del Estado de Situación Financiera

DENOMINACION	2020	DETALLE
ACTIVOS		
CORRIENTES		
Disponibilidades		
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	MATERIAL
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	MATERIAL
FIJOS		
Bienes Muebles		
Mobiliarios	54,919.32	MATERIAL
Maquinarias y Equipos	382,023.55	MATERIAL
Bienes Inmuebles		
Terrenos	425,599.43	MATERIAL
Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	MATERIAL
PASIVOS		
CORRIENTES		
Cuentas por Pagar		
C x P Bienes y Ser. Inversión - Proveedor	48,013.48	MATERIAL
PATRIMONIO		
Patrimonio Publico		
Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	MATERIAL
Resultados de Ejercicios		
Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	MATERIAL

Cuentas Significativas del Estado de Resultados

PP
 164/165

DENOMINACIÓN	2020	DETALLE
RESULTADO DE OPERACION		
Inversiones de Desarrollo Social		
Pro. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17	MATERIAL
Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	-48,623.54	MATERIAL
Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	-52,291.19	MATERIAL
Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54	MATERIAL
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico		
Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	MATERIAL
Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55	MATERIAL
Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	MATERIAL
Construcción de alcantarillados	-111,969.77	MATERIAL
Dirección de Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	MATERIAL
Remuneraciones Básicas		
Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	MATERIAL
TRANSFERENCIAS NETAS		
Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico		
De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	MATERIAL
Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo		
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	MATERIAL
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Publico		
De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	MATERIAL
Aportes y Participaciones de Capital e Inversión del Régimen Seccional		
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	MATERIAL
RESULTADO FINANCIERO		
Rentas de Arrendamientos de Bienes		
Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	MATERIAL
RESULTADO DEL EJERCICIO	220,806.79	MATERIAL

Conclusión.

Una vez identificadas las cuentas materiales, se procederá a analizarlas en la siguiente fase de auditoría.

PP
165/165

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/07/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/07/2022

Anexo AF. Documento de entrega de la planificación preliminar



OFICIO No. 0005-UAE-GPS-AF-2022
Sección: Auditoría Externa DP Azuay
Asunto: Entrega de Planificación Preliminar

Cuenca, 24 de julio de 2022

Señorita
Daniela Méndez
Supervisora del Equipo de Auditoría
Ciudad

De mi consideración. –

Por medio de la presente entrego el Memorando de la Planificación Preliminar de la Auditoría Financiera Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay por el período comprendido del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

Este documento contiene información correspondiente a:

- Información General de la Entidad
- Detalle de Políticas, Objetivos
- Detalle de los principales funcionarios
- Resumen del Plan Operativo Anual
- Estados Financieros
- Cédulas Presupuestarias
- Determinación de Materialidad y Error Tolerable
- Determinación preliminar de los componentes a ser auditados

Particular que hago conocer para los fines pertinentes

Atentamente,

Evelyn Andrea Campoverde Maldonado
Auditor Jefe de Equipo

Anexo AG. Solicitud de entrevista



OFICIO No. 0003-UAE-GPS-AF-2022
Sección: Auditoría Externa DP Azuay
Asunto: Solicitud de entrevista

Cuenca, 03 de agosto de 2022

CPA
Andrea González
Contadora General Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
Ciudad

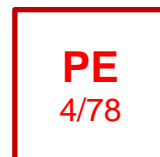
De mi consideración:

Como parte del proceso de auditoría solicito de la manera más comedida, se digne agendar una cita para el día 4 de agosto del año en curso a las 14:00 en las instalaciones de la entidad con el fin de proceder al desarrollo de la planificación específica con la aplicación de los cuestionarios de control interno.

Por la atención que brinde al presente anticipo mis sinceros agradecimientos.

Atentamente;

Srta. Andrea Campoverde M.
Jefe de Equipo



Anexo AH. Resumen de cuentas materiales

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Resumen de Cuentas Materiales**

Resumen de cuentas materiales determinadas en la planificación preliminar que se revisarán durante esta etapa:

DENOMINACIÓN	VALOR	DETALLE
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77	MATERIAL
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49	MATERIAL
Mobiliarios	54,919.32	MATERIAL
Maquinarias y Equipos	382,023.55	MATERIAL
Terrenos	425,599.43	MATERIAL
Edificios, Locales y Residencias	477,270.00	MATERIAL
C x P Bienes y Serv. Inversión - Proveedor	48,013.48	MATERIAL
Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	1,495,526.55	MATERIAL
Resultado del Ejercicio Vigente	220,806.79	MATERIAL
Prog. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	-56,742.17	MATERIAL
Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	-48,623.54	MATERIAL
Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	-52,291.19	MATERIAL
Acumulación proceso de emergencia	-52,402.54	MATERIAL
Urbanización y Embellecimiento	-121,942.24	MATERIAL
Obras Publicas de Transporte y vías	-154,254.55	MATERIAL
Construcciones y Edificaciones	-91,600.86	MATERIAL
Construcción de alcantarillados	-111,969.77	MATERIAL
Delegación de Competencias "Control Parroquial"	-105,024.38	MATERIAL
Remuneraciones Unificadas	-73,736.56	MATERIAL
De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51,040.20	MATERIAL
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	82,243.05	MATERIAL
De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844,841.45	MATERIAL
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	191,900.42	MATERIAL

Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	64,632.95	MATERIAL
RESULTADO DEL EJERCICIO	220,806.79	MATERIAL



De acuerdo al detalle, procedimos a elaborar los cuestionarios de control interno específicos para los siguientes grupos:

- Bancos
- Anticipo de Fondos
- Cuentas por Cobrar
- Activos Fijos
- Prepagos de Seguros
- Cuentas por Pagar
- Créditos Internos
- Patrimonio
- Ingresos
- Inversión en Bienes Nacionales de Uso Público
- Inversiones de Desarrollo Social

CONCLUSIÓN:

Para la determinación de las cuentas materiales, se tomó en cuenta el análisis realizado durante la planificación preliminar, en base a la variación entre el año 2019 y 2020, y la participación con respecto al estado financiero.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	25/07/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	25/07/2022

Anexo AI.2 Cuestionario de control interno a la entidad según las normas emitidas por la Contraloría General Del Estado

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoria Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Cuestionario de Control Interno según las Normas emitidas por la contraloría general del estado.**

COMPONENTE		SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
No.	PREGUNTAS						
100 NORMAS GENERALES							
100-01	¿La entidad aplica un sistema de Control Interno?	x		10	8		Se tiene mayor control en ciertas áreas.
100-03	¿La máxima autoridad de la entidad es la responsable del control interno?	x		10	6		Todo el personal tiene asignado procesos de control interno.
100-04	¿Se realiza un informe de rendición de cuentas de manera periódica y oportuna?	x		10	10		En las fechas determinadas por el CPCCS y por la Defensoría del Pueblo
200 AMBIENTE DE CONTROL							
200-01	¿La entidad cuenta con un código de ética establecido y aprobado por la máxima autoridad?		x	10	5		Se observa el emitido por la Contraloría General del Estado
200-01	¿La entidad ha difundido el código de ética a todo el personal?		x	10	0		La entidad no dispone de un código de ética propio
200-01	¿La entidad promueve los valores éticos en todo su personal?	x		10	10		
200-02	¿La entidad tiene establecido indicadores para evaluar el POA?	x		10	10		La matriz de proyectos y programas forma parte del PDYOT y se revisa trimestralmente
200-02	¿La entidad tiene establecido indicadores de gestión que permitan evaluar los objetivos?	x		10	10		
200-03	¿El proceso de reclutamiento del personal se realiza mediante concurso de méritos y oposición?					x	No aplica porque no se da nombramientos definitivos al personal, sin embargo, si se realiza una convocatoria abierta para selección de carpetas.
200-03	¿Se evalúa de manera constante al personal de la empresa?		x	10	0		No existe un registro de evaluaciones al personal, debido a que no se ha detectado la necesidad

PE
7/78

200-04	¿La entidad cuenta con un organigrama institucional que apoye al cumplimiento de su misión?	x		10	10	
200-05	¿La entidad cuenta con un manual de funciones?	x		10	10	
200-06	¿Se realiza capacitaciones de manera periódica el personal de la entidad?	x		10	7	Se participa de las capacitaciones dictadas por la CONAGOPARE o del SERCOP
200-06	¿Las capacitaciones están orientadas al crecimiento y desarrollo profesional de sus empleados?	X		10	10	
200-07	¿La entidad tiene definido las responsabilidades de cada uno de los cargos?	X		10	10	
200-08	¿El personal de la entidad conoce las políticas institucionales generales y específicas para el desempeño de sus funciones?	X		10	8	Se hizo la socialización cuando ingresaron a laborar
300 EVALUACIÓN DEL RIESGO						
300	¿La máxima autoridad de la entidad establece mecanismos para identificar, analizar, tratar y mitigar los riesgos que afectan al cumplimiento de los objetivos de la entidad?	x		10	7	Se programan reuniones para revisión de proyectos para analizar la factibilidad de ejecución
300-01	¿La entidad realiza un mapa de riesgos con los factores internos y externos, puntos clave, objetivos y amenazas que puede afrontar la entidad?	x		10	10	Está integrado en el PDYOT
300-02	¿La entidad tiene elaborado un plan de mitigación de riesgos?		X	10	0	Está en proceso de gestión para que lo ejecute la Dirección de Riesgos del Municipio
300-03	¿La entidad estima el impacto y probabilidad de ocurrencia de los riesgos?		x	10	0	La entidad no tiene elaborado un plan de identificación y gestión de los riesgos
300-04	¿La entidad considera la relación costo-beneficio de las opciones de respuesta al riesgo?	x		10	10	
400 ACTIVIDADES DE CONTROL						

400	¿La entidad establece políticas y procedimientos de control para ser aplicados en las diferentes actividades del personal?	x		10	10	
400	¿Las actividades de control establecidas por la entidad están directamente relacionadas con los objetivos?	x		10	10	
400	¿La entidad realiza un análisis de costo-beneficio antes de la implementación de un procedimiento de control?	x		10	10	Se aplica conforme la estructura de la entidad
401-01	¿Al momento de definir funciones se garantiza que exista independencia y separación de funciones incompatibles?		x	10	0	Se realizó una consultoría al 2021 para la actualización del orgánico funcional y manual de funciones que entró en vigencia en enero del 2022
401-01	¿La separación de funciones se encuentra definida en la estructura orgánica y en la descripción de cargos?	x		10	10	
401-01	¿Existe rotación de funciones entre el personal que realiza tareas afines?	x		10	9	Entre el asistente administrativo y tesorería para el control del cementerio, y para procesos de ínfima cuantía.
401-02	¿La máxima autoridad establece procedimientos que garanticen la ejecución y control de operaciones y actos administrativos válidos?	x		10	9	Se coordina las actividades con el área legal y financiera
401-03	¿La entidad establece procedimientos de supervisión a las operaciones para asegurar el cumplimiento de las normas y regulaciones?	x		10	9	
401-03	¿Los procedimientos de supervisión establecidos miden la eficiencia y eficacia de los objetivos institucionales?		x	10	5	Los convenios suscritos permiten generar eficiencia y eficacia en los resultados, pero no se supervisan como tales.
402-01	¿Se han diseñado controles que aseguren el cumplimiento de las fases del ciclo presupuestario?	x		10	10	Se dispone de un calendario para el efecto



402-01	¿Se han delineado procedimientos de control interno presupuestario a fin de asegurar su correcta ejecución y disponibilidad de fondos?	X		10	10	
402-02	¿Se ha designado un servidor que realice el control previo al compromiso?		X	10	0	El control lo realiza directamente el área de contabilidad
402-03	¿Se ha designado un servidor que realice el control previo al devengado?	X		10	10	
402-04	¿La entidad realiza una evaluación de cumplimiento en cada una de las fases del ciclo presupuestario?		X	10	0	No, el control se realiza únicamente en la ejecución de obras durante el avance del mismo
402-04	¿La máxima autoridad de la entidad establece a los responsables de la evaluación y seguimiento del ciclo presupuestario?		X	10	0	No existe evaluación durante las fases del ciclo presupuestario
403-01	¿Los ingresos obtenidos en efectivo o cheque por la entidad son revisados y depositados máximo al siguiente día hábil de la transacción?	X		10	10	
403-02	¿La entidad entrega al usuario constancia documental de la recaudación?	X		10	10	
403-05	¿El personal a cargo del manejo de fondos dentro de la entidad está respaldado por una garantía acorde a su grado de responsabilidad?	X		10	10	
403-06	¿La Entidad dispone de una Cuenta Única en el Banco Central?	X		10	10	
403-06	¿La entidad dispone de cuentas adicionales en bancos comerciales?	X		10	10	
403-07	¿La entidad realiza conciliaciones bancarias al menos una vez al mes?	X		10	10	
405-04	¿La máxima autoridad de la entidad ha establecido políticas y procedimientos para la conservación y mantenimiento de archivos físicos y magnéticos?	X		10	9	Acceso restringido a bodega realizado únicamente por secretaria o el asistente de servicios en general

PE
10/78

405-04	¿Todas las operaciones financieras están respaldadas con la documentación de soporte pertinente y suficiente?	x		10	9	
405-04	¿La entidad ha establecido procedimientos para la conservación y custodia de la documentación sustentadora?	x		10	10	
405-04	¿La destrucción de la documentación que no se utiliza se realiza de acuerdo a las disposiciones legales?		x	10	5	Nunca se ha aplicado dicho procedimiento
405-05	¿Las operaciones se registran en el momento que ocurren?	x		10	10	
405-05	¿La contabilización de las operaciones se realiza en las respectivas cuentas que constan en el catálogo general de cuentas del Sector Público No Financiero establecido por el Ministerio de Finanzas?	x		10	10	
405-06	¿Los saldos de las cuentas auxiliares se concilian periódicamente con la cuenta de mayor general?		x	10	0	No se realiza este procedimiento
405-06	¿El funcionario a cargo de realizar las diferentes conciliaciones es independiente del que realiza el registro o custodia de los recursos?	x		10	10	
405-07	¿La entidad cuenta con documentación sustentadora de sus operaciones completamente legalizada? (Formularios y documentos renumerados)	x		10	10	
405-07	¿La máxima autoridad ha designado un funcionario para la revisión periódica de la secuencia numérica de los formularios?		x	10	0	No se ha designado una persona responsable porque no se realiza este proceso
406-02	¿La entidad ha elaborado un Plan Anual de contratación	x		10	10	



	para la consecución de sus objetivos y necesidades institucionales?						
406-02	¿El Plan Anual de Contratación y sus reformas son aprobados por la máxima autoridad?	x		10	10		
406-02	¿El Plan Anual de Contratación de la entidad está publicado en el portal de compras públicas?	x		10	10		
406-03	¿La entidad realiza sus procesos de contratación a través del Sistema Nacional de Contratación Pública?	x		10	10		
406-04	¿La entidad cuenta con una bodega segura y adecuada para almacenar los bienes adquiridos?	x		10	8		Requiere adecuaciones físicas
406-04	¿La entidad cuenta con personal responsable del manejo de bienes? ¿Sólo estas personas tienen acceso a las bodegas?	x		10	8		Existe una persona designada, sin embargo, acceso a la bodega tienen también otros servidores.
406-06	¿La entidad ha establecido un sistema de codificación que permita una fácil identificación de las existencias y bienes?	x		10	10		
406-06	¿La entidad ha contratado pólizas de seguro para los bienes que así lo requieran?	x		10	10		
406-07	¿La máxima autoridad ha establecido alguna reglamentación para la custodia de los bienes por parte de los funcionarios designados?		x	10	0		No se ha designado ninguna reglamentación
407-01	¿La entidad ha establecido un plan de contratación de personal?	x		10	10		
407-02	¿La entidad cuenta con un manual que contiene tareas, responsabilidades y competencias de cada uno de los puestos de su estructura organizacional?	x		10	10		
407-09	¿La entidad ha establecido mecanismos para controlar la asistencia	x		10	10		

PE
12/78

	y horarios del personal?						
407-10	¿La entidad mantiene un archivo con toda la información actualizada del personal? ¿Cada que tiempo se actualiza esta información?	x		10	8		No se ha definido tiempo para actualizar las carpetas del personal
408-03	Para presentar una idea de proyecto, ¿la entidad elabora un informe donde se define la necesidad a satisfacer o el problema a solucionar?	x		10	10		Todo proyecto se alinea al PDYOT
408-04	Para presentar el perfil del proyecto, ¿la entidad prepara un informe identificando los beneficios y costos del mismo?	X		10	10		Los proyectos ya están configurados en el PDYOT
410-01	¿La entidad cuenta con una unidad que se encarga del manejo y mantenimiento de los sistemas informáticos?	X		10	10		
500 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN							
500	¿El sistema de información permite a la máxima autoridad comparar los resultados de su gestión en la entidad con los objetivos definidos inicialmente?	X		10	10		
500-01	¿La entidad ha establecido controles adecuados que garanticen la confiabilidad de la información?	X		10	9		La información pasa por filtros: contable de los gastos de la entidad y del técnico del área que configura los valores totales de la inversión por proyecto.
500-02	¿La entidad ha establecido canales de comunicación abiertos, de tal manera que la información llega de manera segura y confiable al usuario?	X		10	10		
600 SEGUIMIENTO							
600	¿La entidad realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del Sistema de Control Interno?		X	10	0		No se evalúa el control interno

600-01	¿La entidad realiza de manera continua un seguimiento al ambiente interno y externo a fin de tomar las medidas oportunas para mejorar el desarrollo de cada una de las actividades?	X	10	0	No se han establecido procedimientos para la evaluación y seguimiento al ambiente de control.
600-02	¿La evaluación al sistema de control interno permite identificar las fortalezas y debilidades del mismo?	X	10	0	No se puede identificar fortalezas y debilidades ya que no se ha establecido un proceso de seguimiento.
TOTAL			730	549	

PE
13/78

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	09/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	09/08/2022

Anexo AJ. Calificación del sistema de control interno de la entidad

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Calificación del Sistema de Control Interno**

PE
14/78

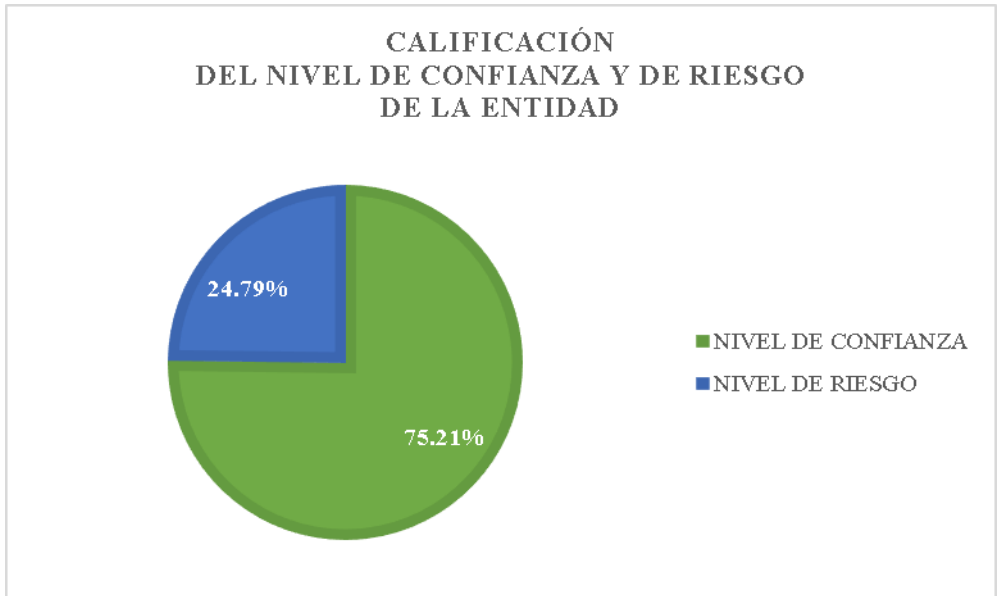
El día 4 de agosto del año 2022, se realizó la evaluación del sistema de control interno al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista con la contadora general aplicando el método de cuestionario en base a las Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado.

De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 75.21% y un nivel de riesgo del 24.79%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza moderado y un nivel de riesgo moderado para la entidad.



De acuerdo a cada uno de los componentes, obtuvimos la siguiente calificación para el nivel de confianza:

DETALLE	PONDERACION	CALIFICACIÓN	NIVEL DE CONFIANZA	NIVEL DE RIESGO
NORMAS GENERALES	30	24	80.00%	20.00%
AMBIENTE DE CONTROL	120	90	75.00%	25.00%
EVALUACIÓN DEL RIESGO	50	27	54.00%	46.00%
ACTIVIDADES DE CONTROL	470	379	80.64%	19.36%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	30	29	96.67%	3.33%
SEGUIMIENTO	30	0	0.00%	100.00%
TOTAL	730	549	75.21%	24.79%

En cuanto a Normas Generales, la entidad presenta un nivel de confianza alto correspondiente a un 80% y un nivel de riesgo bajo equivalente al 20%, esto debido a que la máxima autoridad delega a cada una de los funcionarios los procesos de control interno, pero no existe un solo responsable.

Con respecto a Ambiente de Control la entidad presenta un nivel de confianza moderado de 75% y un nivel de riesgo moderado de 25%, debido principalmente a que la entidad no cuenta con un código de ética propio, sino que observa el emitido por la Contraloría General del

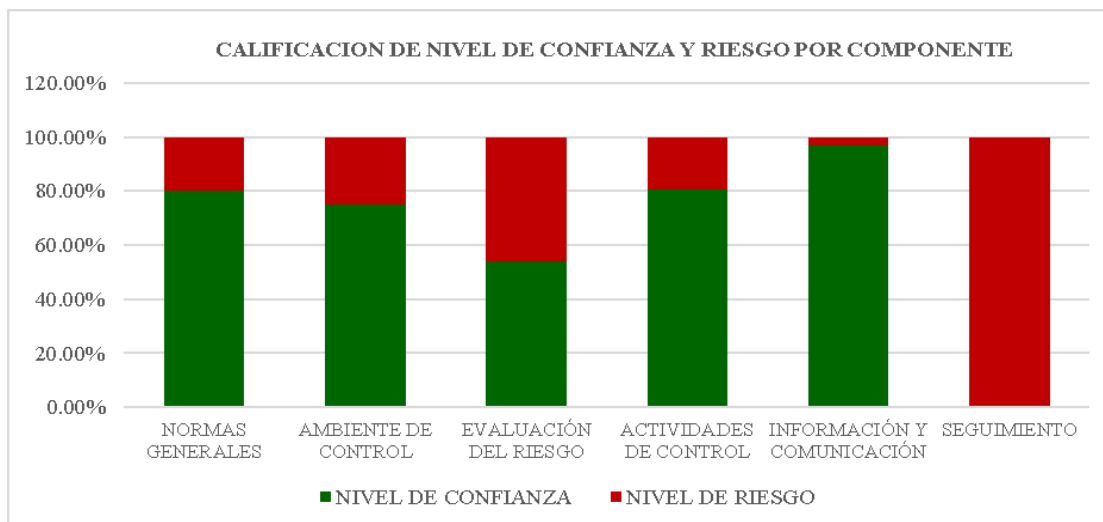
Estado, adicional la entidad reportó que durante el período auditado no se realizaron evaluaciones de desempeño al personal, por lo que tampoco se realizaron capacitaciones.

Con respecto a Evaluación de Riesgo, la entidad presenta un nivel de confianza moderado de 54% y un nivel de riesgo de 46%, esto debido a que durante el período auditado la entidad no elaboró un plan de mitigación de riesgos tampoco evaluó el impacto y probabilidad de ocurrencia de los riesgos, lo que impide determinar las opciones de respuesta.

Con respecto a Actividades de Control la entidad presenta un nivel de confianza alto de 80.64% y un nivel de riesgo bajo correspondiente al 19.36%, esto debido principalmente a que durante el período analizado la entidad no tenía actualizado su orgánico funcional, su estructura orgánica ni su descripción de cargos, también la entidad no ha realizado una medición de la eficiencia y eficacia de sus objetivos institucionales. En lo que corresponde a evaluación de las etapas del ciclo presupuestario, la entidad no las realiza en todas sus etapas, únicamente evalúa al momento de la ejecución mediante las planillas de avance de obras. También se pudo evidenciar que la entidad no realiza conciliaciones periódicas entre las cuentas auxiliares y las de mayor.

Con respecto a información y comunicación, la entidad presenta un nivel de confianza alto de 96.67% y un nivel de riesgo bajo de 3.33%.

Finalmente, el componente Seguimiento, presenta un nivel de confianza bajo 0% y un nivel de riesgo del 100%, esto debido a que la entidad no ha desarrollado controles que permitan medir la efectividad del sistema de control interno, por lo que no cuentan con información que identifique las fortalezas y debilidades del mismo a fin de tomar los correctivos necesarios.



Conclusión.

Luego de aplicar el cuestionario de control interno a la entidad de acuerdo a las Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría, se obtuvo un nivel de confianza alto correspondiente al 75.21% y un nivel de riesgo bajo del 24.79%. El único componente que presenta un nivel de riesgo alto es el de seguimiento, este componente refleja un nivel de confianza del 0%, debido a que la entidad no ha desarrollado ningún control que permita el monitoreo de sus acciones de control.

PE
17/78

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	11/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	11/08/2022

Anexo AK. Calificación del sistema de control interno al componente bancos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Evaluación del sistema de Control Interno Componente Bancos. Método Cuestionario**

PE
18/78

No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Se realiza una conciliación de los auxiliares y el mayor mensualmente?	X		10	10		Se realizan conciliaciones mensuales entre el mayor y cada una de las cuentas
2	¿Se presenta informe de conciliación bancaria?		X	10	3		Se realiza solo conciliaciones bancarias, pero no se presenta informes
3	¿Manejan varias cuentas bancarias?	X		10	10		El Gad Parroquial cuenta con cuatro cuentas bancarias
4	¿Existen controles adecuados a las entradas de dinero?	X		10	10		Se registra la salida de todos los valores de dinero
5	¿Se depositan diariamente los ingresos recibidos?	x		10	10		Existe una persona encargada de realizar el depósito de valores todos los días
6	¿Son varias personas las encargadas en registrar, autorizar y cobrar las operaciones bancarias?	x		10	10		El presidente del GAD Parroquial autoriza los pagos enviados; tesorería envía los pagos a proveedores y el contador registra los pagos en mención.

7	¿Existe autorización previa al desembolso de dinero?	x		10	10	El presidente autoriza los desembolsos de dinero
8	¿Se realiza la cancelación de pagos mediante cheque o transferencia?	x		10	10	Únicamente se realiza pagos bajo la modalidad de transferencia
9	¿Cómo se verifica la disponibilidad de fondos en el Banco Central del Ecuador?	x		10	10	Se verifica bajo la emisión previa de la certificación presupuestaria
Total				90	83	

PE
19/78

El día 4 de agosto del año 2022, se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Bancos al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista con la contadora general aplicando el método de cuestionario.



De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 92.22% y un nivel de riesgo del 7.78%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

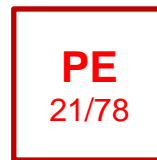
Conclusión:

El Componente Bancos, presenta un nivel de confianza alto de 92.22% y un nivel de riesgo de 7.78%, esto debido a que durante el período auditado la entidad no presentó informes respecto a las conciliaciones bancarias realizadas.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/08/2022

Anexo AL. Calificación del sistema de control interno al componente anticipo de fondos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**



PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Evaluación del sistema de Control Interno Componente Anticipo de Fondos. Método Cuestionario**

No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Existe normas o procedimientos a seguir?	X		10	10		Tenemos normas a seguir al momento de entregar anticipos
2	¿Se encuentra establecido el monto de anticipo que pueda concederse a cada cliente?	X		10	8		Va de acuerdo al contrato, no existe montos fijos
3	¿Se deja constancia escrita del anticipo entregado?	X		10	10		Se entrega comprobantes que constatan los valores entregados y firmas de responsabilidad
4	¿Los montos de anticipos otorgados son revisados y aprobados?	X		10	10		El presidente es el encargado de aprobar los montos otorgados
5	¿Se concilia la cuenta de anticipos y proveedores a nivel mayores?	X		10	8		Se realiza conciliación únicamente cuando se termina la cancelación
6	¿Se realiza registro de los anticipos entregados a proveedores?	X		10	10		Existe registro de todos los anticipos entregados a los proveedores

7	¿Existe riesgo de fraude al entregar los anticipos a proveedores?		X	10	10	Antes de entregar los anticipos se firma el convenio, donde existe cláusulas que garantizan la utilización efectiva de dinero
8	¿Cómo se registra, controla y entrega de anticipos a proveedores?			10	10	Según acuerdo del Ministerio de Trabajo que regula anticipos tipo: A, B y C; además de las regulaciones del código de trabajo
9	¿Cómo se registran los anticipos entregados en el mes de diciembre?			10	7	Al mes de diciembre se liquida los anticipos de los empleados, en cambio de los proveedores se lleva un archivo control de pólizas de seguros.
Total				90	85	

Se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Anticipo de Fondos al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista con la contadora general aplicando el método de cuestionario.

PE
23/78

De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 94.4% y un nivel de riesgo del 5.6%.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza. Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

Conclusión:

El Componente Anticipo de Fondos, presenta un nivel de confianza alto de 94.6% y un nivel de riesgo de 5.6%, esto debido a que no se realiza una conciliación periódica de la cuenta de anticipos sino hasta que finaliza el contrato.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/08/2022

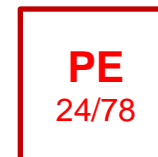
Anexo AM. Calificación del sistema de control interno al componente cuentas por cobrar

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Evaluación del sistema de Control Interno Componente Cuentas por Cobrar. Método Cuestionario**



No	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Cuentan con sistema que identifica con claridad las cuentas por cobrar?		X	10	0		El GAD Parroquial de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno de cuentas por cobrar; el control lo hacemos mediante Microsoft Excel
2	¿Existe una vigilancia constante y efectiva sobre los vencimientos y cobranza?	X		10	7		El seguimiento a las cuentas por cobrar se lo hace de manera mensual
3	¿Se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar?	X		10	7		El seguimiento a las cuentas por cobrar se lo hace de manera mensual para lo cual el valor recaudado se realiza mediante la emisión de un Informe
4	¿Se concilian periódicamente los auxiliares y el mayor correspondiente?	X		10	10		La conciliación se realiza antes de la emisión del informe de cuentas por cobrar
5	¿Es adecuada la custodia física de los documentos por cobrar, que persona es la encargada?	x		10	10		Los documentos que respaldan las cuentas por cobrar reposan en el área de tesorería

PE
25/78

6	¿Se practican arquezos periódicos y sorpresivos?		X	10	0	No realizan arquezos periódicos y sorpresivos, se notifica antes de la realizar arquezos
7	¿Se confirma con los clientes los valores pendientes de pago?	X		10	10	Los valores pendientes de cobro se realizan mediante notificaciones misma que indican valor pendiente de cobro
8	En caso de existir diferencias en los registros, ¿existe personal responsable de analizar el caso?	X		10	9	El área de tesorería es responsable de realizar cobros que registren errores
9	¿Existe un procedimiento adecuado para el registro y control de las cuentas por cobrar?		X	10	7	El GAD Parroquial no tiene definido dentro de sus procedimientos de control para el seguimiento a las cuentas por cobrar
10	¿Existe control de las cuentas incobrables cuando se consideran bajo este concepto?	X		10	10	Se consideran cuentas incobrables cuando ha pasado el tiempo de 5 años (Provisión de Cuentas Incobrables)
Total				100	70	

Se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Cuentas por Cobrar al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista aplicando el método de cuestionario. De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 70% y un nivel de riesgo del 30%. Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

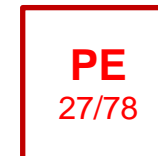
NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza moderado y un nivel de riesgo moderado para la entidad.

Conclusión:

El Componente Cuentas por Cobrar, presenta un nivel de confianza moderado del 70% y un nivel de riesgo correspondiente al 30%, esto debido a que durante el período auditado el GAD Parroquial no contaba con un sistema que les permitiera llevar el control de sus cuentas por cobrar, sino que lo hacían mediante una hoja de Excel, de igual manera no se ha implementado ningún manual de procedimientos para el control de las cuentas por cobrar.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	24/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	24/08/2022



Anexo AN. Calificación del sistema de control interno al componente activos fijos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Evaluación del sistema de Control Interno Componente Activos Fijos. Método Cuestionario**

No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Hay controles físicos para salvaguardar la propiedad, planta y equipo?	X		10	10		Constatación física anual
2	¿Se realizan inventarios físicos periódicos de mobiliario y equipo?		X	10	2		Únicamente se realiza una constatación física anual
3	¿Existe control para acceder al equipo tecnológico y los expedientes?	X		10	8		Cada funcionario tiene su clave de responsabilidad, y accesos a ciertas áreas según sus funciones, los expedientes son de libre acceso
4	¿Existe segregación de tareas adecuadas entre la adquisición, recibo, custodia de propiedad planta y equipo?	X		10	7		El asistente administrativo realiza todas esas funciones, dado que no se cuenta con un bodeguero

PE
28/78

5	¿Existen políticas y procedimientos por escrito para la adquisición, capitalización, disposición y depreciación de activos?	x		10	10	Las determinadas en las normas técnicas de contabilidad gubernamental, reglamento de administración de bienes del sector público y NIIF SP
6	¿En la disposición de activos fijos se requiere de documentos que respalde la transacción?	x		10	10	El acta de entrega-recepción
7	Cuando un activo fijo es solicitado por cualquier área, es autorizado por el área de contabilidad y compras, ¿se registra el nuevo activo fijo en el sistema?	X		10	8	El asistente administrativo es el responsable del ingreso, movimiento y salida de bienes de la institución. El área de contabilidad interviene para la conciliación de bienes que coteja la existencia física con el registro contable.
8	¿Existe seguros contratados para resguardar los activos de la empresa?	x		10	10	Todos los activos cuentan con seguro
9	¿Existe control de los activos que será dados de baja y quien es la persona responsable?	X		10	8	En junta parroquial los vocales del GAD junto con el presidente
10	¿Se establece con claridad el costo, la depreciación acumulada y el gasto de depreciación?		X	10	0	A la fecha no se ha realizado la actualización de bienes, con revalorización y verificación y recalcule de la depreciación
Total				100	73	

Se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Activos Fijos al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista aplicando el método de cuestionario. De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 73% y un nivel de riesgo del 27%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza moderado y un nivel de riesgo moderado para la entidad.

Conclusión:

El Componente Activos Fijos, presenta un nivel de confianza moderado de 73% y un nivel de riesgo de 27%, esto se debe principalmente a que a la fecha de auditoría la entidad no ha realizado actualizaciones de sus bienes, revalorizaciones y recalcule de depreciación, adicional el asistente administrativo realiza las funciones de adquisición, recibo y custodia de los activos.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	26/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	26/08/2022

Anexo AO. Calificación del sistema de control interno al componente prepagos de seguros

NOMBRE DE LA ENTIDAD:

GAD Parroquial de Sinincay

TIPO DE AUDITORIA:

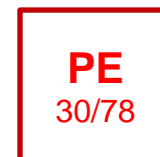
Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

PERIODO EXAMINADO

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

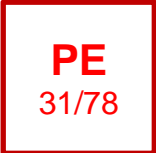
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO

Evaluación del sistema de Control Interno Componente Prepagos de Seguros. Método Cuestionario



No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Existe una adecuada separación contable para el registro de esta clase de erogaciones?	x		10	10		Se dispone de un listado segmentado de bienes, que van desde los 70 USD en adelante, además aplica para bienes portátiles, electrónicos, casco aéreo, vehículo, maquinaria, y otros.
2	¿Las aplicaciones de los gastos de seguros y fianzas consideran las vigencias de las pólizas?	x		10	10		Aplican para el período de 1 año
3	¿Existe un control físico y contable sobre pólizas de seguros?	x		10	5		No, se realiza una amortización periódica de las mismas.
4	¿Se registra mensual y oportunamente las porciones devengadas de los pagos anticipados?		x	10	6		Se considera su aplicación anual
5	¿Existe conciliación de los valores cancelados por primas intereses y fianzas?	x		10	8		Al momento del pago se coteja los valores emitidos y cancelados
Total				50	39		

Se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Prepagos de Seguros al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista aplicando el método de cuestionario.



De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 78% y un nivel de riesgo del 22%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

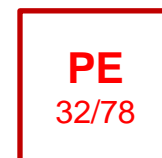
Conclusión:

El Componente Prepagos de Seguros, presenta un nivel de confianza alto de 78% y un nivel de riesgo del 22%, esto debido principalmente a que durante el período auditado no se llevaba un control periódico sobre las pólizas de seguro sino únicamente de manera anual.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	28/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	28/08/2022

Anexo AP. Calificación del sistema de control interno al componente cuentas por pagar

NOMBRE DE LA ENTIDAD: GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: Evaluación del sistema de Control Interno Componente Cuentas por Pagar. Método Cuestionario



No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Existe control de los pagos realizados?	X		10	10		Se maneja control trimestral en todas las cuentas por pagar
2	¿Se realiza conciliación entre los auxiliares y mayor?	X		10	10		Se realiza conciliaciones cada 3 meses
3	¿Existen normas y procedimientos para el sistema de control para el sistema de cuentas por pagar?		X	10	0		No existen normas de control de procedimientos de cuentas por cobrar
4	¿La entidad cuenta con un plan de pago de las obligaciones pendientes?		X	10	8		El GAD Parroquial no cuenta con un plan de pagos de las obligaciones, se las realiza según su vencimiento
5	¿El acceso a las cuentas por pagar está limitado al acceso de los mismos?	X		10	10		El área financiera específicamente el área de tesorería es la responsable del manejo de dicha información.
6	¿Se realiza una conciliación a fin de año de los valores pendientes de pago?	X		10	10		La conciliación de cuentas por pagar se realiza al término de cada año específicamente en el mes de diciembre



7	¿Existen registros detallados que permitan el control y clasificación de los pasivos a corto y largo plazo?	X		10	10		El área financiera tiene el control de toda la documentación de los pasivos que la empresa tiene con terceros
8	¿Se planifica los pagos de acuerdo a las fechas de vencimiento?	X		10	10		Cada Unidad requirente es responsable de los plazos de vencimiento
Total				80	68		

Se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Cuentas por Pagar al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista aplicando el método de cuestionario.

PE
34/78

De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 85% y un nivel de riesgo del 15%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

Conclusión:

El Componente Cuentas por Pagar, presenta un nivel de confianza de 85% y un nivel de riesgo del 15%, esto debido a que durante el período auditado la entidad no disponía de un manual de procedimientos que permita el control de las cuentas por pagar.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	28/08/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	28/08/2022

Anexo AQ. Calificación del sistema de control interno al componente patrimonio

NOMBRE DE LA ENTIDAD:

GAD Parroquial de Sinincay

TIPO DE AUDITORIA:

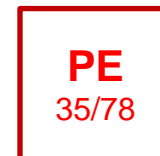
Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

PERIODO EXAMINADO

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO

Evaluación del sistema de Control Interno Componente Patrimonio. Método Cuestionario



No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Existen controles adecuados y actualizados de la integración de capital?	X		10	10		
2	¿Se traslada el resultado del año anterior al patrimonio al inicio del nuevo periodo?	X		10	10		El 01-01 de cada año
3	¿Se realiza el asiento de apertura de resultado del año anterior?	X		10	10		Todos los años se realiza asiento de apertura del resultado del año anterior
Total				30	30		

Calificación del sistema de control Interno:

PE
36/78

Se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Patrimonio al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista aplicando el método de cuestionario.

De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 100% y un nivel de riesgo del 0%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

Conclusión:

El Componente Patrimonio, presenta un nivel de confianza de 100% pues existen controles sobre la actualización e integración de capital.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	05/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	05/09/2022

Anexo AR. Calificación del sistema de control interno al componente ingresos

NOMBRE DE LA ENTIDAD:

GAD Parroquial de Sinincay

TIPO DE AUDITORIA:

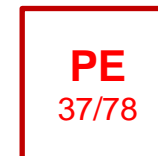
Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

PERIODO EXAMINADO

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO

Calificación del Sistema de Control Interno al componente Ingresos



No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿La entidad dispone de un manual o flujograma para ingresos?		x	10	5		El GAD Parroquial no dispone de flujogramas que definan los procedimientos de ingresos; sin embargo, existe un control por parte del área de tesorería, esto es: presentación del comprobante de depósito, elaboración del comprobante de ingreso y elaboración de factura
2	¿Se reporta periódicamente a la máxima autoridad los ingresos reales vs lo presupuestado?	x		10	10		
3	¿Los ingresos de autogestión de la entidad son recaudados mediante el sistema financiero?	X		10	10		Los ingresos obtenidos por el GAD Parroquial son recaudados a través de sus cuentas bancarias
4	¿Los valores recaudados por la entidad, en efectivo o cheque, se depositan de manera diaria?	x		10	9		Los ingresos obtenidos por el GAD Parroquial son recaudados a través de sus cuentas bancarias, no se realizan cobros en efectivo
5	¿La entidad contabiliza oportunamente todas las transferencias recibidas?	x		10	10		

PE
38/78

6	¿Existe documentación que respalde las transferencias recibidas?	x		10	10		
7	¿Las transferencias de otros organismos del sector público se encuentran contempladas en el presupuesto de la entidad?	x		10	10		
8	¿La entidad realiza informes de las transferencias recibidas?		x	10	4		El control de las transferencias recibidas se lo hace a través de la conciliación bancaria
9	¿La entidad registra oportunamente las donaciones recibidas? ¿Cuáles son los documentos de respaldo?	x		10	10		El GAD Parroquial verifica el documento que respalda dicha donación ya sea: escrituras, Acta de donación del Bien
TOTAL				90	78		

El día 4 de agosto del año 2022, se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Ingresos al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista con la contadora general aplicando el método de cuestionario.



De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 86.67%% y un nivel de riesgo del 13.33%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

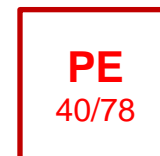
Conclusión. –

Se procedió a realizar la evaluación al sistema de control interno del componente Ingresos, obteniendo un nivel de confianza correspondiente al 86.67% y un nivel de riesgo bajo de 13.33% esto debido principalmente a que, durante el período auditado, el GAD no ha desarrollado un manual de procedimientos o flujogramas para el componente Ingresos, únicamente el área de tesorería llevaba un control sobre los mismos.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	05/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	05/09/2022

Anexo AS. Calificación del sistema de control interno al componente inversión en bienes nacionales de uso público

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Calificación del Sistema de Control Interno al componente Bienes Nacionales de Uso Publico**



No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Las inversiones en bienes nacionales de uso público se realizan de acuerdo al presupuesto establecido?	x		10	10		
2	¿Se verifica que todas las inversiones estén debidamente autorizadas y documentadas?	x		10	10		Únicamente los proyectos que cumplen con los requisitos técnicos entran en presupuesto, o en su defecto de existir alguna que no los cumpla se la excluye del presupuesto motivadamente.
3	¿Se contabiliza oportunamente las erogaciones correspondientes a inversiones en bienes?	x		10	10		
4	¿La entidad realiza un seguimiento en cuanto a avance físico de las obras?	x		10	9		El técnico del área es el responsable de llevar un libro de obras
5	¿Existe autorización de la máxima autoridad antes de hacer las erogaciones de dinero?	x		10	10		El sistema se maneja con claves que están asignadas exclusivamente a la tesorera y al presidente

6	¿Previo a la ejecución del gasto, se verifica que la operación cumpla con la misión y objetivos de la entidad?	x		10	10	Solo se contrata lo que está en presupuesto y vinculado a un proyecto o programa
7	¿Si un gasto no se encuentra presupuestado se tramita la respectiva reforma?	x		10	8	Depende el gasto se aplica la reforma presupuestaria
8	¿Existe un control en el pago de obligaciones a fin de evitar recargos o multas por mora?	x		10	8	En la mayoría de los casos, sin embargo, se controlan las multas e intereses para fines de reposición
9	¿La entidad cancela sus obligaciones en las fechas establecidas?	x		10	10	
TOTAL				90	85	

PE
41/78

El día 4 de agosto del año 2022, se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Inversión en Bienes Nacionales de Uso Público al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista con la contadora general aplicando el método de cuestionario. De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 94.44% y un nivel de riesgo del 5.56%. Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

Conclusión. –

Se realizó la evaluación al Sistema de Control Interno al Componente Inversión en Bienes Nacionales de Uso Público del grupo de gastos de la entidad, se obtuvo un nivel de confianza alto por un valor de 94.44% y un nivel de riesgo bajo por un valor de 5.56%, esto debido principalmente a que la entidad no ha definido un proceso para llevar a cabo un control de los avances físicos de obras, este lo realiza únicamente el técnico del área para su control.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	11/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	11/09/2022

Anexo AT. Calificación del sistema de control interno al componente inversión en programas y proyectos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Calificación del Sistema de Control Interno al componente Inversión en programas y proyectos**

No.	PREGUNTAS	SI	NO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	N/A	OBSERVACIONES
1	¿Las inversiones de desarrollo social constan en el POA y el Presupuesto de la institución?	x		10	10		
2	¿La entidad ha designado una persona responsable para este tipo de inversiones?	x		10	10		
3	¿Los programas cumplen con la misión y objetivos de la institución?	x		10	9		La evaluación se realiza mediante el sistema SIGAD
4	¿Los desembolsos realizados por concepto de programas cuentan con la debida aprobación de la máxima autoridad?	X		10	10		
5	¿Se contabiliza oportunamente las erogaciones correspondientes a inversiones en programas de desarrollo social?	X		10	10		
6	¿La entidad realiza un seguimiento de los programas de desarrollo social a fin de medir su impacto en la comunidad?	X		10	9		
7	¿Si un gasto no se encuentra presupuestado se tramita la respectiva reforma?	X		10	6		En la mayoría de los casos, sin embargo, se controlan las multas e intereses para fines de reposición

8	¿Existe un control en el pago de obligaciones a fin de evitar recargos o multas por mora?	X		10	10		
TOTAL				80	74		



PE
45/78

El día 4 de agosto del año 2022, se realizó la evaluación del sistema de control interno del Componente Inversiones de Desarrollo Social al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay mediante una entrevista con la contadora general aplicando el método de cuestionario. De esta evaluación se obtuvo un nivel de confianza para la entidad del 92.5% y un nivel de riesgo del 7.5%.

Para la calificación del nivel de confianza y de riesgo se tomó en cuenta la tabla detallada a continuación, de acuerdo al nivel de confianza.

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51%-75%	76%-95%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

Esto nos da como resultado un nivel de confianza alto y un nivel de riesgo bajo para la entidad.

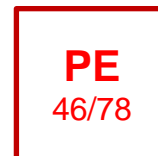
Conclusión. –

Se realizó la evaluación al Sistema de Control Interno al Componente Inversiones de Desarrollo Social del grupo de gastos de la entidad, se obtuvo un nivel de confianza alto por un valor de 92.50% y un nivel de riesgo bajo por un valor de 7.5%, esto debido principalmente a que durante el período auditado la entidad no ha realizado mediciones del impacto de sus proyectos de desarrollo social en la comunidad

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	11/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	11/09/2022

Anexo AU. Descripción proceso de compras públicas

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Descripción Proceso de Compras Públicas



En entrevista realizada a la Contadora General del GAD Parroquial de Sinincay el día 16 de agosto del año 2022, se indagó sobre el proceso de compras públicas, obteniendo el siguiente detalle:

El proceso inicia por la unidad requirente que de acuerdo a sus necesidades emite un documento con los requerimientos y especificaciones que envía a la máxima autoridad para la debida aprobación, si el proceso cuenta con la partida presupuestaria, el área financiera procede a emitir el certificado correspondiente. Una vez recibidos todos los documentos , el área jurídica procede a elaborar el borrador de la resolución de inicio; la máxima autoridad se encarga de la revisión de los mismos , emite la aprobación de inicio, la conformación de la comisión técnica y la comisión de calificación para que el área jurídica pueda iniciar la fase precontractual con la elaboración del borrador de la resolución de adjudicación, si el proceso puede ser adjudicado se procede con el borrador del contrato para que posteriormente la máxima autoridad apruebe el inicio de la fase contractual y designe al administrador. La unidad requirente se encarga de la ejecución del proceso mediante la elaboración y registro de todos los documentos correspondientes, una vez revisados estos documentos se solicita la recepción provisional o definitiva. La máxima autoridad conforma la comisión de recepción y finalmente el departamento jurídico elabora el borrador del acta de entrega-recepción (provisional o definitiva) para que la unidad requirente la firme, dando por finalizado el proceso.

Conclusión

El día 16 de agosto de 2022 se realizó la entrevista con la contadora general del GAD Parroquial de Sinincay para indagar sobre el proceso de Compras Públicas. De acuerdo a la información recibida se procedió a elaborar el flujograma.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/09/2022

Anexo AV. Descripción proceso de compras por catálogo electrónico e ínfima cuantía

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Descripción Proceso de Compras por Catálogo Electrónico e Ínfima Cuantía

PE
48/78

En entrevista realizada a la Contadora General del GAD Parroquial de Sinincay el día 16 de agosto del año 2022, se indagó sobre el proceso de compras públicas por catálogo electrónico e ínfima cuantía, obteniendo el siguiente detalle:

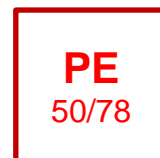
La unidad requirente detalla las especificaciones y datos del proyecto aprobado para que la unidad financiera evalúe si este proceso cuenta con la respectiva partida presupuestaria, la unidad de administración de bienes verificará si éstos se encuentran en el catálogo electrónico, en caso afirmativo se procede a generar la orden de compra y la unidad financiera procede a emitir el certificado para que la unidad de asesoría jurídica pueda generar el borrador de la Resolución de Adquisición y entregarla a la máxima autoridad; en caso de que los bienes no se encuentren en el catálogo electrónico entonces la unidad de administración deberá verificar que existan al menos tres proformas y de ser necesario, la unidad requirente debe tramitar la liberación del código CPC, una vez se concluya cualquiera de estos dos procesos la Unidad de Administración de Bienes, tramita y coordina la adquisición: si la adquisición trata sobre bienes bodega realiza la constatación física e ingreso a la entidad, se suscribe el acta de entrega recepción y la unidad requirente procede con la recepción de los mismos; si la adquisición no se trata de bienes sino en caso de obras, entonces, la unidad de asesoría jurídica elabora el borrador del contrato, la máxima autoridad firma el mismo y la unidad requirente procede con la ejecución del mismo llevando constancia de todos los documentos generados en el proceso, finalmente la máxima autoridad conforma la comisión de recepción y la unidad de asesoría jurídica elabora el borrador del acta de entrega-recepción.

Conclusión

El día 16 de agosto de 2022 se realizó la entrevista con la contadora general del GAD Parroquial de Sinincay para indagar sobre el proceso de Compras Públicas modalidad Catálogo Electrónico e Ínfima Cuantía y de acuerdo a la información obtenida se procedió a elaborar el respectivo flujograma.

PE
49/78

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/09/2022



Anexo AW. Descripción proceso de compras por emergencia

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Descripción Proceso de Compras por Emergencia

En entrevista realizada a la Contadora General del GAD Parroquial de Sinincay el día 16 de agosto del año 2022, se indagó sobre el proceso de compras públicas para procesos por emergencia, obteniendo el siguiente detalle:

El proceso inicia cuando la máxima autoridad indica la resolución de emergencia solicitada por la unidad requirente que de acuerdo a sus necesidades emite un documento con los requerimientos y especificaciones; se identifica si el requerimiento cuenta con partida presupuestaria y recurso; el área financiera procede a emitir el certificado correspondiente a la máxima autoridad para que remita la autorización, en caso de que en el proceso se desee adquirir fármacos, dispositivos o insumos médicos, reactivos bioquímicos o de diagnóstico y demás bienes estratégicos en salud o la prestación de servicios de salud o exequibles el área jurídica debe publicar en la herramienta dispuesta por el SERCOP donde se realizara las síntesis de las proformas y enviar a la unidad requirente para que identifique si cumple con las especificaciones requeridas, en caso de cumplir con todas las especificaciones requeridas se envía a la área de administración de bienes para coordinar la adquisición, en caso de que no se trate fármacos, dispositivos o insumos médicos, reactivos bioquímicos o de diagnóstico y demás bienes estratégicos en salud o la prestación de servicios de salud o exequibles el área de administración de bienes debe coordinar directamente la adquisición de bienes, se debe identificar si son bienes, servicios u obras, si son bienes se procede con la constatación e ingreso de bienes en el área de bodega y en caso de ser servicios u obras la unidad requirente será la encargada de la ejecución quien elaborara el informe para la recepción y la máxima autoridad designara una comisión de recepción que junto a la asesoría jurídica elaboraran el borrador del Acta Entrega/Recepción y entregara a la unidad requirente para coordinar la suscripción del Acta Entrega/Recepción donde finaliza el proceso de compra

Conclusión:

El proceso de compras de emergencia es un proceso diverso en donde se debe identificar si se trata de adquirir fármacos, dispositivos o insumos médicos, reactivos bioquímicos o de

diagnóstico y demás bienes estratégicos en salud o la prestación de servicios de salud o exequibles o no, los cuales tienen diferente tratamiento luego se debe identificar si se trata de Bienes, servicios u obras para determinar el área que será encargada de la recepción del mismo.

PE
51/78

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/09/2022



Anexo AX. Informe de control interno por componente

NOMBRE DE LA ENTIDAD:	GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO	Informe de Control Interno por Componente

NORMAS DE CONROL INTERNO

La entidad no evalúa de manera periódica al personal

La entidad no realiza evaluaciones de manera periódica al personal que labora en sus instalaciones, esto incumple lo descrito en las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado, en su sección 200-03 Políticas y Prácticas de Talento Humano que detalla: “El control interno incluirá las políticas y prácticas necesarias para asegurar una apropiada planificación y administración del talento humano de la institución, de manera que se garantice el desarrollo profesional y asegure la transparencia, eficacia y vocación de servicio” y más adelante: “(...) Esto se hace visible en la ejecución de los procesos de planificación, clasificación, reclutamiento y selección de personal, capacitación, evaluación del desempeño y promoción (...)” esto debido a la confianza depositada en los funcionarios de la entidad, sin embargo esto ha generado errores u omisiones en algunas actividades desarrolladas por los mismos.

Conclusión:

No se evalúa de manera periódico al personal de la entidad debido a los años que llevan trabajando y la confianza depositada en ellos.

Recomendación:

Al Presidente

12. Designar dentro de las funciones de la persona correspondiente la realización de evaluaciones periódicas del personal con el fin de detectar deficiencias y en caso de requerirse poder identificar necesidades de capacitación.

La entidad no cuenta con un plan de mitigación de riesgos

La entidad no ha elaborado un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar las probabilidad de ocurrencia de los mismos y establecer estrategias para disminuir su impacto, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 300-02 Plan de mitigación de riesgos que detalla: “Los directivos de las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, 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.”, y en la sección 300-03 Valoración de los riesgos que detalla: “La administración debe valorar los riesgos a partir de dos perspectivas, probabilidad e impacto (...) considerando técnicas de valoración y datos de eventos pasados observados (...)”, esto debido a que no han considerado necesario la elaboración del mismo lo que ha ocasionado que no dispongan de controles efectivos y respuestas inmediatas ante cualquier eventualidad que pueda suscitarse.

Conclusión.

La entidad no dispone de un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar y medir la probabilidad de ocurrencia e impacto de acciones que puedan llegar a afectar la consecución de sus objetivos debido a que durante todo este tiempo no se ha producido ningún evento de este tipo.

Recomendación. _

Al presidente

13. Realizar conjuntamente con todas las áreas de la entidad, un plan de mitigación de riesgos que le permita identificar de manera clara los factores internos y externos, así como las amenazas a las que está expuesta la entidad y una estrategia concisa que ayude a mitigar el efecto de los mismos.

La entidad no tiene establecido un organigrama que garantice la separación de funciones incompatibles

La entidad no tiene definido un organigrama que garantice la independencia y separación de funciones incompatibles, con esto se incumple lo detallado en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 401-01 Separación de funciones y rotación de labores que detalla: “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.”, esto debido a que no ha actualizado su organigrama desde la última auditoría realizada en el año 2010 ocasionando que exista duplicidad de funciones y en algunos casos los funcionarios sean juez y parte.

PE
54/78

Conclusión.

La entidad no ha realizado una actualización de su orgánico funcional desde la última auditoría realizada en el año 2010 ocasionando que exista duplicidad de funciones en el desempeño de actividades de algunos funcionarios llegando a ser juez y parte de las mismas.

Recomendación.

Al presidente

14. Realizar la actualización del orgánico funcional revisando la asignación de funciones en cada una de las áreas.

La entidad no realiza evaluaciones periódicas de la efectividad del sistema de Control Interno

La entidad no realiza evaluaciones que le permitan medir la eficiencia y eficacia de las acciones implementadas para el Control Interno, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 600 Seguimiento que detalla: “La máxima autoridad y los directivos de la entidad, establecerán procedimientos de seguimiento continuo, evaluaciones periódicas o una combinación de ambas para asegurar la eficacia del sistema de control interno.”, esto debido a que a la fecha no han establecido un proceso de seguimiento por lo que la empresa no puede medir de manera objetiva y tomar los correctivos necesarios.

Conclusión. _

La entidad no realiza evaluaciones de las acciones implementadas para el Control Interno, esto ocasiona que la empresa no determine cuáles son efectivas y cuáles deben ser ajustadas.

Recomendación.

Al presidente

15. Designar un responsable a cargo de realizar evaluaciones a los procesos de control interno y realizar un informe con los hallazgos del mismo con el fin de medir la efectividad y tomar los correctivos que correspondan.

PE
55/78

No se presenta informes de las conciliaciones bancarias realizadas

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay la contadora es la persona encargada de realizar las conciliaciones bancarias de forma mensual pero no se presenta ningún informe que justifique la realización del mismo o identifique alguna anomalía, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 403-07 Conciliaciones bancarias. La conciliación bancaria es un proceso que se ocupa de asegurar que tanto el saldo según los registros contables como el saldo según el banco sean los correctos. Se la realiza en forma regular y periódicamente por lo menos una vez al mes. Las conciliaciones bancarias se realizan comparando los movimientos del libro bancos de la entidad, con los registros y saldos de los estados bancarios a una fecha determinada, para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro en uno u otro lado. La conciliación de los saldos contables y bancarios, permite verificar si las operaciones efectuadas por la Unidad Administrativa de Tesorería han sido oportunas y adecuadamente registradas en la contabilidad. El Gobierno Autónomo descentralizado cuenta con 4 cuentas bancarias que administrar, la contadora del GAD no entrega informes por la falta de tiempo pues ella es la encargada de toda el área contable, lo que ha causado que los funcionarios relacionados al área contable desconozcan el estado en que se encuentran las cuentas bancarias.

Conclusión.

La entidad elabora conciliaciones bancarias, pero no existe respaldo de las actividades realizadas, pues la contadora es la única persona encargada del área financiera y del registro y manejo de las cuentas bancarias.

Recomendación.

Al presidente

16. Solicitar a la contadora informes donde se justifique las actividades realizadas durante la conciliación, las inconsistencias encontradas y variaciones determinadas, documentarlos y socializarlos con el resto de personal directamente involucrado.

No se realiza la conciliación de los auxiliares con los mayores

En el Gobierno Autónomo Descentralizado la contadora no realiza conciliaciones entre los auxiliares y el mayor general hasta el mes de diciembre o cuando se termina la cancelación pese a que existe registro de todos los anticipos entregados a proveedores, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes. La contadora no realiza la conciliación por la falta de tiempo y por la confianza que tiene en la realización de los auxiliares pues ella es la única persona que realiza el registro de los anticipos realizados a proveedores y por la experiencia ya adquirida a lo largo de todos los años que labora en el GAD por lo que únicamente se basa en los mayores generales para presentar los informes al presidente, en varias ocasiones se ha determinado errores ya sea en fecha, cantidad o monto entregado como anticipo entre el auxiliar y el mayor general los cuales se han podido corregir basándose en la documentación de respaldo que poseen.

Conclusión.

La contadora no realiza la conciliación por la falta de tiempo y por la confianza que tiene en la realización de los auxiliares pues ella es la única persona que realiza el registro de los anticipos realizados a proveedores y por la experiencia ya adquirida a lo largo de todos los años que labora en el GAD

Recomendación.

Al presidente

17. Delegar una persona encargada en realizar conciliaciones entre los auxiliares y los mayores generales, que presente las inconsistencias encontradas en caso de existir y presente un informe de las actividades realizadas.

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no cuenta con un sistema oportuno para identificar las cuentas por cobrar

La contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay realiza la revisión de cuentas por cobrar mediante Excel pues no cuentan con un sistema adecuado que identifique estas inconsistencias, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-10 Análisis y confirmación de saldos El análisis permitirá comprobar que los anticipos y cuentas por cobrar estén debidamente registrados y que los saldos correspondan a transacciones efectivamente realizadas. Los

valores pendientes de cobro serán analizados mensualmente y al cierre de cada ejercicio fiscal, por parte del encargado de las cobranzas y del ejecutivo máximo de la Unidad de Administración Financiera para determinar la morosidad, las gestiones de cobro realizadas, los derechos y la antigüedad del saldo de las cuentas. La contadora no cuenta con un sistema oportuno que le permita identificar las cuentas por cobrar por lo que se maneja mediante Excel. La identificación de cuentas vencidas, plazos, cuentas por cobrar oportunas se dificulta ya que requiere de tiempo para realizar todo este análisis mediante Excel.

PE
57/78

Conclusión.

La contadora realiza los informes de las cuentas por cobrar de forma manual en Excel pues el sistema que utilizan no les provee de esa información, el proceso de determinación es demorado y puede existir errores humanos involuntarios

Recomendación.

Al presidente

18. Establecer e implementar un nuevo sistema que permita tener de forma fácil, clara y exacta los valores por cuentas por cobrar. Para lograr tener informes concretos y minimizar el error que puede existir

El gobierno autónomo descentralizado no realiza arqueos sorpresivos

La contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado no realiza arqueos sorpresivos al personal de tesorería. esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-09 Arqueos sorpresivos de los valores en efectivo Los valores en efectivo, incluyendo los que se encuentran en poder de los recaudadores de la entidad, estarán sujetos a verificaciones mediante arqueos periódicos y sorpresivos con la finalidad de determinar su existencia física y comprobar su igualdad con los saldos contables. Dichos arqueos se realizarán con la frecuencia necesaria para su debido control y registro. Al ser un Gobierno Autónomo Descentralizado pequeño cuenta solo con la contadora, secretaria y tesorera por lo que cada una desarrolla sus actividades y se respalda en los recibos registrados en el día. Al no realizar arqueos sorpresivos y control de los recursos existentes se están incumpliendo y no se están detectando a tiempo irregularidades que pueden perjudican el flujo de recursos existente en la entidad.

Conclusión.

Al ser un Gobierno Autónomo Descentralizado pequeño cuenta solo con la contadora, secretaria y tesorera por lo que cada una desarrolla sus actividades y se respalda en los recibos registrados en el día.

PE
58/78

Recomendación. _

Al presidente

19. Establecer una persona encargada de realizar arqueos sorpresivos, las forma a realizar el arqueo y las medidas de precaución que debe tener.

No se realizan inventarios físicos, periódicos de mobiliario y equipo

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no se realiza inventarios físicos, periódicos de mobiliario, realiza inventarios al finalizar el año y por el mismo personal encargado del área, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración La administración de cada entidad, emitirá los procedimientos necesarios a fin de realizar constataciones físicas periódicas de las existencias y bienes de larga duración. Se efectuarán constataciones físicas de las existencias y bienes de larga duración por lo menos una vez al año. El personal que interviene en la toma física, será independiente de aquel que tiene a su cargo el registro y manejo de los conceptos señalados, salvo para efectos de identificación. Al ser un lugar pequeño no cuentan con personal suficiente para realizar inventarios con más frecuencia y delegar diferentes áreas a las que administran. Por lo que todo el personal debe realizar la constatación física incluyendo las áreas en las que laboran dando como resultado desconfianza al realizar el inventario.

Conclusión.

En el Gobierno Autónomo Descentralizado de Sinincay no se realiza inventarios físicos, periódicos de mobiliario, realiza inventarios al finalizar el año y por el mismo personal encargado del área

Recomendación.

Al presidente

20. Establecer un mecanismo que permita realizar con mayor facilidad los inventarios, además de establecer personas que no pertenezcan al área para que realice las actividades de inventario.

No se registra oportunamente los pagos anticipados por concepto de pólizas de segurosPE
59/78

Los pagos realizados por pólizas de seguros, anticipos no son registrados oportunamente, dentro de los pagos anticipados se incluyen primas de seguros y fianzas, esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 405-08 Anticipos de fondos b) Anticipo a contratistas de obras de infraestructura. Corresponden a hechos económicos con impacto en las disponibilidades monetarias, entregados en calidad de anticipos de cualquier naturaleza, de conformidad a lo establecido en las cláusulas contractuales relacionadas con la forma de pago de los contratos. Cuando las instituciones entreguen valores a los contratistas en calidad de anticipos, éstos serán registrados en el sistema. La contadora realiza el registro al momento de entregar el anticipo, pero no se realiza una amortización periódica pues se considera únicamente la aplicación anual por lo que los valores reflejados en los reportes pueden variar de los reales.

Conclusión.

La contadora realiza el registro al momento de entregar el anticipo, pero no se realiza una amortización periódica pues se considera únicamente la aplicación anual por lo que los valores reflejados en los reportes pueden variar de los reales.

Recomendación.

Al presidente

21. Establecer una persona encargada de realizar periódicamente los registros por devengo, amortización y pago de las pólizas, primas y anticipos entregados

No existen normas de control de procedimientos de cuentas por pagar

Se maneja un control de las cuentas por pagar cada tres meses aproximadamente, internamente no existen normas o procedimientos que establezcan el tratamiento que se debe dar a las cuentas. esto incumple lo descrito en las Normas Generales de Control Interno de la Contraloría General del Estado en su sección 403-10 Cumplimiento de obligaciones. Las obligaciones contraídas por una entidad serán autorizadas, de conformidad a las políticas establecidas para el efecto; a fin de mantener un adecuado control de las mismas, se establecerá un índice de vencimientos que permita que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas. Las obligaciones serán canceladas en la fecha convenida en el compromiso, aspecto que será controlado mediante conciliaciones, registros detallados y adecuados que permitan su clasificación, sean éstas a corto o largo plazo. El área financiera

cuenta únicamente con la contadora por lo que es la encargada del control y manejo de las cuentas por pagar, lo que ha causado en varias ocasiones el incumplimiento en el pago intencionalmente.

PE
60/78

Conclusión.

Se maneja un control de las cuentas por pagar cada tres meses aproximadamente, internamente no existen normas o procedimientos que establezcan el tratamiento que se debe dar a las cuentas.

Recomendación.

Al presidente

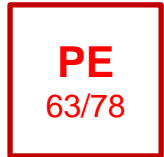
22. Delegar una persona encargada de la revisión de las cuentas por pagar periódicamente, establecer los plazos de pago, el tratamiento que se debe dar a cada una de las cuentas según las condiciones de los contratos.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/09/2022

Anexo AY. Matriz de evaluación de riesgos

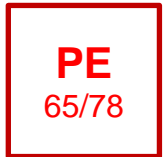
NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

COMPONENTE	AFIRMACIONES	RIESGO Y FUNDAMENTO		CONTROLES CLAVES	ENFOQUE DE AUDITORIA	
		INHERENTE	CONTROL		PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
BANCOS	VERACIDAD	ALTO	MODERADO	Se realizan conciliaciones bancarias mensuales		<ul style="list-style-type: none"> • Constatar las conciliaciones bancarias efectuadas en el período auditado • Comprobar que los valores del estado financiero concuerden con el auxiliar de la cuenta de bancos. • Verifique que se adjunte la documentación que justifique el egreso bancario
		Número de transacciones significativas	Conciliaciones bancarias de manera mensual			
	INTEGRIDAD	MODERADO	BAJO			
		La entidad aplica políticas contables emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas, Normas Técnicas de Contabilidad y Normas de Control Interno; sin embargo, no disponen de un manual de procedimientos internos	Las transacciones se registran de manera oportuna.			

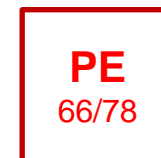


	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	MODERADO			
		Los depósitos se realizan todos los días y los pagos se realizan únicamente bajo modalidad de transferencia	No se presentan informes respecto a las conciliaciones bancarias			
ANTICIPO DE FONDOS	VERACIDAD	MODERADO	MODERADO	Se realizan conciliaciones entre el auxiliar y el mayor para confirmar los anticipos entregados	<ul style="list-style-type: none"> • Determinar el proceso de pago de los anticipos • Verificar si los anticipos están entregados dentro de las fechas establecidas • Verificar que los anticipos contengan todas las firmas correspondientes para su autorización 	<ul style="list-style-type: none"> • Confirmar el saldo de los anticipos entregados con los auxiliares. • Confirmar los valores entregados por anticipos, con respecto a los contratos firmados. • Comprobar que los saldos de los mayores generales coincidan con el valor de los estados financieros.
		Disminución poco representativa respecto al año 2019.	La conciliación de la cuenta anticipos con la de mayor general se realiza únicamente cuando se realiza la cancelación total.			
	INTEGRIDAD	BAJO	BAJO			
		El registro de los anticipos se realiza de manera oportuna	Se entregan comprobantes que constatan los valores con las respectivas firmas de responsabilidad.			
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	BAJO			
	La entidad aplica normas y procedimientos establecidos al momento de	Antes de entregar anticipos se firman convenios que garantizan el				

		entregar anticipos.	uso efectivo del dinero			
CUENTAS POR COBRAR	VERACIDAD	ALTO	MODERADO	Existe un registro de las cuentas pendientes de cobro e informes mensuales	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los soportes de las cuentas por cobrar se encuentren en orden y de acuerdo a las disposiciones legales • Comprobar que las modificaciones de las cuentas por cobrar sean correctamente autorizadas por quien corresponda. • Verificar que las cuentas por cobrar estén adecuadamente respaldadas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los datos de los deudores sean correctos: Cedula, RUC, Domicilio • Verificar que los saldos registrados en los mayores generales se encuentren de acuerdo a lo registrado en los estados financieros.
		Aumento representativo de saldos con respecto al año 2019	Se realiza un seguimiento de las cuentas pendientes de cobro de manera mensual			
	INTEGRIDAD	ALTO	ALTO			
		La entidad no cuenta con un sistema oportuno de registro y control de cuentas por cobrar.	El control de cuentas por cobrar se realiza mediante Microsoft Excel.			
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	BAJO			
		La entidad realiza provisión de cuentas incobrables.	Se realizan informes mensuales de valores recaudados			
ACTIVOS FIJOS	VERACIDAD	ALTO	ALTO	Se realiza constatación física y comparación	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la existencia y aplicación de una política para el manejo de la 	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la vida útil de los activos fijos, con las cuales se calcula las depreciaciones
		Saldo representativo respecto al total de Activos	Se realiza la constatación física una sola vez en el año			



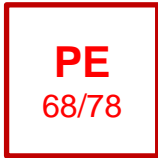
	INTEGRIDAD	BAJO	BAJO	con los registros contables	propiedad, planta y equipo <ul style="list-style-type: none"> • Observar si los movimientos de las cuentas de activos fijos se registran de acuerdo a las disposiciones legales • Realizar conteos físicos de propiedad planta y equipo existentes • Confirmar que las condiciones de conservación de los activos fijos sean óptimas 	<ul style="list-style-type: none"> • Determinar si las depreciaciones se están realizando de acuerdo a las disposiciones legales
		Para el control de los activos fijos se aplican las normas técnicas de contabilidad gubernamental, reglamento de administración de bienes del sector público y NIIF SP	El asistente administrativo realiza el ingreso de los bienes y contabilidad se encarga de la valoración y registro contable			
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	ALTO	BAJO			
		No se ha realizado revisión y actualización de bienes para proceder con revalorizaciones y recalcu de depreciaciones	Todos los bienes son valorados al momento de su ingreso y cuentan con seguro			
PREPAGOS DE SEGUROS	VERACIDAD	MODERADO	ALTO	Se realizan conciliaciones periódicas de los saldos	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la segmentación realizada por la entidad para bienes asegurados. • Verificar la existencia de la documentación de sustento de los bienes asegurados. • Verificar los 	<ul style="list-style-type: none"> • Comprobar los valores registrados por concepto de amortización de pagos. • Comprobar que los valores registrados en el diario general concuerden con los saldos del mayor general. • Revisar los
		Incremento poco representativo respecto al año 2019.	No se realizan conciliaciones periódicas de los saldos			
	INTEGRIDAD	ALTO	MODERADO			
		La amortización de los valores registrados se realiza de manera anual	Al momento del pago se revisa la información de los valores			



			emitidos y cancelados.		períodos de vigencia de las pólizas de seguro	comprobantes de pago y cotejar con los registros realizados	
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	BAJO				
		Existe una adecuada separación contable dependiendo del tipo de transacción	No existe novedad en el componente.				
CUENTAS POR PAGAR	VERACIDAD	MODERADO	BAJO				
		Incremento representativo respecto al año 2019	Los valores adeudados están justificados con debidos respaldos				
	INTEGRIDAD	BAJO	BAJO				
		El registro de los valores adeudados son registrados al momento de realizar la transacción	Para cancelar los valores se verifica los valores con los auxiliares		Se realizan conciliaciones entre los registros de cuentas por pagar y la documentación de respaldo	<ul style="list-style-type: none"> • Comprobar la existencia de documentación de respaldo sobre las operaciones registradas en esta cuenta. • Verificar que los asientos de cierre de cuentas por pagar se encuentren conforme al acuerdo de la normativa emitida por el Ministerio de Finanzas 	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar las fechas de vencimiento de las obligaciones vs. las cancelaciones realizadas. • Verificar los valores registrados dentro de la cuenta y comprobar sus fechas de vigencia
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	BAJO				
		Existe adecuado registro de los valores adeudados, auxiliares y mayor general	No existe novedad en el componente.				



INGRESOS	VERACIDAD	BAJO	BAJO	Se constata la documentación de respaldo que se obtiene por concepto de ingresos	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los ingresos recibidos por autogestión corresponden a actividades propias del GAD • Verificar la aprobación del presupuesto de la entidad • Verificar que las donaciones recibidas por la entidad cuenten con la documentación de respaldo respectivo 	<ul style="list-style-type: none"> • Comprobar que las transferencias recibidas se encuentren registradas conforme a la normativa de Contabilidad Gubernamental • Comparar los ingresos presupuestados vs los ejecutados y analizar las diferencias
		Representativa disminución en los ingresos respecto al año 2019	los valores registrados por concepto de ingresos tienen su registro contable y documentación de respaldo			
	INTEGRIDAD	MODERADO	MODERADO			
		El registro de los valores recibidos se justifican con recibos firmados por parte del deudor	Los valores registrados por concepto de ingresos se verifican con los depósitos diarios			
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	ALTO			
		Todos los ingresos registrados tienen respaldo en las cuentas de bancos	Es una sola persona la encargada de realizarlos cobros por concepto de ingresos y los registros			
INVERSIÓN	VERACIDAD	ALTO	BAJO			



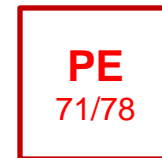
		Existe variación significativa con respecto al año 2019	Se realiza registros con planilla recibida y con la contratación del avance establecido en la misma			<ul style="list-style-type: none"> • Constatar el libro de obras y el registro de los avances físicos • De las obras ejecutadas en el periodo de análisis, seleccionar una muestra y verificar que los gastos incurridos estén debidamente sustentados. • Verificar que los gastos realizados se encuentren debidamente registrados en el diario general • Verificar que las reformas presupuestarias cuenten con la documentación sustentadora respectiva • Comprobar que los saldos registrados en el mayor general concuerden con el valor del Estado Financiero. • Elaborar un cedula narrativa
	INTEGRIDAD	BAJO	BAJO			
		Los registros de los avances y anticipos entregados son registrados oportunamente según la recepción de las mismas	El asistente administrativo es la persona encargada del ingreso de las planillas contabilidad se encarga de la confirmación de valores	Se constata que los registros realizados estén de acuerdo a las planillas	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los desembolsos realizados cuenten con la orden de pago y las firmas de responsabilidad respectivas • Verificar que los gastos efectuados cuenten con la debida autorización 	
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	BAJO			
		Existe un adecuado registro contable según su auxiliar por cada uno de los Bienes Nacionales de Uso Público.	Todos los pagos realizados por concepto de anticipo de Bienes son registrados inmediatamente hasta llegar a su total delegación			

						comparando los gastos presupuestados vs. los ejecutados.
INVERSION DE DESARROLLO SOCIAL	VERACIDAD	MODERADO	BAJO	se constata que los registros realizados estén de acuerdo a las facturas recibidas	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los desembolsos realizados cuenten con la orden de pago y las firmas de responsabilidad respectivas • Verificar que los gastos efectuados cuenten con la debida autorización • Verificar que los asientos de cierre de la cuenta estén registrados de acuerdo a la Normativa de Contabilidad Gubernamental. 	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los gastos realizados se encuentren debidamente registrados en el diario general • Comprobar que los saldos registrados en el mayor general concuerden con el valor del Estado Financiero. • Elaborar un cedula narrativa comparando los gastos presupuestados vs. los ejecutados. • De los programas ejecutadas en el periodo de análisis, seleccionar una muestra y verificar los informes de seguimiento para medir el impacto en la comunidad
		Existe variación significativa con respecto al año 2019	Se realiza el registro oportuno al momento de la recepción de la factura			
	INTEGRIDAD	BAJO	BAJO			
		Todos los anticipos cancelados son registrados de manera oportuna y se justifica con las transferencias realizadas y los recibos recibidos	Los pagos realizados son registrados por el asistente administrativo y contabilidad se encarga de la confirmación de valores			
	VALUACIÓN Y EXPOSICIÓN	BAJO	BAJO			
	Los registros realizados están basados en las facturas recibidas, según el auxiliar de cada una de las inversiones de Desarrollo Social	Para la cancelación de valores por concepto de pagos se debe hacer previo a la aprobación de la presidencia en base a todos los documentos de				

			respaldo que justifiquen el desembolso de dinero			
--	--	--	---	--	--	--

PE
70/78

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/09/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/09/2022

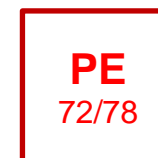


Anexo AZ. Programas de auditoría de las cuentas significativas

NOMBRE DE LA ENTIDAD: GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: PROGRAMAS DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS SIGNIFICATIVAS

De acuerdo a el análisis realizado en la planificación preliminar y específica, se procede a evaluar los 9 componentes más significativos, los cuales están conformados por los siguientes programas de auditoría:

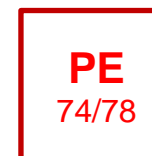
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Bancos				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Comprobar la razonabilidad de los saldos y verificar el adecuado manejo de los recursos públicos registrados.				
PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO					
1	Verifique que las conciliaciones bancarias sean realizadas de manera mensual.	3 días	3 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	PT EJ 01/220-07/220
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
2	Constata las conciliaciones bancarias efectuadas en el período auditado	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	PT EJ 08/220-17/220
3	Compruebe que los valores del estado financiero concuerden con el auxiliar de la cuenta de bancos	1 Dia	1 Dia	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 19/220



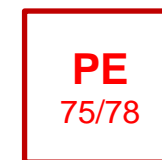
PROGRAMA DE AUDITORÍA					
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Anticipo de Fondos				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Determinarla razonabilidad de los saldos de acuerdo a las disposiciones legales				
PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO					
1	Detalle los contratos vigentes durante el período auditado.	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 20/220-21/220
2	Verifique si los anticipos están entregados dentro de las fechas establecidas	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 22/220-23/220
3	Determine el proceso de pago por concepto de anticipo de fondos.	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 24/220-26/220
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
1	Confirme el saldo de los anticipos entregados contra la cuenta de mayor general.	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 27/220-28/220
2	Verifique la contabilización de los anticipos de fondos	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 29/220-41/220
3	Compruebe el valor calculado correspondiente a los anticipos.	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 29/220-41/220



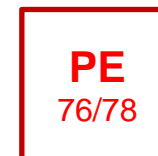
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Cuentas por Cobrar				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
	OBJETIVOS				
	Determinar la eficiencia y eficacia de la política para el manejo de las cuentas por cobrar que utiliza la entidad y comprobar si las cuentas sean auténticas y si tienen origen en operaciones verídicas.				
	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO				
1	Verifique que los soportes de las cuentas por cobrar se encuentren en orden y de acuerdo a las disposiciones legales				
	PRUEBAS SUSTANTIVAS				
1	Solicite el listado de las cuentas por cobrar al finalizar el año 2020 y coteje contra el libro mayor	5 días	5 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 43/220- 52/220



PROGRAMA DE AUDITORÍA					
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Activos Fijos				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Comprobar que los bienes de los que dispone la entidad se encuentren correctamente registrados de acuerdo a las disposiciones legales y que exista razonabilidad en los saldos presentados.				
PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO					
1	Solicite el listado de propiedad, planta y equipo que dispone la entidad	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 53/220- 61/220
2	Solicite el listado de terrenos que posee la entidad y su respectiva escritura.	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 53/220- 61/220
3	Solicite el listado de edificios y locales que posee la entidad.	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 62/220- 67/220
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
1	Recalcule los valores correspondientes a depreciaciones de propiedad, planta y equipo	1 día	1 día	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 68/220
2	Determine si las depreciaciones se están realizando de acuerdo a las disposiciones legales	1 día	1 día	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 69/220
3	Compruebe que los valores de propiedad plantas y equipos registrados en los estados financieros se encuentren acorde a los auxiliares.	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 70/220



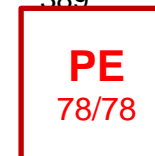
PROGRAMA DE AUDITORÍA					
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Prepagos de Seguros				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Verificar que los movimientos realizados cuenten con la debida autorización y se encuentren respaldados con la documentación correspondiente.				
PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO					
1	Solicite el listado de los bienes asegurados por la entidad durante el año 2020	1 día	1 día	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 71/220- 94/220
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
1	Compruebe los asientos contables correspondientes a la amortización de los pagos.	5 días	5 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 95/220
2	Verifique que los saldos de las cuentas auxiliares coincidan con los registrados en los estados financieros.	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 96/220- 98/220



PROGRAMA DE AUDITORÍA					
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Ingresos				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Verificar que los ingresos recibidos por el GAD Parroquial cuenten con la documentación de respaldo respectiva y hayan sido registrados de acuerdo a las disposiciones legales vigentes				
PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO					
1	Verifique la aprobación del presupuesto de la entidad	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 99/220- 100/220
2	Verifique que los asientos contables de cierre estén registrados conforme a la normativa contable	2 días	2 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 101/220- 102/220
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
1	Compruebe que las transferencias recibidas se encuentren registradas conforme a la normativa de Contabilidad Gubernamental	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 103/220- 107/220
2	Compare los ingresos presupuestados vs los ejecutados y analizar las diferencias	3 días	3 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 108/220- 110/220



PROGRAMA DE AUDITORÍA					
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Verificar que los gastos registrados correspondan a actividades originadas en el período y se encuentren correctamente contabilizados				
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
1	De las obras ejecutadas en el periodo de análisis, seleccione una muestra y verifique que los gastos incurridos estén debidamente sustentados y registrados en el libro mayor	6 días	6 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 113/220- 170/220
2	Compruebe que los saldos registrados en el mayor general concuerden con el valor del Estado Financiero.	6 días	6 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 171/220- 172/220
3	Elabore un cedula narrativa comparando los gastos presupuestados vs. los ejecutados.	3 días	3 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 173/220- 174/220



PROGRAMA DE AUDITORÍA					
ENTIDAD	Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay				
PERÍODO	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
COMPONENTE	Inversiones de Desarrollo Social				
No.	CONTENIDO	TIEMPO		ELABORADO POR	REF -PT
		ESTIMADO	UTILIZADO		
OBJETIVOS					
	Verificar que los gastos registrados correspondan a actividades originadas en el período y se encuentren correctamente contabilizados				
PRUEBAS SUSTANTIVAS					
1	Compruebe que los saldos registrados en el mayor general concuerden con el valor del Estado Financiero.	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 175/220- 215/220
2	Elabore una cedula narrativa comparando los gastos presupuestados vs. los ejecutados.	4 días	4 días	Evelyn Campoverde Daniela Méndez	EJ 216/220- 220/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	24/10/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	24/10/2022

Anexo BA. Análisis de libro bancos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Verificación de conciliaciones bancarias**



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SININCAY				
LIBRO BANCO CENTRAL-3220044				
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
FECHA DE PAGO	CONCEPTO	CRÉDITO	DÉBITO	SALDO
SALDO AL 31-10-2020				431.223,97
1/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	31,03		431.255,00
1/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		3,60	431.251,40
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL PRESIDENTE DEL GAD		1.401,49	429.849,91
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL EMPLEADO DE LIMPIEZA CENTRO PARRQUIAL 2020		446,66	429.403,25
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DE LA VOCAL DEL PROYECTO SOCIAL		565,78	428.837,47
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE TÉCNICA DE ORNATO DE CONTROL PARROQUIAL		542,48	428.294,99
1/12/2020	REMUNERACION DE LA TESORERA DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE		611,93	427.683,06
1/12/2020	APORTE DE NOVIEMBRE CARABAJO PUGO SUAREZ		123,00	427.560,06
1/12/2020	FACT 1210 1207 1212 1229 MANTENIMEINTO DE COMPUTADORA DE CONTROL PARROQUIAL		973,73	426.586,33
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL VOCAL DE REDES Y CONECTIVIDAD		565,78	426.020,55
1/12/2020	FACT 630 SERVICIOS PROFESIONALES DE TECNICO DE CONTROL POR EL MES NOVIEMBRE		1.675,99	424.344,56
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DE LA ASISTENTE ADMINISTRATIVA		489,41	423.855,15
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL VOCAL DEL PROYECTO BIOFISICO		565,78	423.289,37
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DE LA SECRETARIA		630,13	422.659,24
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL PANTEONERO DE CEMENTERIOS		651,19	422.008,05

✓
C

1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL TECNICO DE ORNATO DE CONTRO PARROQUIAL		1.036,86	420.971,19
1/12/2020	FACT 27 SERVICIOS PRESTADOS DURANTE NOVIEMBRE DEL TECNICO DEL SISTEMA BIOFISICO		499,99	420.471,20
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DE AISTENTE DE SERVICIOS		100,30	420.370,90
1/12/2020	REMUNERACION DEL VOCAL DEL PROYCTO PRODUCTIVO POR EL MES DENOVIEMBRE		577,46	419.793,44
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL INSPECTOR DE ORNATO		630,99	419.162,45
1/12/2020	REMUNERACION DEL MES DE NOVIEMBRE 2020 DE LA ARQ DE OBRA PUBLICA		1.228,44	417.934,01
1/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL ASISTEN ADMINISTRATIVO DE CONTROL		498,66	417.435,35
2/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	125,00		417.560,35
2/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		1,00	417.559,35
3/12/2020	PAGO DE APORTES DE NOVIEMBRE 2020		5.148,56	412.410,79
3/12/2020	PAGO DE PRESTAMOS DE NOVIEMBRE 2020		656,97	411.753,82
3/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	220,00		411.973,82
3/12/2020	MINISTERIO DE FINANZAS	10.280,62		422.254,44
3/12/2020	MINISTERIO DE FINANZAS	15.172,63		437.427,07
3/12/2020	MINISTERIO DE FINANZAS	12.746,18		450.173,25
3/12/2020	1% RETENCION DE APORTES DEL COOTAD		381,99	449.791,26
3/12/2020	2% RETENCION DE APORTES DEL COOTAD		763,99	449.027,27
4/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	750,00		449.777,27
4/12/2020	FAC 554 SERVICIO DE NOVIEMBRE DE LA ASESORA JURIDICA		962,50	448.814,77
4/12/2020	FAC 162 SERVICIOS DE NOVIEMBRE COMO COMUNICADOR SOCIAL		342,39	448.472,38
4/12/2020	NTA VENTA 2696 LAVADO Y SECADO DE MANTELES		9,50	448.462,88
4/12/2020	ANTICIPO DE SUELDO DE DICIEMBRE DEL ASISTEN ADMINISTRATIVO DE CONTROL		250,00	448.212,88
4/12/2020	FACT 781 796 LAVADO COMPLETO DE MOTONIVELADORA Y RETROEXCAVADORA		83,29	448.129,59
4/12/2020	FAC 114 139 140 143 137 SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTROL PARROQUIAL		1.129,00	447.000,59
4/12/2020	FAC 2724 COMPRA DE MATERIALES PARA MANTENIMIENTO CASA PUMA		26,07	446.974,52
4/12/2020	FACT 31 SERVICIO PROFESIONALES COMO CONTADORA POR EL MES DE NOVIEMBRE		1.100,00	445.874,52

✓
C

4/12/2020	FAC 3221876 3221874 32218812 COMPRA DE DIESEL PARA RETROEXCAVADORA Y MOTONIVELADORA		249,01	445.625,51
4/12/2020	FAC 14742 ALQUILER DE VEHICULO PARA TRANSPORTE DE DIESEL		60,51	445.565,00
4/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL OPERADOR MOTONIVELADORA		743,45	444.821,55
4/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL OFICIAL DE OBRA VIAL		480,00	444.341,55
4/12/2020	FAC 1111 1080 1094 1126 COMPRA DE MATERIALES PLAZA PARQUE EL CARMEN		10.878,89	433.462,66
4/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,65	433.462,01
7/12/2020	DEVOLUCION SPI 179 DE LA FACTURA 2724 COMPRA DE MATERIALES PARA MANTENIMIENTO CASA PUMA	26,07		433.488,08
7/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	270,00		433.758,08
8/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	530,00		434.288,08
8/12/2020	CHAMBA MAGALY PRISCILA		800,00	433.488,08
8/12/2020	COGECOMSA S.A.		257,72	433.230,36
8/12/2020	MENDEZ LAURA DE JESUS		79,94	433.150,42
8/12/2020	SINCHI FREDDY DAMIAN		320,00	432.830,42
8/12/2020	SINCHI NUBE CECILIA		415,65	432.414,77
8/12/2020	BERZOSA ALEX RUBEN		52,37	432.362,40
8/12/2020	SINCHI JUAN FERNANDO		657,00	431.705,40
8/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,35	431.705,05
9/12/2020	CUOTA # 49 FONDO BEDE		1.919,23	429.785,82
9/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		9,60	429.776,22
9/12/2020		775,00		430.551,22
9/12/2020	QUISHPE JOAHNNA FERNANDA		947,37	429.603,85
9/12/2020	GORDILLO GABRIELA		42,00	429.561,85
9/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,10	429.561,75
10/12/2020	BURUHAN QUITUISACA LUIS		823,41	428.738,34
10/12/2020	ETAPA EP		187,86	428. 550,48
10/12/2020	HERRERA GALINDO FREDDY		25,21	428.525,27
10/12/2020	MONGE LUIS GUILLERMO		39,60	428.485,67
10/12/2020	OTAVALO MARIN MARIA		110,93	428.374,74
10/12/2020	PATIÑO AUCAPIÑA FREDY HERNAN		39,60	428.335,14
10/12/2020	YUQUILIMA KARINA		366,55	427.968,59
10/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,35	427.968,24
14/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	120,00		428.088,24
15/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	172,25		428.260,49

EJ
3/220

✓
C

16/12/2020	ASTUDILLO RICARDO		508,64	427.751,85
16/12/2020	ATANCURI ONCE JOSE LUIS		1.446,67	426.305,18
16/12/2020	BANEGAS QUITO LUIS		445,98	425.859,20
16/12/2020	BRAVO SOLIS MAYRA		576,67	425.282,53
16/12/2020	CARDENAS ROSARIO		618,75	424.663,78
16/12/2020	CEDEÑO JOSE LUIS		2.152,19	422.511,59
16/12/2020	GORDILLO UZHCA ORLANDO		576,67	421.934,92
16/12/2020	MAZA AUCAPIÑA NANCY		43,33	421.891,59
16/12/2020	NARVAEZ BLANCA LUCIA		576,67	421.314,92
16/12/2020	NARVAEZ QUIZHPI MIRIAM		733,00	420.581,92
16/12/2020	PATIÑO ROBERTO		55,19	420.526,73
16/12/2020	PUGO VEGA LEONARDO		990,66	419.536,07
16/12/2020	SALAZAR MOSCOSO ANDRES		1.188,06	418.348,01
16/12/2020	SAN JAVIER CIA LTDA		6.935,79	411.412,22
16/12/2020	SINCHI MAZA ROSA		24,75	411.387,47
16/12/2020	SINCHI PABAÑA JOSE		576,67	410.810,80
16/12/2020	SOLANO QUITO BYRON		615,00	410.195,80
16/12/2020	SUAREZ CONTRERAS VERONICA		1.289,06	408.906,74
16/12/2020	UREÑA GALINDO JORGE		466,08	408.440,66
16/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,95	408.439,71
16/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,25	408.439,46
16/12/2020	CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DE NOVIEMBRE		572,62	407.866,84
17/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	250,00		408.116,84
17/12/2020	FAC 1127 1128 1158 MATERIALES PLAZA PARQUE EL CARMEN Y MONITOR CONTROL		4.550,75	403.566,09
17/12/2020	REMUNERACION DE ALBAÑIL DE NOVIEMBRE DE 2020		662,91	402.903,18
17/12/2020	FAC 948 COMISIONES BANCARIOS POR EL MES DE NOVIEMBRE		18,39	402.884,79
17/12/2020	FACT 1231 COMPRA DE MONITOR Y 5 MOUSE PARA CONTROL PARROQUIAL		191,97	402.692,82
17/12/2020	REMUNERACION DE OCTUBRE DEL MAESTRO PRINCIPAL DE OBRA PUBLICA		759,78	401.933,04
17/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL ALBAÑIL DE OBRA PUBLICA		662,91	401.270,13
17/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL OFICIAL DE OBRA PUBLICA		479,99	400.790,14
17/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DEL ALBAÑIL DE OBRA PUBLICA		662,94	400.127,20
17/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DELOFICIAL DE OBRA PUBLICA		517,63	399.609,57
17/12/2020	FACT 346 COMPRA DE TONERS IMPRESORA RICOH SECRETARIA		171,44	399.438,13

EJ
4/220

✓
C

17/12/2020	REMUNERACION DENOVIEMBRE DELOFICIAL DE OBRA PUBLICA		517,61	398.920,52
17/12/2020	FACT 1372 INSUMOS PARA PAN DE PASCUA PARA CULTURAS Y TRADICIONES		164,27	398.756,25
17/12/2020	REMUNERACION DE OCTUBRE DELMAESTRO PRINCIPAL DE OBRA PUBLICA		759,78	397.996,47
17/12/2020	FACT 135 SERVICIOS PERSONALES DE JUNIO COMO INSTRUCTOR DE ESCUELA DE BASQUET		332,52	397.663,95
17/12/2020	DECIMO TERCER SUELDO 2020 Y GASTOS REEMBOLSABLE POR 3 PUNTOS PARA ILUMINACION NAVIDAD		506,36	397.157,59
17/12/2020	FAC 67 HORAS DE ALQUILER DE RETROEXCAVADORA MANTENIMIENTO VIAL		1.351,39	395.806,20
17/12/2020	FACT 342SERVICIOS ENTRENADORA DE LA ESCUELA DANZA MES NOVIEMBRE 2020		332,52	395.473,68
17/12/2020	FAC 54 BACHEO ASFALTICO CALLES CENTRICAS DE SININCAY		7.152,43	388.321,25
17/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE Y DESCUENTO POR ENFERMEDAD DEL ALBAÑIL DE OBRA PUBLICA		545,49	387.775,76
17/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,95	387.774,81
18/12/2020	PAGO CONVENIO POR LA DELEGACION DE COMPETENCIAS DE USO Y OCUPACION DEL SELO	31.905,32		419.680,13
18/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	60,00		419.740,13
21/12/2020	FAC 8880 COMPRA DE MATERIALES PARA PARQUE PLAZA EL CARMEN		159,75	419. 580,38
21/12/2020	FAC 1079 1074 MATERIALES PLAZA PARQUE EL CARMEN Y MONITOR CONTROL		543, 91	419.036,47
21/12/2020	FAC 31 SERVICIOS DEL PROYECTISTA SOCIAL MES DE NOVIEMBRE2 020 Y APORTE ETAPA NOVIEMBRE		959,00	418.077,47
21/12/2020	FAC 66548 COMPRA DE MATERIAL DIDACTICO PARA CNH MIES		25,06	418.052,41
21/12/2020	FAC 92482 COMPRA DE SUMINISTROS MATERIAL DIDACTICO PROYECTO MIES		30,95	418.021,46
21/12/2020	APORTE DEDCIEMBRE CARABAJO PUGO SUAREZ		123,00	417.898,46
21/12/2020	FACT 1465 CCOMPRA DE SUMINISTROS PARA CNH MIES		16,00	417.882,46
21/12/2020	REEMBOLSO POR USO DE PAGINA ZOOM NOVIEMBRE A DICIEMBRE PARA VARIOS PROYECTOS		14,99	417.867,47
21/12/2020	NOTA VTA 12 13 14 15 16 17 MANTENIMEINTO DE LA CASA COMUNAL LA DOLOROSA		2.421,47	415.446,00
21/12/2020	REMUNERACION DE NOVIEMBRE DE 2020		999,18	414.446,82
21/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,50	414.446,32

EJ
5/220

✓

C

22/12/2020	DECLARACION DE IMPUESTOS OCTUBRE 2020		2.293,44	412.152,88
22/12/2020	DECLARACION DE IMPUESTOS OCTUBRE 2020		3.224,89	408.927,99
23/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	1.606,42		410.534,41
24/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	412,00		410.946,41
28/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	250,00		411.196,41
28/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		3,60	411.192,81
29/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	125,00		411.317,81
29/12/2020	RETENCION 5 POR MIL		2.756,66	408.561,15
30/12/2020	INGRESOS DE GESTIÓN	250,00		408.811,15
30/12/2020	FAC 152 COMPRA DE MACETAS PARA CASA MANUEL PUMA Y GAD PARROQUIAL		130,68	408.680,47
30/12/2020	FACT 218 SERVICIOS PROFESIONALES INGENIERIA CIVIL DE AGOSTO NOVIEMBRE 2020		1.200,00	407.480,47
30/12/2020	FAC 363 COMPRA DE BAGUETS PARA TALLER BUENAS PRACTICAS ALIMENTARIAS		39,79	407.440,68
30/12/2020	FAC 14764 ALQUILER DE VEHICULO PARA TRANSPORTE DE DIESEL		60,51	407.380,17
30/12/2020	FAC 3532 ACOMPRA DE DESBROZADORA PARA MANTENIMIENTO AREAS VERDES		801,90	406.578, 27
30/12/2020	FAC 161 COMPRA DE TIERRA PROYECTO BIOFISICO VIVERO FORESTAL		396,00	406.182,27
30/12/2020	FAC 2786 2785 COMPRA PLANTAS PARA CAMPOSANTO SININCAY		1.914,22	404.268,05
30/12/2020	FAC 728 COMPRA CHANCHO FAENADO PROYECTO PRODUCTIVO		207,97	404.060,08
30/12/2020	FAC 320 LETREROS PARA PROYECTO SININCAY LIMPIA		513,13	403.546,95
30/12/2020	FAC 108 MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION PLAZA PARQUE EL CARMEN		1.254,29	402.292,66
30/12/2020	FAC 104 TRANSPORTE PARA TUBOS DESDE EL GAD A LA PLAZA EL CARMEN		19,80	402.272,86
30/12/2020	FAC 526529 LOGOTIPO DE FUNDAS RECICLADAS		47,41	402.225,45
30/12/2020	FACT 1935 TUBOS HORMIGOS PARA PLAZA PARQUE EL CARMEN		140,50	402.084,95
30/12/2020	FAC 112 MANTENIMEINTO DE LA CASA COMUNAL LA DOLOROSA		42,27	402.042,68
30/12/2020	FAC 33259523 3259536 3259530 COMPRA DE DIESEL PARA RETROEXCAVADORA Y MOTONIVELADORA		260,01	401.782,67
30/12/2020	POLIZA DE FIDELIDAD TIPO BLANKET N 100848		179,92	401.602,75
30/12/2020	FAC 10085 10065 COMPRA DE MOBILIARIO PARA SECRETARIA Y CONTROL PARROQUIAL		162,13	401.440,62
30/12/2020	COMISIONES BANCARIAS		0,85	401.439,77

EJ
6/220

✓
C

TOTALES	76.077,52	105.861,72	401.439,77
----------------	------------------	-------------------	-------------------

✓ = Verificado con estado de cuenta

C = Comprobado con auxiliar de bancos

EJ
3/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	04/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	04/11/2022



Anexo BB. Análisis estado de cuenta

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Conciliación bancaria**



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
 ESTADO DE CUENTA
 Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (UCUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 431,223.97

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/12	15:28	QUI	396501	374656 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		31.03	431,255.00	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 27/11/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 27-11-2020 Fec. envío: 01-12-2020								
01/12	18:58	QUI	027520	027520 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		431,251.40	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2020 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98								
02/12	14:19	QUI	398426	375012 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		125.00	431,376.40	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 30/11/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 30-11-2020 Fec. envío: 02-12-2020								
02/12	16:42	QUI	1219636	15962362 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	8,855.29		422,521.11	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
02/12	16:42	QUI	1219637	15962362 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,096.73	✓ C	421,424.38	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
02/12	16:42	QUI	1219638	15962362 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	3,864.03	€	417,560.35	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
02/12	16:43	QUI	1220827	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.00		417,559.35	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 02/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
03/12	09:44	QUI	1221554	15968567 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	5,148.56		412,410.79	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 03/12/2020 Obs: Dcto. 0000000136616782_PLANI								
03/12	09:44	QUI	1223293	15968567 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	656.97		411,753.82	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudación: 03/12/2020 Obs: Dcto. 000000032530017_DIVPRE								

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el auxiliar de bancos
- € = Tomado del estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 411,753.82

FECHA	HORA	OFI	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/12	14:44	QUI	400415	375320	Transf. depósitos ingresos ctas. d	001888	AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		220.00	411,973.82	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 01/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 01-12-2020 Fec. envío: 03-12-2020											
03/12	16:20	QUI	1227171	15972399	Transf. entre cuentas	010101	TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		10,280.62	422,254.44	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 03/12/2020 Obs: CUR: 999-0-96299538.126944											
03/12	16:21	QUI	1228327	15971764	Transf. entre cuentas	010101	TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		15,172.63	437,427.07	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 03/12/2020 Obs: CUR: 996-0-9891.126943											
03/12	16:21	QUI	1228564	15971743	Transf. entre cuentas	010101	TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		12,746.18	450,173.25	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 03/12/2020 Obs: CUR: 996-0-23981.126938											
03/12	18:21	QUI	402237	402237	Retención Aportes - COOTAD	020101	TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	381.99		449,791.26	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO GAD PQ SININCAY (CUENCA) 1% A FAVOR DEL CONAJUPARE											
03/12	18:21	QUI	402237	000000	Retención Aportes - COOTAD	020101	TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	763.99		449,027.27	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO GAD PQ SININCAY (CUENCA) 2% A FAVOR DE CONAGOPARE AZUAY											
04/12	14:30	QUI	403507	375577	Transf. depósitos ingresos ctas. d	001888	AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		750.00	449,777.27	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 02/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 02-12-2020 Fec. envío: 04-12-2020											
04/12	17:12	QUI	1236326	15972589	Transferencias Sector Público a tr	040101	GASTO CORRIENTE-SUELDOS	2,312.50		447,464.77	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											
04/12	17:12	QUI	1236327	15972589	Transferencias Sector Público a tr	040102	GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	1,085.84		446,378.93	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3											

Página 2

EJ
9/220

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el auxiliar de bancos
- € = Tomado del estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAI (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 446,378.93

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
04/12	17:12	QUI	1236328	15972589	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	12,916.27		433,462.66	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
04/12	17:14	QUI	1237316	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.65		433,462.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
07/12	08:51	QUI	1238364	000000	Devolución Pago Sector Público SPI 030302 INGRESOS - OTROS		26.07	433,488.08	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 07/12/2020 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
07/12	14:22	GUA	023477	375866	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		270.00	433,758.08	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 03/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 03-12-2020 Fec. envío: 07-12-2020									
08/12	14:07	GUA	024843	376139	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		530.00	434,288.08	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 04/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 04-12-2020 Fec. envío: 08-12-2020 ✓									
08/12	16:44	QUI	1246732	15981524	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	310.09	€	433,977.99	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/12	16:44	QUI	1246733	15981524	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	2,272.59		431,705.40	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/12	16:47	QUI	1248083	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.35		431,705.05	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 08/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
09/12	08:45	QUI	049913	000000	Servicios Bancario de Rentas (cont 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,919.23		429,785.82	723 TRANSFERENCIAS SERVICIOS W
Fecha de Recaudacion: 09/12/2020 Obs: Producto: SBR , Contrato#:50282, Cuota#:49, Fondo:BEDE - GADPR									

✓
C
€

Página 3

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el auxiliar de bancos
- € = Tomado del estado de cuenta

EJ
10/220



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

EJ
11/220

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 429,785.82

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
09/12	08:46	QUI	049986	000000 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	9.60		429,776.22	723 TRANSFERENCIAS SERVICIOS W
Fecha de Recaudacion: 09/12/2020 Obs: Producto: SBR , Contrato#:50282, Cuota#:49, Fondo:BEDE - GADPR								
09/12	14:28	GUA	026153	376381 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		775.00	430,551.22	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 07/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 07-12-2020 Fec. envío: 09-12-2020								
09/12	16:42	QUI	1252879	15987338 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	947.37		429,603.85	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 09/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
09/12	16:42	QUI	1252880	15987338 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	42.00		429,561.85	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 09/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
09/12	16:45	QUI	1254233	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10	✓ C €	429,561.75	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 09/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
10/12	16:42	QUI	1259501	15992877 Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	823.41		428,738.34	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 10/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
10/12	16:42	QUI	1259502	15992877 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	150.53		428,587.81	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 10/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
10/12	16:42	QUI	1259503	15992877 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	619.22		427,968.59	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 10/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el auxiliar de bancos
- € = Tomado del estado de cuenta

EJ
12/220



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 427,968.59

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. #	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
10/12	16:45	QUI	1260519	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.35		427,968.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 10/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
14/12	15:53	QUI	409895	377186	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		120.00	428,088.24	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 10/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 10-12-2020 Fec. envío: 14-12-2020									
15/12	14:27	QUI	412018	377506	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		172.25	428,260.49	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 11/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 11-12-2020 Fec. envío: 15-12-2020									
16/12	11:35	QUI	1299285	1299285	Transferencias a través del SPL Fecha de Recaudacion: 16/12/2020 Obs: Ref.: 187 PAGO POR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DURANTE NOVIEMBRE 2020	572.62		427,687.87	EMP ELEC REG CENTROSUR- OPERAC
16/12	16:51	QUI	1302848	16015675	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	7,964.55		419,723.32	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/12	16:51	QUI	1302849	16015675	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	55.19		419,668.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/12	16:51	QUI	1302850	16015675	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	11,800.09		407,868.04	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
16/12	16:53	QUI	1304300	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.95		407,867.09	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
16/12	19:17	QUI	415217	415217	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS Obs: POR 1 TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO RECIBIDAS EN PAGOS EN LINEA (SNP) A LAS 11h EN 16/12/2020	0.25		407,866.84	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el auxiliar de bancos
- € = Tomado del estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 407,866.84

EJ
13/220

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN. #	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
17/12	14:45	QUI	416188	378069	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		250.00	408,116.84	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 15/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 15-12-2020 Fec. envío: 17-12-2020									
17/12	17:09	QUI	1310670	16020961	Transferencias Sector Público a tr 040100 GASTO CORRIENTE	171.44		407,945.40	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
17/12	17:09	QUI	1310671	16020961	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,023.97		406,921.43	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
17/12	17:09	QUI	1310672	16020961	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	210.36		406,711.07	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
17/12	17:09	QUI	1310673	16020961	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	18,935.31	✓ C €	387,775.76	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
17/12	17:11	QUI	1311723	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.95		387,774.81	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 17/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
18/12	12:04	QUI	1312861	1312861	Transferencias a través del SPL 000111 Disponibilidades		31,905.32	419,680.13	GAD MUN CUENCA
Fecha de Recaudacion: 18/12/2020 Obs: Ref.: 04100 PAGO CONVENIO POR LA DELEGACION DE COMPETENCIAS DE USO Y OCUPACION DEL SUELO MEMO 137 170 225									
18/12	14:42	QUI	418269	378442	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		60.00	419,740.13	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 16/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 16-12-2020 Fec. envío: 18-12-2020									
21/12	16:47	QUI	1322436	16031624	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	959.00		418,781.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									

✓ = Verificado

C = Comprobado con el auxiliar de bancos

€ = Tomado del estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

EJ
14/220

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 418,781.13

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
21/12	16:47	QUI	1322437	16031624 Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPR BIENE	194.00		418,587.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
21/12	16:47	QUI	1322438	16031624 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	4,140.31		414,446.82	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
21/12	16:51	QUI	1323334	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.50		414,446.32	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
22/12	09:25	QUI	1324431	16038503 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	2,293.44		412,152.88	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 22/12/2020 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
22/12	09:25	QUI	1325257	16038503 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	3,224.89		408,927.99	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 22/12/2020 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
23/12	14:19	QUI	424489	379292 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		1,606.42	410,534.41	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 21-12-2020 Fec. envio: 23-12-2020								
24/12	14:23	QUI	426498	379576 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		412.00	410,946.41	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 22/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 22-12-2020 Fec. envio: 24-12-2020								
28/12	15:18	QUI	428342	379906 Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		250.00	411,196.41	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 23/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 23-12-2020 Fec. envio: 28-12-2020								

✓
C
€

✓
C
€



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

EJ
15/220

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 418,781.13

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN. #	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
21/12	16:47	QUI	1322437	16031624	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	194.00		418,587.13	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
21/12	16:47	QUI	1322438	16031624	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	4,140.31		414,446.82	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
21/12	16:51	QUI	1323334	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.50		414,446.32	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
22/12	09:25	QUI	1324431	16038503	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	2,293.44		412,152.88	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 22/12/2020 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
22/12	09:25	QUI	1325257	16038503	Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	3,224.89	✓ C €	408,927.99	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 22/12/2020 Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI									
23/12	14:19	QUI	424489	379292	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		1,606.42	410,534.41	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 21/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 21-12-2020 Fec. envio: 23-12-2020									
24/12	14:23	QUI	426498	379576	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		412.00	410,946.41	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 22/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 22-12-2020 Fec. envio: 24-12-2020									
28/12	15:18	QUI	428342	379906	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		250.00	411,196.41	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 23/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 23-12-2020 Fec. envio: 28-12-2020									

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el auxiliar de bancos
- € = Tomado del estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

CTA. CTE. : 03220044 GAD PQ SININCAY (CUENCA)

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 411,196.41

EJ
16/220

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. #	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
28/12	19:44	QUI	429838	429838	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		411,192.81	700 TRANSFERENCIAS AUTOMATICA
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE/2020 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
29/12	14:41	QUI	433955	380184	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		125.00	411,317.81	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 24/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 24-12-2020 Fec. envío: 29-12-2020									
29/12	19:15	QUI	1356462	16069062	Retención 5 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	2,756.66		408,561.15	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 29/12/2020 Obs: SININCAY MEF Debito 5x1000 Oct a Dic 2020									
30/12	15:17	QUI	436080	380373	Transf. depósitos ingresos ctas. d 001888 AUTOGESTION INSTITUCIONES PG		250.00	408,811.15	CUTN-CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudacion: 28/12/2020 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 28-12-2020 Fec. envío: 30-12-2020									
30/12	16:49	QUI	1360562	16063501	Transferencias Sector Público a tr 040101 GASTO CORRIENTE-SUELDOS	1,200.00		407,611.15	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 30/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
30/12	16:49	QUI	1360563	16063501	Transferencias Sector Público a tr 040102 GASTO CORRIENTE-COMPRA BIENE	409.26		407,201.89	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 30/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
30/12	16:49	QUI	1360564	16063501	Transferencias Sector Público a tr 040103 GASTO CORRIENTE-OTROS	1,254.29		405,947.60	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 30/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
30/12	16:49	QUI	1360565	16063501	Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	4,506.98		401,440.62	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 30/12/2020 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
30/12	16:56	QUI	1363507	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.85		401,439.77	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 30/12/2020 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									

✓ = Verificado

C = Comprobado con el auxiliar de bancos

€ = Tomado del estado de cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
ESTADO DE CUENTA
Del 12-01-2020 Al 12-31-2020

Fecha de Proceso : 08-JAN-2021 12:57

TOTAL CUENTA: 03220044	105,861.72	76,077.52	401,439.77
-------------------------------	------------	-----------	------------

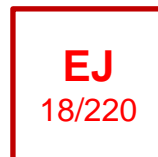
NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

} C

EJ
17/220

C = Comprobado con el auxiliar de bancos

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	04/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	04/11/2022



Anexo BC. Conciliación bancaria

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Conciliación bancaria**

Saldo según Estado de Cuenta		<u>401.439,77</u>
Saldo Conciliado de Bancos	401.439,77	
Saldo según libro auxiliar de bancos	<u>401.439,77</u>	
(+) Notas de Crédito		
N/C Intereses Ganados en Cuenta	<u>0,00</u>	
(-) Notas de Débito		
N/D Servicios bancarios	<u>0,00</u>	
SALDO CONCILIACIÓN LIBRO BANCOS		<u>401.439,77</u>

Conclusión. –

Luego de una exhaustiva revisión directa y un meticuloso cotejo de datos entre el libro mayor y el extracto bancario, se concluye que la información recabada es auténtica y que los saldos se encuentran presentados de manera coherente y razonable.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	06/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	06/11/2022

Anexo BD. Comprobación de los estados financieros y el auxiliar de bancos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

ENTIDAD:

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Cédula Analítica**

TRABAJO

EJ
19/220

Denominación	Saldo Contable	Saldo Auditado	
Saldo según Estado de Cuenta	401.439,77	401.439,77	✓ C
Saldo Conciliado de Bancos	401.439,77	401.439,77	✓ C
Saldo según libro auxiliar de bancos	401.439,77	401.439,77	✓ C
Saldo en Estado de Situación Financiera	401.439,77	401.439,77	✓ C

✓ = Verificado con mayor general

C = Comprobado con mayor general, libro bancos, estado de cuenta y estados financieros

Conclusión. –

Se ha llevado a cabo una rigurosa verificación que confirma la congruencia entre los valores registrados en el estado financiero y los datos consignados en el auxiliar de la cuenta de bancos, así como con los montos conciliados.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	08/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	08/11/2022

Anexo BE. Detalle de los contratos vigentes durante el periodo auditado

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**



Código del proceso	Tipo del proceso	Objeto del proceso	Monto de adjudicación (USD)	Etapa de la contratación
CDC-GADP-SIN-01-2020	Consultoría	Actualización del plan de desarrollo y ordenamiento territorial del gobierno parroquial rural de Sinincay de conformidad al marco normativo nacional vigente	21.875,00✓	Adjudicado - Registro de Contratos
CDC-GADP-SIN-02-2020	Consultoría	Diseños de mejoramiento vial a nivel de pavimento asfáltico de 1.8 km del tramo vial pampa de rosas- capilla de mayancela de la parroquia Sinincay	8.996,00	Ejecución de Contrato
MCS-GADP-SIN-02-2020	Subasta inversa electrónica	Servicio de Transporte de materiales pétreos a diferentes sectores de la parroquia Sinincay y desalojo de materiales de las obras a realizar en la parroquia.	42.841,50	Adjudicado - Registro de Contratos
SIE-GADP-SIN-03-2020	Subasta inversa electrónica	Adquisición de materiales para la obra: plaza parque para la comunidad del Carmen de perteneciente a la parroquia Sinincay del cantón cuenca provincia del Azuay y obras menores para varios sectores de la parroquia Sinincay	44.979,54	Ejecución de Contrato
CDC-GADP-SIN-03-2020	Contratación directa	Fiscalización eléctrica para la obra: Construcción de la Plaza Parque para la comunidad del Carmen de Sinincay perteneciente a la Parroquia Sinincay del Cantón Cuenca Provincia del Azuay	5.000,00	Ejecución de Contrato
CDC-GADP-SIN-04-2020	Contratación directa	Estudio Geológico-Hidrológico-Hidráulico, a utilizarse para la consultoría Diseños arquitectónicos paisajísticos y de ingenierías definitivos para el emplazamiento del parque lineal del río Sinincay comprendido entre el puente Valparaíso y puente Daniel Durán	4.000,00	Ejecución de Contrato
SIE-GADP-SIN-08-2020	Subasta Inversa Electrónica	Adquisición de mobiliario, juegos infantiles y ejercitadores para la obra: construcción de la plaza parque para la comunidad de él Carmen de Sinincay perteneciente a la parroquia Sinincay del cantón cuenca provincia del Azuay	22.862,50	Adjudicado - Registro de Contratos

TOTAL	150.554,54	
--------------	-------------------	--

✓ = Verificado con mayor general
C = Comprobado con mayor general, libro bancos, estado de cuenta y estados financieros



Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	10/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	10/11/2022

Anexo BF. Verificación de las fechas de entrega de los anticipos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**



N° Egreso	Monto	Fecha de entrega
0008025	7.620,00	05-02-2020✓
0008106	1.282,31	03-03-2020✓
008131	363,64	05-03-2020✓
0008161	10.937,50	18-03-2020✓
008203	320,00	07-04-2020✓
0008217	2.874,22	14-04-2020✓
008221	158,40	14-04-2020✓
0008239	320,00	14-05-2020✓
008266	16.143,00	29-05-2020✓
0008586	3.115,67	12-08-2020✓
0008858	7.617,85	17-11-2020✓
0008983	179,92	29-12-2020✓

✓= Verificado con comprobantes de egresos

Conclusión. –

Los desembolsos de anticipos fueron entregados en las fechas acordadas, reflejando una adecuada gestión financiera por parte de la entidad auditada. Además, los registros contables correspondientes cumplen cabalmente con los Principios de

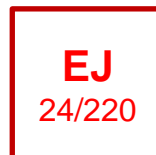
Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, asegurando la transparencia, veracidad y fiabilidad de la información financiera presentada

EJ
23/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	11/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	11/11/2022

Anexo BG. Determinar el proceso de pago por concepto de anticipo de fondos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
 Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE **Cédula Analítica**
 TRABAJO

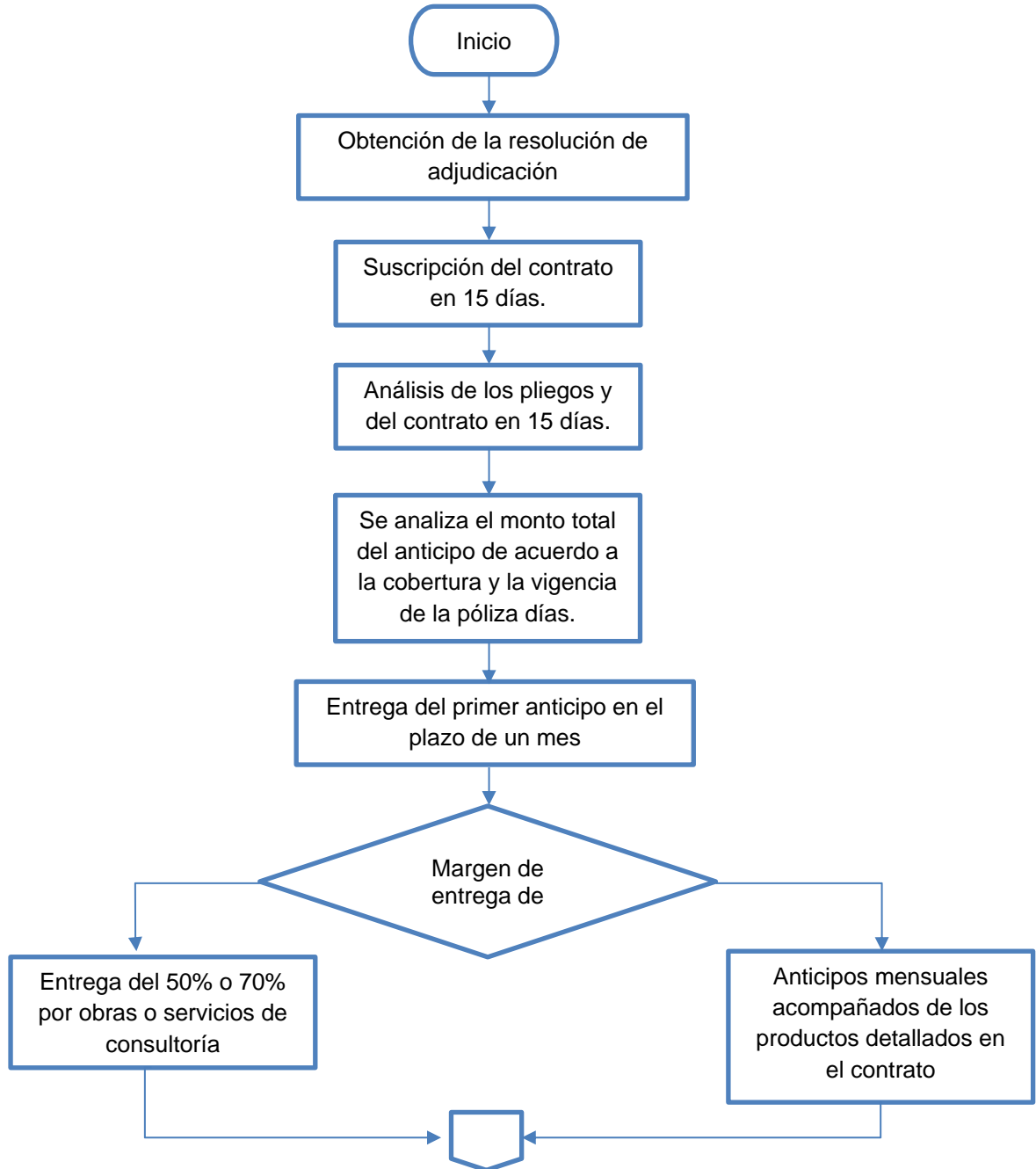


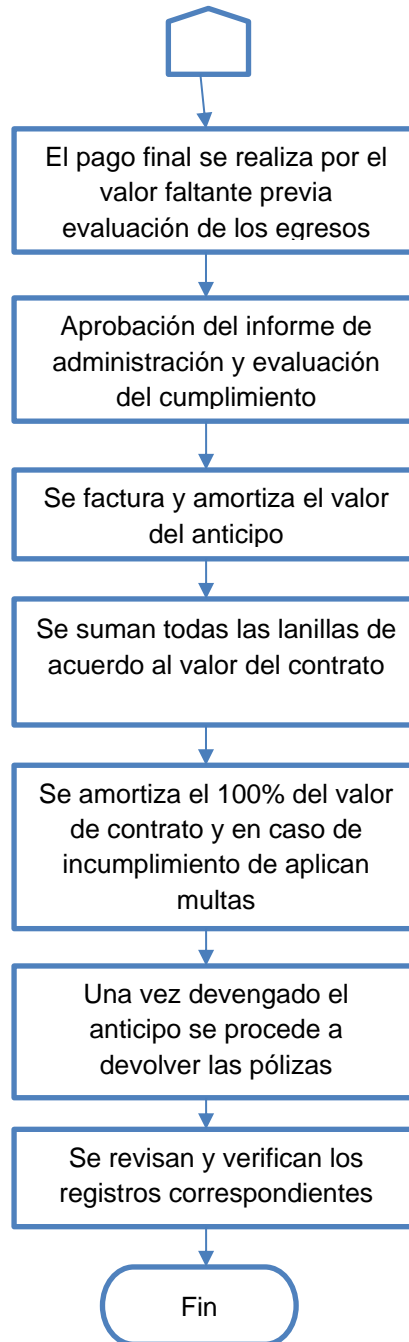
N°	Procedimiento
1	Una vez que se tiene la resolución de adjudicación se suscribe el contrato en un plazo de 15 días.
2	Cuando ya está suscrito el contrato, se establece otro periodo para representar lo que se trata en los pliegos, es un lapso de 15 días.
3	De acuerdo a los presupuestos determinados anualmente en el sector se analiza el monto total del anticipo de acuerdo a la cobertura y la vigencia de la póliza.
4	Para el primer anticipo de acuerdo al periodo que diga el contrato se suele hacer con un plazo de un mes, pero se debe tomar en cuenta que se tiene que renovar ajustando a los plazos del contrato.
5	Una vez que está determinado, se evalúan los porcentajes a entregar que suelen oscilar entre el 50% al 70%. El 50% es por temas de obras vienen servicios, en este caso consultoría. Asimismo, para obras de todo tipo de obras es 50%, indicando siempre que el valor del contrato que se le va a transferir es del 50% y se le amortiza conforme se vayan aplicando las planillas o se vayan presentando los productos en caso de obras.
6	Dependiendo del contrato también se realizarán anticipos mensuales siempre y cuando estén acompañados de los productos u avances específicos.
7	Y en cuanto al pago final o entrega del otro 50% es cuando es el producto final como tal es entregado.
8	Mediante el informe de administración del contrato que se aprueba, también se avala el cumplimiento del producto como tal, y en función de eso se factura y se amortiza el 50% de lo facturado.
9	Se suman todas las planillas registradas o todos los productos entregados, de acuerdo al valor del contrato.
10	Se tiene que amortizar el 100% dentro de los plazos que estén en el contrato o a su vez de acuerdo a lo avalado por la administración del contrato.
11	Y en caso de que no se lleve a cabo dentro del plazo acordado, se aplican multas
12	Una vez que se ha devengado en su totalidad, lo que sea que se devuelve son las pólizas y se emite lo que es el acto de entrega recepción y se da por término de contrato.

13 Finalmente, tesorería se encarga de la verificación de los registros correspondientes y de evaluar el cumplimiento de los desembolsos.

EJ
25/220

FLUJOGRAMA

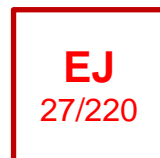




Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	11/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	11/11/2022

Anexo BH. Verificación de los anticipos entregados con la cuenta mayor general

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
 Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE **Cédula Analítica**
 TRABAJO



N° Egreso	Saldo al 31-12-2020	Saldo según auditoría
8025	7.620,00✓	7.620,00 Ω
8106	1.282,31✓	1.282,31 Ω
8131	363,64✓	363,64 Ω
8161	10.937,50✓	10.937,50 Ω
8203	320,00✓	320 Ω
8217	2.874,22✓	2.874,22 Ω
8221	158,40✓	158,40 Ω
8239	320,00✓	320,00 Ω
8266	16.143,00✓	16.143,00 Ω
8586	3.115,67✓	3.115,67 Ω
8858	7.617,85✓	7.617,85 Ω
8983	179,92✓	179,92 Ω
Total	50.932,51 Σ	50.932,51 Σ

✓= Verificado con mayor general

Ω = Saldo según auditoría

Σ= Sumatoria

Conclusión. –

Luego de realizar un análisis de la documentación y los comprobantes de egreso se constata que estos registros el mayor general con los saldos determinados a través del análisis documentario cumplen de manera exhaustiva con todas las disposiciones legales aplicables. Es importante resaltar que la organización y el archivo meticoloso

de esta documentación adecuados, lo que no solo asegura la conformidad legal, sino también facilita el acceso oportuno a la información en caso de ser requerida.

EJ
28/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	12/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	12/11/2022

Anexo BI. Verificación de la contabilización de los anticipos entregados

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

EJ
29/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008161

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ **10,937.50** ✓

Fecha : 18 de marzo del 2020 ✓
 Beneficiario : MENDIETA MOSQUERA JULIA PATRICIA
 Valor : Diez mil novecientos treinta y siete dólares cincuenta centavos
 Concepto : SPI 91 ANTICIPO A LA CONSULTORÍA DE ACTUALIZACIÓN DEL PDYOT A LA ARQ. JULIA MENDIETA. PÓLIZA DE BUEN USO DEL ANTICIPO NO BU 322995

Entidad Pagadora
 Banco : BANCO CENTRAL DEL
 Nro. Cuenta : 3220044
 S.P.I 91

Entidad Beneficiaria
 Banco : BANCO AMAZONAS
 Nro. Cuenta : 222

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
112.05.03	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios -Consultoria	10,937.50 ✓	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		10,937.50 ✓

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atarcuri Once ✓ PRESIDENTE	 CPA. Andrea González ✓ CONTADORA	C.I./ RUC :

✓= Verificado por auditoria

EJ
30/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008586

DEL 08301 - 10830

VALOR : US\$ 3,115.57 ✓

Fecha : 12 de agosto del 2020 ✓
Beneficiario : SEGUROS ALIANZA SA
Valor : Tres mil ciento quince dólares cincuenta y siete centavos
Concepto : SPI 141 FACT 38155 CR 4363 SEGUROS ALIANZA POR RENOVIACIÓN DE PÓLIZA NO 21600 DE BIENES DE GAD.

Entidad Pagadora
 Banco : BANCO CENTRAL DEI
 Nro. Cuenta : 3220044
 S.P.I 141

Entidad Beneficiaria
 Banco : BANCO AMAZONAS
 Nro. Cuenta : 9999

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
125.31.01	Prepagos de Seguros	119.37	
213.57.01	C x P Otros Gastos - Proveedor		119.19
213.57.02.005	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta 1.75%		0.18
125.31.01	Prepagos de Seguros	2,214.09	
213.57.01	C x P Otros Gastos - Proveedor		2,210.77 ✓
213.57.02.005	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta 1.75%		3.32 ✓
125.31.01	Prepagos de Seguros	786.80	
213.57.01	C x P Otros Gastos - Proveedor		785.62
213.57.02.005	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta 1.75%		1.18
213.57.01	C x P Otros Gastos - Proveedor	3,115.57	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		3,115.57

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
5702010	Seguros	119.37
5702010	Seguros	2,214.09
5702010	Seguros	786.80
5702010	Seguros	3,115.57

AUTORIZADO José Luis Atancuri Once ✓ PRESIDENTE	ELABORADO CPA. Andrea González ✓ CONTADORA	BENEFICIARIO C.I / RUC :
---	--	---------------------------------

✓ = Verificado por auditoria

EJ
31/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008983

DEL 08301 - 10800

VALOR : US \$ 179.92 ✓

Fecha : 29 de diciembre del 2020 ✓
Beneficiario : SEGUROS SUCRE SA
Valor : Ciento setenta y nueve dólares noventa y dos centavos
Concepto : SPI 190 FACT 7730 CR 4645 SEGUROS SUCRE POR RENOVIACIÓN DE PÓLIZA TIPO BLANCKET NO 10002971 EN LUGAR DE LA PÓLIZA NRO 100848

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 190

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta : 222

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
125.31.01	Prepagos de Seguros	180.19	
213.57.01	C x P Otros Gastos - Proveedor		179.92
213.57.02.005	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta 1.75%		0.27
213.57.01	C x P Otros Gastos - Proveedor	179.92	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		179.92

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
5702010	Seguros	180.19
5702010	Seguros	179.92

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Once ✓ PRESIDENTE	 CPA Andrea González ✓ CONTADORA	C.I / RUC :

✓ = Verificado por auditoria

EJ
32/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008025

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ 7,620.00 ✓

Fecha : 05 de febrero del 2020 ✓
 Beneficiario : GUZMAN HENRY_AG PUBLICIDAD
 Valor : Siete mil seiscientos veinte dólares
 Concepto : SPI 81 FACT 30 CR 3912 LENÍN GUZMÁN POR POR
 AMPLIFICACION PARA LA ELECCION DE LA REINA SININCAY

Entidad Pagadora
 Banco : BANCO CENTRAL DEL
 Nro. Cuenta : 3220044
 S.P.I 81

Entidad Beneficiaria
 Banco : BANCO AMAZONAS
 Nro. Cuenta : 9999999

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.32.05.001	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA	900.00	
152.32.05.005	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comuni	7,500.00	
631.51.02.002	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme históri	8,400.00	
152.98.02.002	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme históri		8,400.00
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		7,620.00 ✓
213.73.02.003	C x P Bienes y Serv. Inversion -Ret Impto Renta 2% Servicios		150.00
213.73.03.002	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70%		630.00
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	7,620.00	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		7,620.00

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	7,500.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	900.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	7,620.00

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Once PRESIDENTE	 CPA. Andrea González CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO Nº 0008217

DEL 07301 - 08300

VALOR: US \$ 2,874.22 ✓

Fecha : 14 de abril del 2020 ✓
Beneficiario : GUZMAN CASQUETE LENIN STALIN
Valor : Dos mil ochocientos setenta y cuatro dólares veinte y dos centavos
Concepto : SPI 98 FACT 43 CR 4059 LENIN GUZMAN POR SERVICIO DE ALQUILER DE SONIDO Y LUCES PARA EL EENTO DEL LANZAMIENTO DEL CD DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE LA PARROQUIA SININCAY

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 98

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta : 222

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.32.05.001	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA	342.00	
152.32.05.005	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comuni	2,850.00	
631.51.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I	3,192.00	
152.98.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I		3,192.00 ✓
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		2,874.22 ✓
213.73.02.007	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%		78.38
213.73.03.002	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70%		239.40
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	2,874.22	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		2,874.22

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	342.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	2,850.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	2,874.22

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Once PRESIDENTE ✓	 CPA. Andrea González ✓ CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria

EJ
34/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008266

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ 16,143.00 ✓

Fecha : 29 de mayo del 2020 ✓
Beneficiario : CONORQUE CIA LTDA
Valor : Dieciseis mil ciento cuarenta y tres dólares
Concepto : SPI 113 FACT 15874 CR 4145 CONORQUE POR COMPRA DE VÍVERES PARA ARMADO DE KITS COMO PARTE DEL PROYECTO: " APOYO ALIMENTARIO UNIDOS Y SOLIDARIOS DE LA PARROQUIA SININCAY EN EL MARCO DE LA EMERGENCIA SANITARIA POR COVID 19

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 113

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta : 999999999999

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.38.21.001	Gastos para Situaciones de Emergencia	133.41	
152.38.21.002	Gastos para Situaciones de Emergencia	16,294.75	
631.51.10.005	Proy. Apoyo alimentario unidos y solidarios...emergencia por	16,428.16	
152.98.10.005	Proy. Apoyo alimentario unidos y solidarios...emergencia por		16,428.16 ✓
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		16,143.00 ✓
213.73.02.006	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%		285.16
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	16,143.00	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		16,143.00

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	133.41
7308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	16,294.75
7308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	16,143.00

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Oñce ✓ PRESIDENTE	 CPA Andrea González ✓ CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008858

DEL 06301 - 10809

VALOR: US \$ 7,617.85 ✓

Fecha : 17 de noviembre del 2020 ✓
Beneficiario : PIEDRA TORRES OMAR ANDRES
Valor : Siete mil seiscientos diecisiete dólares ochenta y cinco centavos
Concepto : SPI 176 FACT 3243 CR 4563 OMAR PIEDRA POR COMPRA DE 6 LLANTAS DELANTERAS PARA LA MOTONIVELADORA

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I : 176

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta : 2222

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
151.45.11.001	Partes y Repuestos	758.57	
151.45.11.002	Partes y Repuestos	6,321.43	
631.53.05.001.02	O Publicas Transp vías_Mejoramiento y recuper Red Vial-Tas	7,080.00	
911.17.20.002.18	Bienes control admtivo- 6 llantas 17,5x25 L5 16PR AROUR (7,080.00	
151.98.05.001.01	O Publicas Transporte vías_Mantenimiento vial en lastre fond		7,080.00 ✓
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		6,741.80 ✓
213.73.02.006	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%		110.63
213.73.03.001	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA		227.57
921.17.20.002.18	Bienes control admtivo- 6 llantas 17,5x25 L5 16PR AROUR (7,080.00
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	6,741.80	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		6,741.80

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7314110	Partes y Repuestos	758.57
7314110	Partes y Repuestos	6,321.43
7314110	Partes y Repuestos	6,741.80

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Once ✓ PRESIDENTE	 CPA Andrea González ✓ CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria

EJ
36/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008106

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ 1,282.31 ✓

Fecha : 03 de marzo del 2020 ✓
Beneficiario : MAIN DISK PRODUCTORES CIA LTDA
Valor : Mil doscientos ochenta y dos dólares treinta y un centavos
Concepto : PI 87 FACT 884 CR 4007 MAIN DISK PRODUCTORES POR GRABACIÓN DE 1000 CDS ORIGINALES DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE SININCAY E IMPRESIÓN DE 1000 SOBRES CON TAPAS IMPRESAS PLASTIFICADAS CON PORTADA

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 87

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta : 222222222

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.32.05.001	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA	141.60	
152.32.05.005	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comuni	1,195.00	
631.51.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I	1,336.60	
152.98.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I		1,336.60
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		1,282.17
213.73.02.001	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1% Bienes		11.95
213.73.03.001	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA		42.48
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	1,287.17	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		1,282.31
212.03.01	Fondos de Terceros Proveedores		4.86

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	1,195.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	141.60
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	1,287.17

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atarcuri Once PRESIDENTE	 CPA Andrea González CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria

EJ
37/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008221

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ 158.40 ✓

Fecha : 14 de abril del 2020 ✓
Beneficiario : VERDUGO CUESTA CRISTIAN VINICIO
Valor : Ciento cincuenta y ocho dólares cuarenta centavos
Concepto : SPI 98 FACT 467 CR XX VERDUGO CHRISTIAN POR SERVICIO DE TRANSPORTE DE TRASLADO DE IDA Y VUELTA DE LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DE CUENCA QUE COLABORARON COMO JUÉCES DE RUTA 5K

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 98

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta : 222222

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.32.05.005	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comuni	80.00	
631.51.02.002	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme históri	80.00	
152.98.02.002	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme históri		80.00
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		79.20
213.73.02.002	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servi		0.80
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	79.20	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		79.20 ✓
152.32.05.005	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comuni	80.00	
631.51.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I	80.00	
152.98.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I		80.00
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		79.20
213.73.02.002	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servi		0.80
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	79.20	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		79.20 ✓

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	80.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	79.20
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	80.00
7302050	Espectaculos Culturales y Sociales	79.20

AUTORIZADO Jose Luis Atancuri Once ✓ PRESIDENTE	ELABORADO CPA Andrea González ✓ CONTADORA	BENEFICIARIO C.I/ RUC :
---	---	--------------------------------

✓ = Verificado por auditoria

EJ
38/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008239

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ 320.00 ✓

Fecha : 14 de mayo del 2020 ✓
 Beneficiario : SINCHI QUINDE FREDDY DAMIAN
 Valor : Trescientos veinte dólares
 Concepto : SPI 106 FACT 526 CR 4105 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE ABRIL DE 2020

Entidad Pagadora
 Banco : BANCO CENTRAL DEL
 Nro. Cuenta : 3220044
 S.P.I 8239

Entidad Beneficiaria
 Banco : BANCO AMAZONAS
 Nro. Cuenta :

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.36.06.001	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	42.67	
152.36.06.002	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	355.56	
631.51.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I	398.23	
152.98.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I		398.23
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		320.00
213.73.02.005	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%		35.56
213.73.03.003	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%		42.67
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	320.00	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		320.00

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	42.67
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	355.56
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	320.00

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Once PRESIDENTE	 CPA. Andrea González CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria



EJ
39/220

Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008131

DEL 07301 - 08300

VALOR : US \$ 363.64 ✓

Fecha : 05 de marzo del 2020 ✓
Beneficiario : SINCHI QUINDE FREDDY DAMIAN
Valor : Trescientos sesenta y tres dólares sesenta y cuatro centavos
Concepto : SPI 88 FACT 481 CR 4016 DAMIAN SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES DE LA ESCUELA DE MÚSICA (SE DESCONOCE EL MES)

Entidad Pagadora
Banco : BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 88

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta :

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
152.36.06.001	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	48.49	
152.36.06.002	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	404.05	
631.51.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-E	452.54	
152.98.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-E		452.54
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		363.64 ✓
213.73.02.005	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%		40.41
213.73.03.003	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%		48.49 ✓
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	363.64	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		363.64

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	48.49
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	404.05
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	363.64

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Once ✓ PRESIDENTE	 CPA. Andrea González ✓ CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria

EJ
40/220



Dirección: Vía a Sinincay s/n • Telf.: 4146 985 • Email: juntapsinincay09@hotmail.com • Web: www.sinincay.com • Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO N° 0008203

DEL 07301 - 06300

VALOR : US \$ 320.00

Fecha : 07 de abril del 2020
Beneficiario : SINCHI QUINDE FREDDY DAMIAN
Valor : Trescientos veinte dólares ✓
Concepto : SPI 96 ANTICIPO DE HONORARIOS PROFESIONALES A DAMIAN SINCHI DE MARZO DE 2020

Entidad Pagadora ✓
Banco : BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
Nro. Cuenta : 3220044
S.P.I 96

Entidad Beneficiaria
Banco : BANCO AMAZONAS
Nro. Cuenta :

CONTABILIDAD			
Código	Denominación	Debe	Haber
112.05.02	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	320.00	
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA		320.00
152.36.06.001	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	42.67	
152.36.06.002	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	355.56	
631.51.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I	398.23	
152.98.02.001	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-I		398.23
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor		320.00
213.73.02.005	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%		35.56
213.73.03.003	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%		42.67
213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	320.00	
112.05.02	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios		320.00

PRESUPUESTO		
Código	Denominación	Valor
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	42.67
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	355.56
7306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	320.00

AUTORIZADO	ELABORADO	BENEFICIARIO
 José Luis Atancuri Oney ✓ PRESIDENTE	 CPA Andrea González ✓ CONTADORA	C.I / RUC :

✓= Verificado por auditoria

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	13/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	13/11/2022

Anexo BJ. Verificación de los soportes de las cuentas por cobrar

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

Documento	Fecha	Monto	Firmas de aceptación
Convenio de descentralización que celebran la empresa pública Municipal de Aseo de Cuenca – EMAC EP y el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay del cantón Cuenca para el barrido, recolección, transporte, disposición final de los desechos sólidos y mantenimiento de áreas verdes	02-02-2020 ✓	\$ 4.362,88 ✓	Gerente General de la EMAC EP Presidente del GAD Parroquial Rural de Sinincay ✓
Convenio específico de cooperación interinstitucional entre el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay y la empresa generadora del AUSTRO ELECAUSTRO S.A.	27-05-2020 ✓	\$ 15.000,00 ✓	Gerente General ELECAUSTRO S.A. Presidente del GAD Parroquial Rural de Sinincay ✓
Convenio de cooperación técnico económico N AM-06-01D01-12224-D entre el Ministerio de Inclusión Económica y Social y el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay para la implementación de los servicios de personas adultos mayores-MMA en la modalidad espacios activos con alimentación	03-08-2020 ✓	\$ 30.142,37 ✓	Coordinador zonal MIESS Presidente del GAD Parroquial Rural de Sinincay ✓
Convenio de delegación de gestión de competencias entre el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal y el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay del cantón Cuenca	12-08-2020 ✓	\$ 46.231,69 ✓	Alcalde de Cuenca Presidente del GAD Parroquial Rural de Sinincay ✓



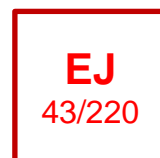
Convenio de colaboración para el ejercicio efectivo de la participación social, que se celebra entre el Gobierno Autónomo Descentralizado del cantón Cuenca y del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Sinincay para la gestión del presupuesto participativo correspondiente al POAS del año 2020	31-08-2020 ✓	\$ 510.402,00 ✓	Alcalde de Cuenca Presidente del GAD Parroquial Rural de Sinincay ✓
Acuerdo 031-TS-2020 / Acta 031-TS-2020	24-08-2020 ✓	\$ 84.464,48 ✓	Presidente GAD-Parroquial Sinincay Perfecto del Azuay ✓
Acuerdo N° 0072	25/09/2020 ✓	\$ 286.889,65 ✓	Ministro de Economía y Finanzas ✓

✓ = Verificado con documentos de respaldo

Conclusión. –

Luego de realizar un análisis de la documentación y los respaldos vinculados a las cuentas por cobrar, se constata que estos registros cumplen de manera exhaustiva con todas las disposiciones legales aplicables. Es importante resaltar que la organización y el archivo meticuloso de esta documentación adecuados, lo que no solo asegura la conformidad legal, sino también facilita el acceso oportuno a la información en caso de ser requerida.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	14/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	14/11/2022



Anexo BK. Cotejo de las cuentas por cobrar con libro mayor

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

Descripción	Debe	Haber	Saldo
Saldo inicial			0,00 Ω
Enero	40,00✓	40,00✓	0,00 Ω
Febrero	483.306,56✓	483.306,56✓	0,00 Ω
Marzo	23.849,76✓	23.849,76✓	0,00 Ω
Abril	0,00✓	0,00✓	0,00 Ω
Mayo	37.916,37✓	37.916,37✓	0,00 Ω
Junio	39.128,01✓	39.128,01✓	0,00 Ω
Julio	13.149,28✓	13.149,28✓	0,00 Ω
Agosto	17.399,59✓	17.399,59✓	0,00 Ω
Septiembre	246.757,44✓	186.119,15✓	60.638,29 Ω
Octubre	133.045,99✓	133.045,99✓	60.638,29 Ω
Noviembre	31.925,32✓	20,00✓	92.543,61 Ω
Diciembre	88.094,80✓	58.664,92✓	121.973,49 Ω

✓ = Verificado con mayor general

Ω = Saldo según auditoría

Conclusión. –

Luego de realizar un examen de las cuentas por cobrar en el GAD Parroquial de Sinincay, se constata la evidente claridad, coherencia y precisión en el proceso de registro y contabilización. Esto demuestra de manera concluyente la aplicación acertada de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la gestión de cuentas por cobrar. Por

consiguiente, los saldos presentados en el estado financiero reflejan una coherencia razonable y sustentada en prácticas contables sólidas.

EJ
44/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	14/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	14/11/2022

Anexo BL. Análisis del libro mayor cuentas por cobrar

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

EJ
45/220

Fecha	Cuenta	AS	TM	Debe	Haber	Saldo
01 - 02/	DEP CI 6450 PESANTEZ MARTHA POR INSCRIPCION EN LA ESCUELA DE FUTBOL NIÑO AYORA JONNATAHAN Y ESCUELA DE DANZA NIÑA AYORA GABRIELA	757	F	0,00	40,00	-40,00
01 - 02/	CI 6450 PESANTEZ MARTHA POR INSCRIPCION EN LA ESCUELA DE FUTBOL NIÑO AYORA JONNATAHAN Y ESCUELA DE DANZA NIÑA AYORA GABRIELA	758	F	40,00	0,00	0,00
02 - 03/	TRANSFERENCIA DEL 100% DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2019	944	F	459.361,80	0,00	459.361,80
02 - 03/	TRANSFERENCIA DEL 100% DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2019	945	F	0,00	459.361,80	0,00
02 - 18/	CI 6521 SR ALEXANDER MAZA POR ALQUILER DE RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR CHILLAGUAY (CERRO)	849	F	95,00	0,00	95,00
02 - 18/	DEP CI 6521 SR ALEXANDER MAZA POR ALQUILER DE RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR CHILLAGUAY (CERRO)	850	F	0,00	95,00	0,00
02 - 26/	TRANSFERENCIA DE ENERO DE 2020 DEL MINISTERIO DE FINANZAS	956	F	23.849,76	0,00	23.849,76
02 - 26/	TRANSFERENCIA DE ENERO DE 2020 DEL MINISTERIO DE FINANZAS	957	F	0,00	23.849,76	0,00
03 - 30/	TRANSFERENCIA DE FEBRERO DE 2020 DEL MINISTERIO DE FINANZAS	971	F	23.849,76	0,00	23.849,76
03 - 30/	TRANSFERENCIA DE FEBRERO DE 2020 DEL MINISTERIO DE FINANZAS	972	F	0,00	23.849,76	0,00
05 - 08/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	1.326	F	23.849,76	0,00	23.849,76
05 - 08/	TRANSFERENCIA DEL APOORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	1.327	F	0,00	23.849,76	0,00
05 - 12/	TRANSFERENCIA 459760 15378768 DEL 50% DEL CONVENIO DE ATENCIÓN DOMICILIARIA	1.691	F	14.066,61	0,00	14.066,61
05 - 12/	TRANSFERENCIA 459760 15378768 DEL 50% DEL CONVENIO DE ATENCIÓN DOMICILIARIA	1.692	F	0,00	14.066,61	0,00
06 - 03/	CI 6577 LUIS BERMEO POR CONTRAPARTE COMUNITARIA PARA EL TANQUEO DE DIESEL EN LA RETROEXCAVADORA	1.572	F	45,00	0,00	45,00

α

EJ
46/220

06 - 03/	DEP CI 6577 LUIS BERMEO POR CONTRAPARTE COMUNITARIA PARA EL TANQUEO DE DIESEL EN LA RETROEXCAVADORA	1.573	F	0,00	45,00	0,00
06 - 08/	CI 6583 INÉS QUIZHPI POR COBRA DE ALQUILER DE 4 HORAS DE RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR DANIE DURÁN	1.581	F	80,00	0,00	80,00
06 - 08/	DEP CI 6583 INÉS QUIZHPI POR COBRA DE ALQUILER DE 4 HORAS DE RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR DANIE DURÁN	1.582	F	0,00	80,00	0,00
06 - 08/	TRANSFERENCIA 543980 543980 DE ELECAUSTRO POR CONVENIO	1.714	F	15.000,00	0,00	15.000,00
06 - 08/	TRANSFERENCIA 543980 543980 DE ELECAUSTRO POR CONVENIO	1.715	F	0,00	15.000,00	0,00
06 - 17/	CI 6587 INES QUIZHPI POR ALQUILER DE 5 HORAS DE RETROEXCAVADORA	1.586	F	100,00	0,00	100,00
06 - 17/	DEP CI 6587 INES QUIZHPI POR ALQUILER DE 5 HORAS DE RETROEXCAVADORA	1.587	F	0,00	100,00	0,00
06 - 23/	CI 6595 ROSARIO CÁRDENAS POR INGRESO DE BINGO ORGANIZADO POR EL CLUB DEL ADULTO MAYOR	1.595	F	53,25	0,00	53,25
06 - 23/	DEP CI 6595 ROSARIO CÁRDENAS POR INGRESO DE BINGO ORGANIZADO POR EL CLUB DEL ADULTO MAYOR	1.596	F	0,00	53,25	0,00
06 - 26/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	1.726	F	23.849,76	0,00	23.849,76
06 - 26/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	1.727	F	0,00	23.849,76	0,00
07 - 08/	CI 6621 LUIS BURUHAN POR ALQUILER DE RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR DE CHICOPATAMARCA POR 3.5 HORAS	1.758	F	70,00	0,00	70,00
07 - 08/	DEP CI 6621 LUIS BURUHAN POR ALQUILER DE RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR DE CHICOPATAMARCA POR 3.5 HORAS	1.759	F	0,00	70,00	0,00
07 - 10/	CI 6625 SANDRA PACHECO POR ALQUILER DE RETROEXCAVADORA (CONTRIBUCIÓN CON 50 USD DE DIESEL)	1.765	F	50,00	0,00	50,00
07 - 10/	DEP CI 6625 SANDRA PACHECO POR ALQUILER DE RETROEXCAVADORA (CONTRIBUCIÓN CON 50 USD DE DIESEL)	1.766	F	0,00	50,00	0,00
07 - 27/	CI 6639 LUIS BURUHÁN POR ALQUILER DE LA RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR DANIEL DURÁN	2.311	F	50,00	0,00	50,00
07 - 27/	DEP CI 6639 LUIS BURUHÁN POR ALQUILER DE LA RETROEXCAVADORA EN EL SECTOR DANIEL DURÁN	2.312	F	0,00	50,00	0,00
07 - 31/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	2.167	F	12.979,28	0,00	12.979,28
07 - 31/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	2.168	F	0,00	12.979,28	0,00
08 - 14/	CI 6662 EDGAR VÁSQUEZ POR APOORTE COMUNITARIO PARA EL PROYECTO DE VEREDAS Y	2.334	F	71,91	0,00	71,91

α

	BORDILLOS DEL BARRIO YANATURO					
08 - 14/	DEP CI 6662 EDGAR VÁSQUEZ POR APOORTE COMUNITARIO PARA EL PROYECTO DE VEREDAS Y BORDILLOS DEL BARRIO YANATURO	2.335	F	0,00	71,91	0,00
08 - 17/	CI 6667 LUIS VIÑANZACA POR ALQUILER DE MAQUINARIA EN EL BARRIO NUEVOS HORIZONTES	2.340	F	50,00	0,00	50,00
08 - 17/	DEP CI 6667 LUIS VIÑANZACA POR ALQUILER DE MAQUINARIA EN EL BARRIO NUEVOS HORIZONTES	2.341	F	0,00	50,00	0,00
08 - 25/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	2.761	F	12.979,28	0,00	12.979,28
08 - 25/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	2.762	F	0,00	12.979,28	0,00
08 - 27/	TRANSFERENCIA 833911 833911 000111 DE LA COOPERATIVA ERCO AL BANCO CENTRAL DEL CONVENIO DE BARRIDO LIMPIEZA RECOLECCIÓN DISP FINAL Y MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES	2.764	F	4.298,40	0,00	4.298,40
08 - 27/	TRANSFERENCIA 833911 833911 000111 DE LA COOPERATIVA ERCO AL BANCO CENTRAL DEL CONVENIO DE BARRIDO LIMPIEZA RECOLECCIÓN DISP FINAL Y MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES	2.765	F	0,00	4.298,40	0,00
09 - 11/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	2.933	F	12.979,28	0,00	12.979,28
09 - 11/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	2.934	F	0,00	12.979,28	0,00
09 - 14/	CI 6701 ROSARIO CÁRDENAS POR COBRO DE APOORTE COMUNITARIO DEL PROYECTO "DESAROLLO DE LOS SISTEMAS AGROPRODUCTIVOS PARA EL BUEN VIVIR"	2.800	F	1.710,00	0,00	1.710,00
09 - 14/	CI 6701 ROSARIO CÁRDENAS POR COBRO DE APOORTE COMUNITARIO DEL PROYECTO "DESAROLLO DE LOS SISTEMAS AGROPRODUCTIVOS PARA EL BUEN VIVIR"	2.801	F	0,00	1.710,00	0,00
09 - 17/	TRANSFERENCIA DE LA TASA SOLIDARIA 2019	2.938	F	84.464,48	0,00	84.464,48
09 - 17/	TRANSFERENCIA DE LA TASA SOLIDARIA 2019	2.939	F	0,00	84.464,48	0,00
09 - 21/	FACT 1403 GAD MUNICIPAL DE CUENCA POR DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE GESTIÓN DE USO Y OCUPACIÓN DEL SUELO	2.808	F	71.271,58	0,00	71.271,58
09 - 30/	TRANSFERENCIA DEL 50% DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020	2.948	F	55.201,00	0,00	126.472,58
09 - 30/	TRANSFERENCIA DEL 50% DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020	2.949	F	0,00	55.201,00	71.271,58
09 - 30/	TRANSFERENCIA 957862 957862 000111 ANTICIPO 23% FACT 1403 GAD MUNICIPAL DE CUENCA POR DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS	2.950	F	0,00	10.633,29	60.638,29

EJ
47/220

α

EJ
48/220

	DE GESTIÓN DE USO Y OCUPACIÓN DEL SUELO					
09 - 30/	TRANSFERENCIA 957862 957862 000111 LIQUIDACIÓN DEL CONVENIO DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DEL PERÍODO ABRIL 2019- MEMO 156 106 2020	2.951	F	0,00	21.131,10	39.507,19
09 - 30/	TRANSFERENCIA 957862 957862 000111 LIQUIDACIÓN DEL CONVENIO DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DEL PERÍODO ABRIL 2019- MEMO 156 106 2020	2.952	F	21.131,10	0,00	60.638,29
10 - 02/	CI 6716 IVAN JARA POR APOORTE COMUNITARIO POR COLOCACIÓN DE TUBERÍA EN EL SECTOR CORAZÓN DE JESÚS	2.818	F	50,00	0,00	60.688,29
10 - 02/	DEP CI 6716 IVAN JARA POR APOORTE COMUNITARIO POR COLOCACIÓN DE TUBERÍA EN EL SECTOR CORAZÓN DE	2.819	F	0,00	50,00	60.638,29
10 - 02/	TRANSFERENCIA DE FONDOS DEL MIES POR CONVENIO DE ESPACIOS ACTIVOS	2.834	F	10.465,21	0,00	71.103,50
10 - 02/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.080	F	12.979,28	0,00	84.082,78
10 - 02/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.081	F	0,00	12.979,28	71.103,50
10 - 02/	TRANSFERENCIA DE FONDOS DEL MIES POR CONVENIO DE ESPACIOS ACTIVOS	3.750	F	0,00	10.465,21	60.638,29
10 - 05/	DEVOLUCIÓN DEL IVA DE NOVIEMBRE DE 2017 A FEBRERO DE 2018	3.074	F	31.053,47	0,00	91.691,76
10 - 05/	DEVOLUCIÓN DEL IVA DE NOVIEMBRE DE 2017 A FEBRERO DE 2018	3.075	F	0,00	31.053,47	60.638,29
10 - 13/	CI 6732 ROSARIO CÁRDENAS POR DEPOSITO DE LA DIFERENCIA DE APOORTE COMUNITARIO DE LA ESCUELA DE MÚSICA Y BÁSQUET	2.838	F	482,40	0,00	61.120,69
10 - 13/	DEP CI 6732 ROSARIO CÁRDENAS POR DEPOSITO DE LA DIFERENCIA DE APOORTE COMUNITARIO DE LA ESCUELA DE MÚSICA Y BÁSQUET	2.839	F	0,00	482,40	60.638,29
10 - 16/	TRANSFERENCIA DEL 22% DEL CONVENIO DEL 12-08-2020 DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE USO Y OCUPACIÓN DEL SUELO. OFICIO UDESCOM 274 2020	3.608	F	10.170,97	0,00	70.809,26
10 - 16/	DEP TRANSFERENCIA DEL 22% DEL CONVENIO DEL 12-08-2020 DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE USO Y	3.609	F	0,00	10.170,97	60.638,29
10 - 22/	TRANSFERENCIA DEL 50% DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020. CONVENIO 02-08-2020 DEL OFICIO	3.613	F	50.000,00	0,00	110.638,29
10 - 22/	TRANSFERENCIA DEL 50% DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020. CONVENIO 02-08-2020 DEL OFICIO DFIS1957 2020. LIQUIDACIÓN 2019	3.614	F	0,00	50.000,00	60.638,29
10 - 28/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.618	F	8.922,33	0,00	69.560,62
10 - 28/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.619	F	0,00	8.922,33	60.638,29

α

EJ
49/220

10 - 29/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.622	F	8.922,33	0,00	69.560,62
10 - 29/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.623	F	0,00	8.922,33	60.638,29
11 - 16/	CI XX FACT 1459 GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN CUENCA POR APOORTE DEL CONVENIO DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE GESTIÓN DE USO Y OCUPACIÓN DEL SUELO	3.678	F	31.905,32	0,00	92.543,61
11 - 19/	CI 6775 ARTURO OTAVALO POR APOORTE COMUNITARIO POR EL PROYECTO DE DESARROLLO DE LOS SISTEMAS AGROPRODUCTIVOS PARA EL BUEN VIVIR	3.682	F	20,00	0,00	92.563,61
11 - 19/	DEP CI 6775 ARTURO OTAVALO POR APOORTE COMUNITARIO POR EL PROYECTO DE DESARROLLO DE LOS SISTEMAS AGROPRODUCTIVOS PARA EL BUEN VIVIR	3.683	F	0,00	20,00	92.543,61
12 - 03/	CI 6788 MARTHA BERMEO POR APOORTE COMUNITARIO DEL PROYECTO: DESARROLLO DE LOS SISTEMAS AGROPRODUCTIVOS PARA EL BUEN VIVIR	3.697	F	20,00	0,00	92.563,61
12 - 03/	DEP CI 6788 MARTHA BERMEO POR APOORTE COMUNITARIO DEL PROYECTO: DESARROLLO DE LOS	3.698	F	0,00	20,00	92.543,61
12 - 03/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.954	F	7.196,43	0,00	99.740,04
12 - 03/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.955	F	0,00	7.196,43	92.543,61
12 - 03/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.956	F	10.620,84	0,00	103.164,45
12 - 03/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.957	F	0,00	10.620,84	92.543,61
12 - 03/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.958	F	8.922,33	0,00	101.465,94
12 - 03/	APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS	3.959	F	0,00	8.922,33	92.543,61
12 - 18/	TRANSFERENCIA DE APOORTE DEL CONVENIO DEL 12-08-2020 DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE USO Y OCUPACIÓN DEL SUELO. MEMO 137 170 225	3.968	F	31.905,32	0,00	124.448,93
12 - 18/	TRANSFERENCIA DE APOORTE DEL CONVENIO DEL 12-08-2020 DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE USO Y OCUPACIÓN DEL SUELO. MEMO 137 170 225	3.969	F	0,00	31.905,32	92.543,61
12 - 22/	CI XX FACT 1492 GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN CUENCA POR EL APOORTE DEL CONVENIO DE DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DE GESTIÓN DE USO Y OCUPACIÓN DEL	3.715	F	29.429,88	0,00	121.973,49
12 - 31/	Cierre de cuentas del año 2020	4.031	C	0,00	121.973,49	0,00
	TOTALES:			1.114.613,12	1.114.613,12	0,00

α= Tomado de mayor general

Conclusión. –

Tras realizar el examen de las cuentas por cobrar en el GAD Parroquial de Sinincay, se constata la evidente claridad, coherencia y precisión en el proceso de registro y contabilización. Esto demuestra de manera concluyente la aplicación acertada de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la gestión de cuentas por cobrar. Por consiguiente, los saldos presentados en el estado financiero reflejan una coherencia razonable y sustentada en prácticas contables sólidas.

EJ
50/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	15/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	15/11/2022

Anexo BM. Análisis del componente activos corrientes

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Sumaria**

EJ
51/220

Cuenta	Saldo al 31-12-2020	Ajuste y Reclasificación		Saldo según Auditoría
		Debe	Haber	
CORRIENTES				
Disponibilidades	410,484.73			410,484.73
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	410,199.73			410,199.73
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	401,439.77			401,439.77
Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal -CTA DN MIES	8,759.96			8,759.96
Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	285.00			285.00
Cooperativa de Ahorro y Crédito ERCO	285.00			285.00
Anticipos de Fondos	23,019.83			23,019.83
Anticipos a Servidores Públicos	517.50	μ		517.50
Anticipos de Remuneraciones Tipo A	341.04			341.04
Anticipos de Remuneraciones Tipo B	176.46			176.46
Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	4,498.00			4,498.00
Anticipo: "Diseños de mejoramiento vial. Pavimento 1.8 km. Pampa Rosas	4,498.00			4,498.00
Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	18,004.33			18,004.33
Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios (COOP ETAPA)	30.71			30.71
Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Varios	7,036.12			7,036.12
Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios -Consultoría PDYOT	10,937.50			10,937.50
Cuentas por Cobrar	125,393.47			125,393.47

EJ
52/220

Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.70			0.70
Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23.02			23.02
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	121,973.49			121,973.49
Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	3,000.29			3,000.29
Ctas. por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores GAD's y Empresas	0.29			0.29
De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	3,000.00			3,000.00
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	395.97			395.97
Cuentas por Cobrar Años Anteriores	395.97	μ		395.97
Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00			6,870.00
Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00			6,870.00
Acciones	6,870.00			6,870.00
Deudores Financieros	31,025.23			31,025.23
Anticipos de Fondos de Años Anteriores	31,025.23			31,025.23
Egresos Realizados por Expropiaciones de Años Anteriores	31,025.23			31,025.23
TOTAL	Σ 596,793.26			Σ 596,793.26

Ω

Ω = Saldo según auditoría

μ = Saldos según estados financieros

Σ = Sumatoria

Conclusión. –

Después de completar un análisis exhaustivo del componente de activos corrientes, se llega a la conclusión de que los saldos reflejados en los estados financieros son coherentes y justificables. Esta conclusión se basa en la implementación rigurosa de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y la adhesión a las regulaciones legales en vigor en todas las actividades realizadas.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	17/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	17/11/2022



Anexo BN. Listado de planta, propiedad y equipo

NOMBRE DE LA ENTIDAD:

GAD Parroquial de Sinincay

TIPO DE AUDITORIA:

Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

PERIODO EXAMINADO

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO

Cédula Sumaria

CODIGO	FECHA	# FACTURA	DETALLE	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		OBSERVACIONES	TIEMPO DIBRACION	UBICACION	ESTADO	CUSTODIO	USO	
				VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL							
141.01.04.02	1/1/2006	FACT 5280 CALDERON DIEGO	CAMARA CYBER SHOR SONY P95A/5.1 MEGAPIXEL/MP/EGMVBH VX SMART ZOOM REC. P23A	381.25	381.25		02/07/2005	ARCHIVO	REGULAR	HAJA RESOLUCION CAMARA	DESUSO	
141.01.04.03	1/1/2006	FACT 2777 EMPERACION CIA. LTDA.	ASPIRADOR/A AGUA Y POLV. ATLET BLANCO	790.18	790.18		01/12/2006	BODEGA DE INPOCENTRO	REGULAR	SIN CUSTODIO	DESUSO	
141.01.04.06	3/1/2007	COMPRA DE TELEFONO PARA LA JUNTA PARROQUIAL	TELEFONO PANASONIC KXTU2932LAL, SERIE: 6GBAB0295 30	100.00	100.00		02/03/2007	ARCHIVO	MAL ESTADO	SIN CUSTODIO	DESUSO	
141.01.04.07	1/2/2006	ASIENTO DE APERTURA / FACT 392 VILLOTA VERDUGO MAURICIO	ESTERILIZADOR NEW LINE COLOR BEISH	340.00	340.00	Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	09/04/2007		DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 DEL GAD PARROQUIAL			
141.01.04.08	1/2/2008	FACTS181_FLORES HIDALGO GLADIS YOLANDA	DESMALZADORA PS-450 SERIE 166322312	945.54	959.48		24/04/2007	CEMENTERIO	BUENA	DON LUIS BANEGAS	DESUSO	
141.01.04.09	1/2/2008	FACT_2551_LANDRADE ROMULO_ASIENTO DE APERTURA DE	AMPLIFICACION CI 200RC (SALON)	285.00	478.00		21/06/2002	GLOBIETA				
			1 PAR DE CAJAS ACUSTICAS	120.00					BODEGA INFOCENTRO LAS 2	BUEN ESTADO	SIN CUSTODIO	EN USO
			1 PAR DE PEDESTAL	18.00					CAJAS	BUEN ESTADO	SIN CUSTODIO	EN USO
			1 MICROFONO SHURE	48.00					BODEGA SALON	DAÑADO	SIN CUSTODIO	EN USO
1 PEDESTAL DE MESA	7.00					ARCHIVO	BUEN ESTADO	SIN CUSTODIO	EN USO			
141.01.04.10	1/2/2008	ASIENTO DE APERTURA/FACT 14124.LIZURIAGA JOSE ROLANDO	FAX PANASONIC (NEGRO) MODELO KC-P777LA/SERIE:SAACW001700	156.25	156.25		05/05/2004	BODEGA SALON USO MULTIPLE	REGULAR	SIN CUSTODIO	EN DESUSO	
141.01.04.11	1/2/2008	/FACT 16 NUÑEZ NANCY-ASIENTO DE APERTURA	MICROFONO INALAMBRICO SHURE PG58 VHF, SERIE: DB26028798 CABLE LINEA 1 e CUELLO DE PEDESTAL DE MICROFONO	213.63	213.63		15/11/2002	BODEGA 3ER PISO	BUEN ESTADO	SIN CUSTODIO	EN USO	
141.01.04.12	1/2/2008	ASIENTO DE APERTURA	2 LINEAS TELEFONO	190.00					1 SECRETARIA (4146905) Y 1 CONTROL (4147038)			
141.01.04.13	1/2/2008	FACT 4382. SIGUENZA QUICHIMBO CESAR AUGUSTO	AMPLIFICADOR MODEL SA-9120CDT / SERIE / SAJY209/0232088	435.00	615.00		14/09/2007	ARCHIVO	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN USO	
			3 BOINAS DE 300MTS	168.00					INSTALADAS EN TORRE DEL GAD (?)	BUENAS	NANCY MAZA	DESUSO
			2 MICROFONOS INALAMBRICOS Y 30 MTS DE CABLE DE PASLANTE	100.00						Estos microfonos se pierden pero repone Sr. Manuel Puma con la factura 10926		
4/30/2013		1 MICROFONO DOBLE ITALY Y AUDIO UHF (2) (IMPULSO X MANUEL PUMA EN EL 2013	140.00	140.00				BODEGA 3ER PISO	BUENOS	NANCY MAZA	EN USO	
141.01.04.14	7/1/2007	FACT 641. CHIRIBOGA ANITA, Actualizacion archivos juara (Bienes muebles)	RADIOGRABADOR SONY MODELO CFD-C770CP(GRS)	142.86	142.86		13/12/2007	BODEGA	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	DESUSO	
141.01.04.15	1/2/2009	ASIENTO DE APERTURA / CHIRIBOGA ANITA FACT_263	RADIOGRABADORA SONY MODELO CFD R566CP	150.00	150.00		28/03/2008	SECRETARIA	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN USO	
141.01.04.16	1/2/2009	ASIENTO DE APERTURA / CHAIMAN 12356	CORTADORA CERAMICACTS-50PLUS-108H16950	347.75	347.75		15/09/2008	BODEGA 1	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN USO	
141.01.04.17	1/30/2009	FACT 546N CHIRIBOGA FLORES ANITA, COMPRA DE TELEFONO	TELEFONO PANASONIC KXTG3331	109.82	109.82		22/01/2009	CONTROL	REGULAR	SIN CUSTODIO	EN USO	
141.01.04.18	1/30/2009	FACT 8443 IMPORT CIA LTDA,COMPRA DE LENTE MICROSCOPIO	LENTE MICROSCOPIO-100X OIL DIN ACROMATIC G380 2104	130.00	130.00	Se recomienda no codificar ya que forma parte del microscopio (instalado en el equipo).	09/01/2009	BODEGA SALON	REVISION TECNICO	NANCY MAZA	DESUSO	
141.01.04.19	12/18/2009	COMPR DE CAMARA , MICROFONO	CAMARA DIGITAL SONY MODELO DSCW230 CON MEMORY STICK SONY ME-MF1G	230.36	201.25			ADMINISTRADORA DE BIENES	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	DESUSO	
141.01.04.20	12/18/2009	COMPRA DE CAMARA, MICROFONO	MEMORY STICK SONY ME-MF1G	50.89					INSTALADA EN LA CAMARA			
141.01.04.22	11/1/2010	FACT 0121935 RECOR DENTAL BAÑO DE DONACION RECIBIDA DE I GFS	MICROFONO INALAMBRICO AUDIO TECHNICA MODELO ATW-250 SERIE: 09190311	113.39	113.39			BODEGA SALON	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN USO	
141.01.04.23	12/31/2010	1 Bono nueva modelo VHF ET serie # 1209 6790 marca MEMBERT de procedencia Alemana	910.00	910.00	Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	5/12/2016	DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 Y EL GAD PARROQUIAL					
141.01.04.24	12/31/2010	MAGELLAN Serie 6335/10367 donado (fraza cable suscitada)	GPS MARCA MAGELLAN	300.06	300.06			ARCHIVO	DAÑADO	FALTA CABLE CONECTOR	DESUSO	
141.01.04.24	3/18/2011	FACT 0376 RAFAEL REYES CONTROL ASISTENCIA	1 CONTROL DE ASISTENCIA /MODELO T60+ ANVIZ seri 40504014	357.14	357.14			ARCHIVO	DAR DE BAJA	NANCY MAZA	DESUSO	
141.01.04.25	1/19/2012	FACT 42480 JOSE LIZURIAGA FILMADORA SONY DCR-SR20	Filmadora sony Modelo: DCR SR20 SERIE: 1972092/4-259-421-01	379.46	379.46			ARCHIVO	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	DESUSO	
141.01.04.26	3/16/2012	FACT 638 GUILLERMO LUIS	Equipo esterilizacion de 10 a 2' litros de capacidad digital	700.00	700.00	Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	5/12/2016	DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 Y EL GAD PARROQUIAL				
141.01.04.27	4/22/2012	FACT 433 JUAN ORTEGA, 1 CONTADOR DE CELULAS S.DIG	1 Contador de celulas 5 digitos marca k-gemmy	156.82		Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	5/12/2016	DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 Y EL GAD PARROQUIAL				
141.01.04.28	6/11/2012	FACT 8120 CR 8006 MANUEL VELESACA_1 RELOJ BIOMETRI	RELOJ BIOMETRICO ANVIZ/MODELO: EP 300 SERIE:ZANVZ 20002004 1380349	312.50	312.50			ARCHIVO	MALO	NANCY MAZA	DESUSO	
141.01.04.29	7/13/2012	FACT 92573_CR 8056 EULALIA RAMIREZ_1 DODPLER FETAL	1 Dopler Channelmed 1 Neulizador: Power NER II	270.29 59.86	330.15	Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	5/12/2016	DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 DEL GAD PARROQUIAL				
141.01.04.30	7/16/2013	FACT 147328 DENTAL Y QUIMEDIC CIA LTDA EQUIPOS DIS	Glucometro roche Osímetro de pulso RI-FOXN	52.00 110.32	162.32	Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	5/12/2016	DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 DEL GAD PARROQUIAL				
141.01.04.31	12/26/2012	FACT 34729 CR 8449 CHIRIBOGA ANITA_1 REFRS AVANT	RI- 385 Avant disp Blanca Refrigeradora Indurama	464.29	464.29	Se sugiere eliminar del listado de bienes del GAD.	5/12/2016	DONACION ENTRE LA DIRECCION DISTRITAL 01D01 DEL GAD PARROQUIAL				
141.01.04.32			NO UTILIZADO						COCINA PLANTA BAJA	BUEN ESTADO	DIGNA SINCHI	EN USO
141.01.04.33	8/16/2011	FACT 1111 JULIO EDMUNDO JARA COMPR LECTOR CPDGO	LECTOR DE CODIGO DE BARRAS MODELO MS9540 / SERIE: 3811194079	245.00	245.00			BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN DESUSO	
141.01.04.34	10/23/2013	FACT 1073 Aspiradora semindustrial agua y polvo in	1 Aspiradora semindustrial agua y polvo marca HERETS, No 613-13044	1.116.07	1.250.00			BODEGA 3 PISO	BUEN ESTADO	DIGNA SINCHI	EN USO	
141.01.04.035	1/16/2014	FACT 6668 CR 9178 VELESACA MANUEL_1 RELOJ BIOMETRI	1 RELOJ BIOMETRICO ANVIZ EP 300		320.00			INSTALADO ENFRADA A OFICINA DE VOCALES	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN USO	

EJ
54/220

141.01.04.036	4/21/2014	FACT 10863 CR 9334_ JOSE QUIZHPI_1 TALADRO 7/3	1 TALADRO 7/3		185.00			BODEGA- 3ER PISO	REVISION DE TECNICO	NANCY MAZA	EN USO			
141.01.04.037	6/22/2015	ETAPA-ADQUISICION DE EQUIPO TELEFONICO PARA LINEA	Equipo telefónico con línea CDMA de ETAPA/		114.91			SECRETARIA	REGULAR POR EL AVANCE DE TECNOLOGIA	NANCY MAZA	DESUSO			
141.01.04.038	9/18/2015	FACT 469 CR 126_ MARCIMEX, COMPRA DE TELEVISOR, VA	1 TV LED LG 50LB5610 (50"/HD)	971.36	1,329.81			PASILLO SALON	BUE ESTADO	NANCY MAZA	DESUSO			
	9/18/2015	FACT 469 CR 126_ MARCIMEX, COMPRA DE TELEVISOR, VA	1 GARANTIA EXT. 2 AÑOS	80.97										
	9/18/2015	FACT 469 CR 126_ MARCIMEX, COMPRA DE TELEVISOR, VA	Fact_ 377_Materiales y mano de obra	135.00										
141.01.04.039	9/18/2015	FACT 469 CR 126_ MARCIMEX, COMPRA DE TELEVISOR	1B RAY 3D_SAMSUNG BD-H5500	101.53	113.71			SECRETARIA	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN USO			
141.01.04.040	10/6/2015	FACT 508 CR 145_ MARCIMEX_ 1 MICROONDA GEJES710WK	1 MICROONDA GEJES710WK_BL	88.61	100.48			COCINA PLANTA BAJA	BUEN ESTADO	DIGNA SINCHI	EN USO			
141.01.04.041	11/1/2015	FACT 1377 CR 201_ LAURO GORDELO_1 COCINA INDUSTRI	1 COCINA INDUSTRIAL DE 3 QUEMADORES	180.00	180.00			COCINA SALON	BUEN ESTADO	DIGNA SINCHI	EN USO			
141.01.04.043	12/31/2015	FACT 20657 CR 363_REINOSO CARLOS_1 CAMARA SONY IL	1 CAMARA SONY ILCE-3500J MODEL/SCL 1850/1833218	662.95	742.50			BODEGA	CARGADOR DAÑADO LA PATTIA	NANCY MAZA	EN DESUSO			
141.01.04.044	1/20/2016	FACT 29227 CR 393- LA VICTORIA_1 GRABADORA DE PERIODISTICA	1 ICDPX440C GRABADORA DE PERIODISTA SONY 4GBUSB	112.61	126.12			SECRETARIA- ASISTENTE ADMIN	BUEN ESTADO	NANCY MAZA	EN DESUSO			
141.01.04.045	8/17/2016	FACT 15418 CR 841_ JOSE CEDAÑO- REPUESTOS Y ACCESO	1 KIT TEMPLADOR CADENA CATD4	44.40	352.92			BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN USO			
			2 BOQUILLA ENGRASADORA REFORZADA	8.93					INSTALADA EN LA ENGRASADORA					
			2 BOQUILLA ENGRASADORA UNIVERSAL	6.25						INSTALADA EN LA ENGRASADORA				
141.01.04.046	8/4/2016	FACT 121 CR 744- ANGEL GUAMAN- INSTALACION DE 7 CAMARAS	1 GRASA CATERPILLAR MULTI 95 LB	250.00					CONSUMIBLE					
			1 DUR 16 CANALES HIKVISION TURBO HD	251.74	1,739.29			SECRETARIA	BUEN ESTADO					
			7 CAMARAS HD A COLOR, VISION NOCTURNA METALICA	423.36						2 PASILLO GAD, 2 AREA TECNICA, 2 SUBIDA AL SALON Y 1 ENTRADA AL GAD PUERTA C	EN USO			
			14 VIDEO BALUM	122.36						2 AREA TECNICA, 2 EN GARAJE, 1 SECRETARIA Y 2 EN PASILLO GAD				
			7 FUENTES DE ALIMENTACION 12V 110M	86.24										
			1 DISCO DURO 1TB	90.00										
			14 CONECTORES DE ALIMENTACION	27.30										
			1 MATERIALES Y EQUIPOS DE MONTAJE	92.49										
			200M CONDUCTOR PARA INSTALACION DE CAMARAS	162.00										
			1 MONITOR LG DE 19" Y MOUSE	156.67										
			7 SERVICIO POR MONTAJE DE CAMARAS	103.53					SECRETARIA	BUENO	SIN CUSTODIO			
			1 SERVICIO POR MONTAJE DE MONITOR	10.00										
			141.01.04.047			2 MICROF. SHURE SV-100 MULTI-PURPOSE MICROPHONE	48.13	263.60	54.87		ESCUELA DE MUSICA	BUEN ESTADO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO
			141.01.04.047.01			3 CABLE CPK 7MTS. C-190 25 NYLON REFOR.	40.51		46.18		ESCUELA DE MUSICA	BUEN ESTADO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO
141.01.04.047.02			2 PEDESTL. CPK MICROF.K-303	41.06		46.81		ESCUELA DE MUSICA	BUEN ESTADO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.047.03			4 ATIRIL CPK NEGRO MS-338 B	48.00		54.72		ESCUELA DE MUSICA	BUEN ESTADO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.047.04			2 CUELLO CPK MICROF. K-418	3.13		3.57		ESCUELA DE MUSICA	ROTOS, MAL ESTADO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	DESUSO			
141.01.04.047.05			1 BOMBO GUANKARA LARA GRNDE KJARKAS	50.40		57.46		ESCUELA DE MUSICA	BUEN ESTADO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.048	1/24/2017	FACT 840 CR 1196 IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA	1 Retroexcavadora caterpillar modelo 416 F2 SERIE LBPO1911	95,000.00	108,300.00			GARAJE	BUEN ESTADO	LUIS SINCHI	EN USO			
	3/20/2017	FACT 4740 CR 1280 VICTOR SANGURIMA SERVICIOS PROFE	SERVICIOS PROFESIONALES ASesor TECNICO EN EL PROCESO DE ADQUISICION DE RETROEXCAVADORA	350.00	350.00									
141.01.04.050	RADIO	FACTURA 175 CR 1780- MIGUEL GUAMAN- MONTAJE DE 5	5 Cámaras de seguridad más 1 reflector con sensor de movimiento	973.43	1,090.24			2 EN GARAJE Y 1 REFLECTOR GARAJE, 2 PARTE AFUERA DEL GAD Y 1 SECRETARIA		NANCY MAZA	EN USO			
141.01.04.051	10/8/2018	DONACION RECIBIDA DEL APOORTE COMUNITARIO PRODUCTO DE LOS FONDOS OBTENIDOS DEL SEGUNDO CAMPEONATO COPA BARRIOS DE SININCA Y	1 KIT DE ALARMA: TECLADO, SIRENA, FUENTE DE ENERGIA BATERIA, DOS SENSORES DE MOVIMIENTO Y DOS SENSORES MAGNETICOS. 4 SENSORES DE MOVIMIENTO	200.00	200.00			INSTALADA EN EL COLISEO MULTUSOS	BUENO	SIN CUSTODIO	EN USO			
141.01.04.053			1 consta BEHRINGER DIGITAL 16 -CH WIR/AP/RJ45 SERIE S170603276817	497.39	3,076.21			ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.01			2 TV15A-CAJA BETA 3 ACTIVA DE 15"	1,140.44				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.02			6 PGA48-XL-MICROFONO SHURE CARDIODC/CABLE XLR	260.22				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.03			1 ITL 126B-EDESTAL ITALY AUDIO DE MICROFONO/ING 1 SERV C/BOOM/B TRIP	35.95				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.04			2 TS300A-CAJA BETA ACTIVA 12"/400W	741.65				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.05	8/1/2018	SPI 229 FACT 11632 CR 2399 LIVANSUD SA-COMPRA DE	2 ITL 108B PEDESTAL EURO DJ DE CAJA SENCILLO (ITL108 B)	26.10				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.06			4 MP488PRL-10MBK-CABLE KIRLIN P/MICROFONO 24 AWG, XLR F-3.5MM 10M NEGRO	40.64				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.07			4 X3115-CONECTOR ANGULO DERECHO XLR M	3.68				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.053.08			1 LD15A-CUELLO ITALY AUDIO DE MICROFONO	0.55				ESCUELA DE MUSICA	BUENO	DAMIAN SINCHI ADRIAN ORTIZ	EN USO			
141.01.04.054	7/15/2016	EN COMODATO	TRACTOR AGRÍCOLA, UN ARADO DE DISCOS, UN ROTAVATOR	45,380.87	45,380.87		RECIBIDO EN COMODATO POR EL GOBIERNO PROVINCIAL DEL AZUAY	7/15/2016	CON ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN SE DEVUELVE AL GOBIERNO PROVINCIAL DEL AZUAY					

EJ
55/220

141.01.04.055	11/13/2018	FACT_77457_COMPUFACIL	PROYECTOR SVGA 3LCD3300 LUMENES S39 EPSON	500.00	500.00	Se recomienda hacer la transferencia por Donación.	10/17/2018	CONVENIO DE APOYO INSTITUCIONAL ENTRE EL GAD SININCAY Y EL CENTRO DE EDUCACIÓN INICIAL FISCOMISIONAL "LA MERCED"	BIOLOGA MARITZA MAZA	MADRE NORA MARTINEZ	EN USO		
141.01.04.056	8/17/2016	FACT 15417 CR 772- CEDENO JOSE- COMPRA DE HERRAMIE	ENGRASADORA MANUAL 35 LBS CENTURY	250.00	1,480.55			DEBAJO DE LA GRADA	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
			H CAT 320 ST (JUEGO)	580.36									
			1 JUEGO DE LLAVES PLATINA STANLY 7-24						BODEGA TERCER PISO	BUENO	NANCY MAZA	EN USO	
			2 ALICATES						RETROEXCAVADORA, BODEGA	BUENO	NANCY MAZA, OPERADOR DE LA RETROEXCAVADORA	EN USO	
			1 PLAYO						RETROEXCAVADORA	BUENO	OPERADOR DE LA RETROEXCAVADORA	EN USO	
			2 LLAVES DE PICO						1 BODEGA SALON Y UN NANCY MAZA	BUENO	SIN CUSTODIO	EN USO	
			1 FLEXOMETRO								NANCY MAZA	EN USO	
			1 COMBO DE CAUCHO						BODEGA TERCER PISO	BUENO	SIN CUSTODIO	EN USO	
			4 DESARMADORES (2 ESTRELLAS Y 2 PLANO)								BUENO	1 PLANO OPERADOR RETROEXCAVADORA. 2 ESTRELLA BODEGA 1RO (1 PLANO 3ER PISO)	EN USO
			1 MEDIDOR DE PRESION DE AIRE						BODEGA	BUENO	NANCY MAZA	DESUSO	
			1 MEDIDOR DE AIRE						BODEGA	BUENNO	NANCY MAZA	DESUSO	
			1 COMBO DE 4 LIBRAS HERRAGRO						RETROEXCAVADORA	BUENO	OPERADOR DE LA RETROEXCAVADORA	EN USO	
			ENGRASADORA MANUAL 15OZ-PRESSOL	31.25					BODEGA	BUENO	NANCY MAZA	EN USO	
			GATA BOTELLA 25 (COLOR ROJO) TONELADAS ROJA	285.09					BODEGA SALON 3	BUENA	NANCY MAZA	EN USO	
			DADO IMPACTO 30MM MANDO 3/4 SATA	58.04					OPERADOR RETROEXCAVADORA	BUENO		EN USO	
			PALANCA FUERZA DESLIZABLE 18" MANDO 3/4	85.96					BODEGA SALON			EN USO	
PERNO CUCHILLA 1/2"-1-1/2 DISCON ARADO	5.8												
TUERCA CUCHILLA 1/2" 1F0748	2.23												
Estos fueron utilizados en el tractor, son consumibles													
141.01.04.057	8/28/2013	FACT 977 CR 8915_SUKAMPO SA_1 DESMALEZADORA B-530	DESMALEZADORA SHINDAIWAB B-530	874.00	1,081.07	SE LE ASIGNA UN NUEVO CODIGO DE LA 145.01.04.004 A LA 141.01.04.057		CEMENTERIO	REGULAR	LUIS BANEGAS	EN USO		
141.01.04.058	11/18/2011	FACT 565618	EL HIERRO HERRAMIENTAS PROY MEDIO AMBL 1. UNA BOMBA CO TANQUE 3/4 HP TR-4-060 LITROS.	428.07	428.07	SE LE ASIGNA UN NUEVO CODIGO DE LA 145.01.04.001 A LA 141.01.04.058		ESTADIO DEL SALADO	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
141.01.04.059	6/18/2012	FACT 9025_CR 8009_CESAR SIGUENZA_AMPILIFICADOR_PROG	1 Cajas amplificadas bx	473.21	1,250.42	SE LE ASIGNA UN NUEVO CODIGO DE LA 145.01.04.002 A LA 141.01.04.059		1 BODEGA 1	BUEN ESTADO	SE PIERDE 1 CAJA AMPLIFICADA PERO SE REPONE CON LA FACT_20162	EN USO		
			2 Pedestales de caja	70.00				BODEGA 1	BUENAS	NANCY MAZA	EN USO		
			2 Memorias de 8GB	27.00				SECRETARIA	MALAS	NANCY MAZA	EN DESUSO		
			1 Microfono Italy audio inalambrico doble	143.00				Bodega salon	Bueno	NANCY MAZA	EN USO		
			1 Microfono c/cable de 25 mtrs shure	-				1 CABLE DE 30 MTS Y CAJA AMPLIFICADA BX; PERO SE REPONE CON LA FACTURA 20162. Por ello en la factura 9025 queda 1 caja amplificada desaparece el microfono el cable de 4 metros y 30 mts. Cable con flugs.					
30mts cable para parlante con flugs													
141.01.04.060	7/2/2012	FACT 9054_CESAR SIGUENZA_CR 8030_CONSOLA Y CABLES	1 Consola Iheringer Xenix 1204USB	214.29	279.02	SE LE ASIGNA UN NUEVO CODIGO DE LA 145.01.04.003 A LA 141.01.04.060		BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
			2 Cable canon-canon-3 A	8.04				BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
141.01.04.061	8/26/2016	FACT 1026 CR 794- FELIX CRESPO-	1 Plug canon cambio en cable de mic	4.46		SE LE ASIGNA UN NUEVO CODIGO DE LA 145.01.04.003 A LA 141.01.04.060		BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
			1 Cable de disman de 7,5 m	8.93				BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
			1 Cable canon de 25 mtrs. Para microfono azul	43.30				BODEGA SALON	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
			1 SURCADORA	1,500.00	1,710.00			GARAGE	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
141.01.04.062	11/23/2018	FACT_1630_REYES MULEMA CARLOS ARTURO	1 MARCADOR ELECTRONICO MODELO MEM-16-300AT	4,290.00	5,320.00	3,830.36		INSTALADO EN EL COLISEO MULTIUSOS		NANCY MAZA	EN USO		
			1 CONSOLA ELECTRONICA CMDAA 1.4	230.00		205.36		INSTALADO EN EL COLISEO MULTIUSOS		NANCY MAZA	EN USO		
			1 MODULOS MODULO PASAMENSAJES PARA NOMBRE DE LOS EQUIPOS 3"	780.00		696.43		INSTALADO EN EL COLISEO MULTIUSOS		NANCY MAZA	EN USO		
			1 INSTALACION Y MATERIALES EN BOLIVAR	300.00		267.86		INSTALADO EN EL COLISEO MULTIUSOS		NANCY MAZA	EN USO		
141.01.04.063	1/29/2010	FACT_010-001-169	1 DTS CATEGORIA C "LINEA TELEFONICA"	148.00	148.00			AREA TECNICA	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
141.01.04.064	7/20/2017	FACT 580 CR 1589 SA INDIANEGOCIOS -ARADO DE 4 DIS	1 ARADO DE 4 DISCOS COLOR ROJO		3,450.00			GARAJE	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		
141.01.04.066	6/24/2019	FACT_2488_COPIERMATICA	COPIADORA RICOH-C4503 USED	1,785.71				Control Piroqual	Bueno	Amia Zadin	En uso		
	10/15/2019	FACT_1048_COMERCIALIZADORA ALVARADO Y ASOCIADOS	Amplificador BK 15 ACTIVE BLUETOOTH 20000W/30000	120.54				Escuela de danza	Bueno	Ing. Lucia Torres	En uso		
141.01.04.067	11/7/2019	FACT_759_IMPORTADORA ARGUDO	VIBROPISONADOR WEBER A SRV-660/MOT. HONDA	3,610.04				Área técnica	Bueno	Nancy Maza	EN USO		
141.01.04.068	11/6/2019	FACT_2201_IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRIDOLA S.A	MOTONIVELADORA MODEL SEM919 REFRID N°YSEM180A UNAS /RIPER	178,000.00									
			1 PALANCA DE EXTRACCION (PATA DE CABRA). 1 JUEGO DE PALANCA RACHE PARA TODOS Y										
141.01.04.069	9/15/2020	FACT_3208_Ana Rocio Mejia	DW AMOLADORA 9" dwe4 559-B3 6500 RPM	151.79				BODEGA	BUENO	NANCY MAZA	EN USO		

EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS

CODIGO	FECHA	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	RESERVA CIONE	FECHA FACTURA	UBICACIÓN	ESTADO	CUSTODIO
141.01.07.01	1/1/2006	ASIENTO DE APERTURA	COMPUTADOR NEXUS INTEL P4 BUS 800MHZ	861.00	861.00		7/8/2016	EL MONITOR EN DONACION A LA ESCUELA AMADOR SARMIENTO SEC QUE SE ADJUNTA.		
			CPU NEXUS INTEL P4 BUS 800 MHZ					AREA DE VOCALES	EQUIPO CPU PENTIUM 4 CON WINDOWS XP	ANITA TACURI
				PARLANTES				AREA DE VOCALES	BUENO	ANITA TACURI
141.01.07.03	1/1/2006	FAC 6815_CALDERON DIEGO	UPS 600B NEGRO CONTADORA	62.00	62.00		3/22/2006	ARCHIVO	MALO	NANCY MAZA
141.01.07.04	1/1/2006	FAC 6815_CALDERON DIEGO	UPS 600W NEGRO, SECRETARIA	62.00	62.00		3/22/2006		MALO	NANCY MAZA
141.01.07.06	1/1/2006	SAMSUNG	COMPUTADORA PORTATIL HP NEGRO DV2000LA, SERIE 2CE64117KM	1,247.84	1,247.84		12/7/2006	CONTROL	REGULAR	BYRON SOLANO
	3/9/2011	FACT.05168 MANUEL VELESACA	1 Sodimm de memoria de 2GB 667	55.36	62.00			INSTALADA EN LA COMPUTADORA HP PORTA		
	3/9/2011	COMPRA DISCO DURO	1 Revisión y diagnóstico de portatil HPDV2000	15.00	16.80			MANTENIMIENTO DE LA COMPUTADORA		
141.01.07.07.001	7/1/2007	FACT_1327_CALDERON DIEGO_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	IMPRESORA LEXMARK X73 MULTIFUNCIONAL	1,130.00	1,130.00			BODEGA SALON	MALO	SIN CUSTODIO
141.01.07.09	7/1/2007	FACT_1552_CALDERON DIEGO_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)/	IMPRESORA LEXMAR LASER 320 (ABANO) SECRETARIA	375.54	375.54			BODEGA SALON	MALO	NANCY MAZA
141.01.07.10	7/1/2007	FACT_3566_CALDERON DIEGO_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)/	IMPRESORA LEXMARK X 6170 MULTIFUNCION (NEGRO CON PLOMO)	281.25	281.25			BODEGA SALON	MALO	NANCY MAZA
141.01.07.11	8/28/2002	FACT 10081_BAZAR LA VICTORIA_	KX-FP152 FAX PANASONIC CA (BLANCO) SERIE: 2DARB059114	139.37	139.37			BODEGA SALON	MALO	NANCY MAZA
141.01.07.13	1/2/2009	ASIENTO DE APERTURA /PINO GEOVANNY	MONITOR LG/SERIE:806NDQA7R388; MOUSE GENIUS S/N 149190806941; CPU LG IENENE/TECLADO GENIUS MODELO: KU-0316/537746-161	598.00	598.00			VOCALES / TECLADO DONADO POR LA MUNICIPALIDAD	MALO	PATRICIA GUAMAN: EL TECLADO DE ESTA FACTURA ESTA EN LA GLORIETA
141.01.07.15	9/30/2010	FACT_011057 SERVICIOS Y COMERCIO	IMPRESORA PHASER 3140,	91.00	91.00			BODEGA SALON	MALO	SIN CUSTODIO
141.01.07.15.001			1 UPS THOR DE 600VA 1003301005	70.00	70.00			AREA VOCALES	BUENO	ANITA TACURI
141.01.07.15.002			1 UPS THOR DE 600VA 1003300979	70.00	70.00			BODEGA SALON	VIENE DE FARMACIA	
141.01.07.15.003			1 UPS THOR DE 600VA 1003300980	70.00	70.00			BODEGA SALON	DAÑADO	
141.01.07.16	10/2/2010	FACT_050773 CNTEP PAGO PLAN CELULAR	Motorola Q-CDMA MOT 325BATX/A-U-I/DC080111/13 MEGAPIXELES/6X DIGITAL ZOOM	133.93	133.93			ARCHIVO	MALO	NANCY MAZA
141.01.07.19	1/19/2010	COMPRA DE COPIADORA	XEROX PHRASER 3300 MFP SERIE/ NRB062181	675.00	675.00			ARCHIVO	DAÑADA	SIN CUSTODIO
141.01.07.23	7/28/2011	FACT_05594 MANUEL VELESACA	IMPRESORA SAMSUNG ML-1665XAA-SN/Z508BBACZ200385J	75.89	146.43			BODEGA SALON	VIENE DEL LABORATORIO	DAÑADA
141.01.07.23.001		IMPRESORA UPS LABORATO	UPS APC DE 550VA SN/4B1109P12996	70.54				DEBAJO GRADA		DAÑADO
141.01.07.26	8/22/2002	FACT_1553_CALDERON PERALTA DIEGO FERNANDO	1 UPS THOR 525VA DURABLE ABANO CON LINEA TELEFONICA	66.97	66.97			BODEGA SALON	MALO	SIN CUSTODIO
141.01.07.27	3/21/2006	FACT 2069_SERVICIOS Y COMERCIO	COPIADORA XEROX WORKCENTRE PE120i SERIE - VFC506769	793.61	793.61			AREA TECNICA	MALO	SIN CUSTODIO
141.01.07.34	7/10/2012	FACT 1258_CR 8052_EDMUNDO JARA_IMPRESORA EPSON WOR	1 Impresora Epson Workforce 840	580.00	580.00			BODEGA SALON	MAL ESTADO	SIN CUSTODIO



BIENES ENTREGADOS EN COMODATO

CODIGO	FECHA	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES	FECHA FACTURA	UBICACIÓN	ESTADO	CUSTODIO	USO
141.01.03.01.100	8/20/2018	SPI 236 FACT 340 CR 2453 AUCAPIÑA JORGE WILSON-	13 Exhibidores de frutas dse 1.5 x 1 x 0.60 "Emplazamiento del Mercado		1,170.00	Se recomienda retirar de manera inmediata los bienes públicos, a aquellas personas o instituciones que no son una Institución Pública o entidad de derecho privado que disponen de recursos públicos.		En comodato a Señores del Emplazamiento del Mercado si existen las actas	BUENO	1 PASILLO	EN USO
141.01.03..01.102	7/20/2018	FAC_3841_TIBRE BUENO MANUEL FRANCISCO	4 CASETAS DE 2*2 CON VICERA TUBO GALVANIZADO EN 1.5 2 COLORES PUBLICIDAD CARPA COLOMBIANA 700	552.00	5,498.08	Se recomienda retirar de manera inmediata los bienes públicos, a aquellas personas o instituciones que no son una Institución Pública o entidad de derecho privado que disponen de recursos públicos.		En comodato a Señores del Emplazamiento del Mercado si existen las actas			
			31 CASETAS DE 2*2 NORMAL DE 2 COLORES TUBO GALVANIZADO EN 1.5 CON CARPA COLOMBIANA 700 Y PUBLICIDAD	3,627.00							
			4 CASETAS DE 3*2 CON VICERA EN DOS COLORES TUBO GALVANIZADO CARPA COLOMBIANA 700 Y PUBLICIDAD	700.00							
			2 Canales de 2*70 incluye fundas para carpas	30.00							
141.01.03.109	10/2/2018	FACT_3866_TIGRE BUENO MANUEL FRANCISCO	2 CASETAS DE 2*2 BLANCO Y VERDE TUBO GALVANIZADO CARPA COLOMBIANA	262.08	262.08	Se recomienda retirar de manera inmediata los bienes públicos, a aquellas personas o instituciones que no son una Institución Pública o entidad de derecho privado que disponen de recursos públicos.		En comodato a Señores del Emplazamiento del Mercado si existen las actas			EN USO
141.01.03.01.12	7/7/2018	FACT_63863_ALMACENES BOYACA	6 MESA RECTANGULAR BLANCA 76*240CM	206.26	3,793.09	Se recomienda retirar de manera inmediata los bienes públicos, a aquellas personas o instituciones que no son una Institución Pública o entidad de derecho privado que disponen de recursos públicos.		Señores del mercado Stinccay			EN USO
141.01.03.01.12.001			58 SILLA REFORZADA PLAST/METAL BLANCA	38.29							
141.01.03.01.12.002			2 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.003			2 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.004			3 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.005			1 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.006			3 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.007			1 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.008			2 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.009			2 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							
141.01.03.01.12.010			1 MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108.91							



BIENES RECIBIDOS EN COMODATO

CODIGO	FECHA	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES	FECHA FACTURA	UBICACIÓN	ESTADO	CUSTODIO	USO
141.01.04.054	7/15/2016	EN COMODATO	TRACTOR AGRÍCOLA, UN ARADO DE DISCOS, UN ROTAVATOR	45,380.87	45,380.87	RECIBIDO EN COMODATO POR EL GOBIERNO PROVINCIAL DEL AZUAY	7/15/2016	GARAJE	BUENO	SIN CUSTODIO	EN USO

BIENES RECIBIDOS EN DONACION

CODIGO	FECHA	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES	FECHA FACTURA	UBICACIÓN	ESTADO	CUSTODIO	USO	
141.01.04.23	12/31/2010	DONACION RECIBIDA DE 1 GPS Marca MAGELLAN Serie 6335710367 donado (falta cable conector)	GPS MARCA MAGELLAN	300.06	300.06			ARCHIVO	DAÑADO	FALTA CABLE CONECTOR	DESUSO	
141.01.07.17	12/31/2010	DONACION G PROVINCIAL DEL AZUAY	LENOVOG550 MODEL NAME2958 COLOR NEGRO CON MALETIN CANDADO E INSTRUCTIVOS		800.00	DONACION RECIBIDA POR LA COMISION DE GESTION AMBIENTAL SIN DOCUMENTO DE RESPALDO		CONTROL	REGULAR	PATRICIO UREÑA	EN USO	
	5/16/2017	FACT 879 CR 1402 ENCALADA NELSON	CAMBIO DE DISCO DURO COMPUTADORA LENOVO		148.20			INSTALADA EN LA COMPUTADORA LENOVO.				
141.01.07.18	12/31/2010	DONACION CPU MODELO HP COMPAQ 6005 Pro PROMICROTOWER, SERIE MXL0320BSL, MONITOR HP COMPAQ LE1711 SERIE: CNC033PX1B, TECLADO HP MODELO: KU-0316 SERIE: BAUHRHVZ20FD, MOUSE P/N 537748-001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	481.70	481.70			BIENES DONADOS POR LA COMISION DE GESTION AMBIENTAL ATRAVES DE TRANSFERENCIA GRATUITA	GLORIETA		SIN CUSTODIO	EN USO
141.01.07.18.001	31/12/2010	CAMARA SONY PLATEADO MODELO:DSC-S2100 SERIE 5004815. de 12.1 MEGAPIXELES 3X ZOOM OPTICAL.	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	145.19	145.19	DONACION RECIBIDA POR LA COMISION DE GESTION AMBIENTAL SIN DOCUMENTO DE RESPALDO		AREA TECNICA	BUENO	NANCY MAZA	EN USO	
141.01.07.18.002	31/12/2010	GPS MAGELLAN COLOR TOMATE CON NEGRO SERIE:0138010102084	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	300.06	300.06			AREA TECNICA	BUENO	NANCY MAZA	EN USO	
141.01.04.051	10/8/2018	DONACION RECIBIDA DEL APORTE COMUNITARIO PRODUCTO DE LOS FONDOS OBTENIDOS DEL SEGUNDO CAMPEONATO COPA BARRIOS DE SININCAY	1 KIT DE ALARMA: TECLADO, SIRENA, FUENTE DE ENERGIA BATERIA, DOS SENSORES DE MOVIMIENTO Y DOS SENSORES MAGNETICOS.	200.00	200.00	DONACION RECIBIDA DEL APORTE COMUNITARIO PRODUCTO DE LOS FONDOS OBTENIDOS DEL SEGUNDO CAMPEONATO COPA BARRIOS DE SININCAY		INSTALADA EN EL COLISEO MULTUSOS	BUENO	SIN CUSTODIO	EN USO	
			4 SENSORES DE MOVIMIENTO	80.00	80.00							

BIENES ENTREGADOS CON ACTA DE ENTREGA RECEPCION

CODIGO	FECHA	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES	FECHA FACTURA	UBICACIÓN	ESTADO	CUSTODIO	USO
141.01.03.01.32	12/9/2011	FACT 1058 LAURO GORDILLO PUPITRES	67 PUPITRES METALICOS DE 90*75 CON TABLEROS TRIPLEX DE 9MM	70.00	4,690.00	Se le asigna un nuevo código de la 145.01.03.004 a la 141.03.01.32		ESCUELAS (ALEJANDRO PADILLA 7, JOSE MARIA ASTUDILLO 9, CAROLINA DE FEBRES CORDERO 10, JOAQUIN FERNANDEZ DE CORDOVA 10,13 BARRIO CORAZON DE JESUS Y 5 BODEGA DEL CEMENTERIO, PADRE JUAN CARLO 12) ENTREGADOS CON ACTA ENTREGA RECEPCION / Se recomienda dar en Transferencia por Donación a la Escuelas.			
141.01.07.24.004	1/4/2011	FACT.05490	1 HP Pro Book 4420s Notebook PC (portatil) (XL370LT#ABM HP 4420S PROBOOK Portatil nEGRa_MEM RAM 3GG Procesador Interi @ Core™) CON MOCHILA	1,182.82		Se recomienda hacer la transferencia por donación a la Unidad Educativa		Antes denominada Escela Juan de Dios Corral ahora "Unidad Educativa Sinincay"	BUENO	CON ACTA DE ENTREGA RECEPCION A FAVOR DE ESCUELA UNIDAD EDUCATIVA SININCAY	EN USO



DETALLE DE BIENES SIN FACTURA

En la parroquia Sinincay, cantón Cuenca, provincia del Azuay, la Comisión designada para la constatación física integrada por: CPA. Rosario Cárdenas, Tesorera, Contadora, Sra. Nancy Maza, Asistente Administrativa, Sr. Jorge Ureña, Asistente de Control Parroquial, se reúnen los días 26, 27 y 30 de diciembre de 2020, con la finalidad de realizar la constatación física de los bienes del GAD Parroquial de Sinincay, bajo el siguiente detalle:

UNIDADES	DETALLE DEL BIEN	FACTURA/DOCUMENTO	UBICACIÓN	CUSTODIO	ESTADO	USO
1	Estante pequeño color verde para telefono	No hay factura o documento de respaldo	Área Vocales	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Estante grande color verde	No hay factura o documento de respaldo	Bodega 3ER PISO	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Mesa tipo velador con un cajon color blanco	No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Andrea González	Bueno	En uso
1	Gradilla de madera de 2 peldaños	No hay factura o documento de respaldo	Archivo y bodega tercer piso	Nancy Maza	Regular	En uso
1	Taburete mediano de madera natural para colocar plantas	No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Andrea González	Regular (desclavada las uniones de las patas)	En uso
1	Archivador de madera color café de 4 cajones grandes y 1 pequeño	No hay factura o documento de respaldo	Area Técnica	Anita Carpio	Bueno	En uso
6	Sillas corrosil color café	No hay factura o documento de respaldo	Sala de sesiones (4) Bodega tercer piso (1), Cocina planta baja (1)	Nancy Maza	Regular	DESUSO
1	Archivador metalico de 3 gavetas plomo	No hay factura o documento de respaldo	Bodega tercer piso	Nancy Maza	Regular	EN USO
1	Juego de muebles corrosil color plomo	No hay factura o documento de respaldo	Pasillo del GAD	Nancy Maza	Bueno	En uso
2	Tableros de basquet movibles azules de cemento	No hay factura o documento de respaldo	Coliseo	Juan Rodríguez	Bueno	En uso
1	Grada metalica negra en el cementerio de Sinincay	No hay factura o documento de respaldo	Cementerio Sinincay	Luis Banegas	Bueno	En uso
1	Cartelera de madera de 2 exhibidores para anuncios	No hay factura o documento de respaldo	Pasillo del GAD	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Pizarrón para tinta líquida de 2,00*1,20	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Bueno	Desuso
1	Basurero de madera	No hay factura o documento de respaldo	Secretaría	Miriam Narváez	Bueno	En uso
1	Sprectronic 204001/4 GENESYS TM Serie: GB314063	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Bueno	Desuso
1	Microscopio marca LEICA Modelo Galen III Serie: 1275XS	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Bueno	Desuso
1	Esterilizador Geyer MILA 96D color plomo	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Malo	Desuso
1	Baño María Geyer MOD: IVA200 SERIE: 014040109115V	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Regular	Desuso
1	CHEFMASTER MODELO:6320	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Malo	Desuso
1	Piano de Recuento de células de 8 dígitos Kgemmy	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Malo	Desuso
1	Máquina de escribir brother Deluxe 1450 con estuche negro	No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Regular	Desuso



1	Máquina de escribir Eléctrica Brother GX-6750			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Regular	Desuso
1	IMPRESORA EPSON LX-300 629416005L214329168			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salón	Nancy Maza	Malo	Desuso
1	Teléfono Sony Inalámbrico color negro S.9064805			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salon	Nancy Maza	Regular	Desuso
1	Detector de Billetes falsos ROLEX			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salon	Nancy Maza	Malo	Desuso
1	Teléfono de Etapa Modelo:BVT-F5 SERIE: 102901564			Acta de entrega recepción	Archivo	Nancy Maza	Malo	Desuso
1	Regleta Power SENTRY 8 Servicios color Abano			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salon	Nancy Maza	MALA	Desuso
1	Parlantes FOX computer negro con plomo sin serie			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salon	Nancy Maza	Regular	Desuso
1	Cosineta Eléctrica HACEP MODELO:EM1 SERIE: D91094833			No hay factura o documento de respaldo	Infocentro	Nancy Maza	Bueno	Desuso
1	Teléfono PANASONIC KXT-3090 Color Lacre con Blanco			No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Andrea González	Mal estado no funcionan las teclas, solo llamadas entrantes)	Desuso
1	Parlantes CREATIVE BLANCOS SBS 15 SERIE:SW00152225004898			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Salon	Nancy Maza	Bueno	Desuso
1	Regleta MARCA AKT			No hay factura o documento de respaldo	Control	Leonardo Pugo	Bueno	En uso
1	Wafflera Blanca CYBER STAR MODELO: TXS-9803			No hay factura o documento de respaldo	Cocina planta baja	Digna Sinchi	Regular	Desuso
1	Cafetera ELECTRIC KETTLE OSTER MODELO 5960-012			No hay factura o documento de respaldo	Cocina planta baja	Digna Sinchi	DAÑADO	En uso
1	Nevera color Blanca Pequeña			No hay factura o documento de respaldo	Cocina Salón	Digna Sinchi	Regular	En uso
6	Balones de Basquet			No hay factura o documento de respaldo	Escuela Básquet	Juan Rodríguez	Regular	En uso
1	Perforadora KWTRIO color rojo			No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Andrea González	Bueno	En uso
1	Grapadora KWTRIO color roja			No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Carlos Loaiza	Bueno	En uso
1	Dispensador de cinta color negro (Para cinta scotch)			No hay factura o documento de respaldo	Secretaría	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Tacho de basura con pedal color plomo			No hay factura o documento de respaldo	Presidencia	José Atancuri	Bueno	En uso
17	Ceniceros cuadrados de cristal			No hay factura o documento de respaldo	Salón	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Dispensador de Toalla en Z para manos			No hay factura o documento de respaldo	Área Vocales	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Dispensador de jabón líquido			No hay factura o documento de respaldo	Área Vocales	Nancy Maza	Malo	En uso
1	Dispensador de papel Higiénico			No hay factura o documento de respaldo	Área Técnica	Nancy Maza	Bueno	En uso
4	Matafuegos			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Cementerio	Nancy Maza	Bueno	Desuso
3	Picos			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Cementerio	LUIS BANEGAS	Regular	En uso



1	Bomba para fumigar de 20 litros marca Jacto Plus			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Cementerio	LUIS BANEGAS	Regular	En uso
1	Pala cuadrada Bellota			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Cementerio	LUIS BANEGAS	Bueno	En uso
2	Barretas			No hay factura o documento de respaldo	Bodega Cementerio	LUIS BANEGAS	Bueno	En uso
3	Palas redonda Bellota			No hay factura o documento de respaldo	Casa Encuentros	Manuel Guamán	Bueno	En uso
1	ENGRASADORA MANUAL 35 LBS CENTURY			No hay factura o documento de respaldo	Garaje	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Papelera Calada Blanca			No hay factura o documento de respaldo	Secretaría	Nancy Maza	Bueno	En uso
1	Papelera Calada Blanca			No hay factura o documento de respaldo	Área Técnica	Arq. Verónica Sua	Bueno	En uso
1	Papelera Calada Blanca			No hay factura o documento de respaldo	Área Técnica	Ing. Byron Chacha	Bueno	En uso
1	Papelera Calada Blanca			No hay factura o documento de respaldo	Área Técnica	Verónica Suárez	Bueno	En uso
1	Papelera Calada Blanca			No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Andrea González	Bueno	En uso
1	Papelera Calada Blanca			No hay factura o documento de respaldo	Control	Leonardo Pugo	Control	En uso
1	Línea Telefónica (4147018)			No hay factura o documento de respaldo	Contabilidad	Nancy Maza	Bueno	En uso

Para constancia de lo actuado firman por duplicado los intervinientes.

CPA. Rosario Cárdenas
Tesorera

Sra. Nancy Maza
Asist. Administrativa

Sr. Jorge Ureña
Asist. Administrativo de Control Parroquial

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	19/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	19/11/2022



Anexo BO. Listado de terrenos y edificaciones

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Cédula Sumaria**

REGISTRO DE BIENES INMUEBLES

	FECHA	PROPIETARIO	DETALLE	VALOR ESCRITURA	CLAVE CATASTRAL	DIRECCIÓN	OBSERVACIONES
1	8/17/2017	GAD PARROQUIAL DE SININCAY (Casa de Encuentros Manuel Puma - Mayancela)	Escritura pública de Donación otorgada por: Luis Alberto, Miguel Angel, María Concepción y José Aurelio Puma Mayancela, a favor del GAD Parroquial de Sinincay y la Iglesia cristiana M.B.I. Ecuador.	\$ 50,326.68	670180513	Sinincay-Mayancela	Inscrito en el Registro de la Propiedad y No Contabilizado
2	8/10/2016	Terreno Parque de la Fátima/TERRENO EXPROPIACIONES	Escritura publica de compraventa otorgada por María Adelina Muñoz Méndez y José Rosendo Reinos Sinchi, a favor de GAD de Sinincay	\$ 13,000.00	670101007001000	Sector Sauce Pugro	CON ESCRITURA PUBLICA A FAVOR DEL GAD PERO SIN INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL/TERRENOS (EXPROPIACION DE BIENES)
3	9/13/1999	GAD SININCAY PERO QUE OCUPA EL SUBCENTRO DE SALUD	Escritura de compraventa otorgada por Luis Gonzalo Pacheco y Sra. A favor de la Junta Parroquial de Sinincay.				ESTA INSCRITO EN EL REGISTRO DE LA PROPIEDAD Y CONTABILIZADO
4	5/18/2015		Escritura Pública de CONTRATO COMODATO otorgada por GAD Sinincay a favor de Ministerio de Salud Pública, Coordinacion Zonal 6-Salud	129.974,92	670101021008000	Centro-Sinincay	Inscrita en el registro de la propiedad
5	10/7/2010	TERRENO EN LA PARTE DE ATRÁS DEL COLISEO MULTIUSOS.	Escritura Pública de Compraventa otorgada por Srta. Ana Alicia Sinchi a favor del GAD Parroquial de sinincay.	31,407.00	670101009008000	SININCAY-CENTRO	Inscrita en el registro de la propiedad
6	9/24/2010	Predio Colindante con la Casa Comunal de Sinincay	Escritura Publica de compra venta otorgada por Sr. José Gonzalo Alvarez Narváez a favor de GAD Parroquial Rural de Sinincay	29,422.44	679991620		PENDIENTE DE INSCRIBIR EN EL REGISTRO DE LA PROPIEDAD
7	10/20/1997	CASA COMUNAL DE SININCAY	Escritura de compraventa otorgada por Arturo de Jesus maza Quizhpi y Sra. A favor de GAD Parroquial de Sinincay, predio de la Casa Comunal de Sinincay.	30,172.00	670101019003000		Inscrito en el regisro de la Propiedad. Se contabiliza al valor del avalúo catastral 2021



8	10/31/2016	Terreno Junto al Coliseo Multiusos de la parroquia.	Escritura publica de compra venta otorgada por Sra. Inés Maza Quizhpi a favor de Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay. (parqueadero)	\$ 70,951.10	670101019002000	Se contabiliza de acuerdo al avalúo catastral en razón de que en la escritura el monto es indeterminado	Inscrito en el registro de la Propiedad
9		TERRENO JUNTO A LA IGLESIA DE MARIA AUXILIADORA DE YANATURO.	CON ESCRITURAS A FAVOR DEL GAD	67,350.00	670880155	Se contabiliza al valor del avaluo catastral 2021.En la escritura el valor es de 40 USD.	Inscrito en el registro de la Propiedad
			SUMAN TOTALES	\$ 332,841.07			

BIENES INMUEBLES RECIBIDOS EN COMODATO Y VARIOS							
5	10/26/2012	ESTADIO EL SALADO	Escritura Pública de Comodato Precario otorgada por Municipio de Cuenca a favor de la Parroquia Rural de Sinincay (Vigencia de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura)	Indeterminada		CACHIPAMBA MAYANCELA	CON ESCRITURAS Y CONTABILIZADO
6	10/15/2010	CEMENTERIO SAN VICENTE	CONTRATO DE COMODATO , entre la Junta Parroquial de Sinincay y el Comité Union para el Progreso del Sector San Vicente.	(Duración 10 años)			CON ESCRITURAS Y CONTABILIZADO
12		CEMENTERIO DE SININCAY	NO EXISTE ESCRITURAS DE ESTE BIEN, SIN EMBARGO EL GAD SININCAY HACE USO DEL BIEN COMO CEMENTERIO				SIN CUANTÍA

ACTUALIZACIÓN DE BIENES INMUEBLES AL 2022																				
BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DEL GAD PARROQUIAL DE SININCAY																				
PROPIEDAD	DETALLE DE BIENES INMUEBLES							TERRENOS (CÓDIGO 141.03.01)				EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS (CÓDIGO 141.03.02)				AVALÚO TOTAL 2022 (terreno y construcción)	DESCRIPCIÓN			
	CLAVE CATASTRAL	DIRECCIÓN	FECHA DE COMPRA	FECHA DE CORTE AÑO BASE	NRO DÍAS AÑO BASE	NRO AÑOS	FECHA DE PAGO	FECHA INSCRIP REG. PROPIEDAD	CÓDIGO	ÁREA m2	VALOR DE COMPRA	VALOR ESCRITURA/TERRENOS	AVALÚO 2022	CÓDIGO.	Área m2			AVALÚO 2022 DE CONSTRUCCIÓN	DEPRECIACIÓN AÑO 00	DEPRECIACIÓN ANUAL
Casa Comunal de Sinincay (acero de refuerzo)	670101019003000	Calles: Profesor Roberto Quizhpe y Escultor Floromo Quizhpe.	10/20/1997	12/31/1997	72	25		141.03.01.001	650.50	385000 sucres		87604.79	141.03.02.001	839	216738.87	769.57	3901.30	98,302.06	304343.66	Compra de sitio en la cabecera parroquial con un área de 814 mts cuadrados. Area de construcción 839 m2. Área de terreno: 650.5 m2. Hasta diciembre del 2021 no se dispuso del costo individual del terreno y de la edificación, dado que el precio de la escritura del terreno estaba en sucres. Al 07 de marzo de 2022 ya se conoce del avalúo municipal expresado en dólares.
Predio Colindante con la Casa Comunal de Sinincay (Garaje de maquinaria)	670101019002000	Calles: Profesor Roberto Quizhpe y Escultor Filoromo Quizhpe.	9/24/2010	12/31/2010	98	12		141.03.01.002	608.50		29422.44	74498.66	141.03.02.002	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74498.66	Escritura Publica de compra venta otorgada por Sr. José Gonzalo Alvarez Narváez a favor de GAD Parroquial Rural de Sinincay . Área de construcción 0m2, área del terreno 608.5 m2. Registro de la Propiedad Nro 14098. SE ADQUIERE A JOSE GONZALO ALVAREZ NARVÁEZ, (SPI 58 CE 1305)



Construcción del Coliseo Multiusos Sinincay (terreno y construcción) (acero estructural)	670101009008000	SININCAY-CENTRO. Calle Juan Bautista Quizhpe y Los Artesanos.	10/7/2010	85	12	10/29/2010	COMPRADO	10/26/2010	141.03.01.004	2511.70	31407.00	86501.44	141.03.02.004	1272.39	253778.19	1063.78	4568.01	55,879.87	340279.63	Escritura Pública de Compraventa otorgada por Srta. Ana Alicia Sinchi a favor del GAD Parroquial de sinincay. Área del terreno 2511.7 m2 y 1272.39 m2 de construcción.. Inscrita en el registro de la propiedad Nro. 14098. En este predio se encuentra la construcción del Coliseo Multiusos de Sinincay.El pago se realiza en SPI 75, compra realizada a Alicia Sinchi, comp. De egreso 1409
Subcentro de Salud (terreno y construcción propiedad del GAD) (acero de refuerzo y mampostería)	670101021008000	Centro-Sinincay. Calle Gonzalo Vásquez e Isaac Chico.	9/13/1999	109	23			10/31/1999	141.03.01.003	491.10			141.03.02.003	473	110744.52	595.29	1993.40	46,443.52	170869.89	Escritura Pública compraventa con destino exclusivo para la construcción del Subcentro de Salud de la Parroquia Sinincay. Venden Luis Gonzalo Pacheco Alamirano y la Sra Mónica Lucía Narváez Méndez. Area de terreno 491.1 m2 y 473 m2 construcción.. Inscrita en el registro de la propiedad con el Nro 9451. 5 años. Costo en sures 400.000 USD. Los ingresos para la compra de este predio fueron gestionados por el Comité Promejoras del Centro Parroquial en 1997 y 1999, mediante rifas, bingos, campeonatos deportivos, donaciones económicas, etc.

EJ
66/220

BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DEL GAD PARROQUIAL DE SININCAY																				
PROPIEDAD	DETALLE DE BIENES INMUEBLES								TERRENOS (CÓDIGO 141.03.01)				EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS (CÓDIGO 141.03.02)					AVALÚO TOTAL 2022 (terreno y construcción)	DESCRIPCIÓN	
	CLAVE CATASTRAL	DIRECCIÓN	FECHA DE COMPRA	FECHA DE CORTE AÑO BASE	NRO DÍAS AÑO BASE	NRO AÑOS	FECHA DE PAGO	FECHA INSCRIP. REG. PROPIEDAD	CÓDIGO	ÁREA m2	VALOR DE COMPRA	VALOR ESCRITURA/TERRENOS	AVALÚO 2022	CÓDIGO	Área m2	AVALÚO 2022 DE CONSTRUCCIÓN	DEPRECIACIÓN AÑO 00			DEPRECIACIÓN ANUAL
Terreno atrás del Coliseo Multiusos de la parroquia.	670101009046000	SININCAY-CENTRO. Calle Juan Bautista Quizipe y Los Artesanos.	10/31/2016	12/31/2016	61	6	11/9/2016	2/17/2021	141.03.01.005	2617.60	35000.00	26991.85	141.03.02.005	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26991.85	Escritura publica de compra venta otorgada por Sr. Inés Maza Quizhpi a favor de Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay. Area de terreno: 2617.6 m2 y de construcción 0m2. Inscrito en el registro de la Propiedad con el Nro 2531. El pago se hace a Sara Maza mediante SPI 131, com- de egreso 4250
Predio del Parque de la Fátima (terreno adquirido por expropiación y construcción)	670101007001000	Sector Sauce Pugro.	8/10/2016	12/31/2016	143	6	8/11/2016	9/28/2016	141.03.01.006	332.50	13000.00	39967.83	141.03.02.006	0	0.00	0.00	0.00	0.00	39967.83	Escritura publica de compraventa otorgada por María Adelina Muñoz Méndez y José Rosendo Reinos Sinchi, a favor de GAD de Sinincay . Area de terreno 332.5 m2 y 0m2 de construcción. CON ESCRITURA PUBLICA A FAVOR DEL GAD PERO SIN INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL CON EL NRO 12854/TERRENOS (EXPROIACION DE BIENES). El costo del bien se toma del avaluo predial. SE ADQUIERE A ADELINA MUÑOZ UN TERRENO UBICADO EN LA FATIMA POR 13000 USD (SPI 94 CE 4060)
Casa de Encuentros Manuel Puma (terreno y construcción) (acero de refuerzo)	670180513	Sinincay-Mayancela	8/17/2017	12/31/2017	136	5	NO APLICA DADO QUE SE RECIBE POR DONACIÓN	4/12/2018	141.03.01.007	934.78	50326.68	52131.70	141.03.02.007	101.13	15085.14	101.17	271.53	1,458.84	67216.84	Inscrito en el Registro de la Propiedad. Se adquirió terreno. El costo del bien se toma del valor de la inversión. Escritura pública de Donación otorgada por: Luis Alberto, Miguel Angel, María Concepción y José Aurelio Puma Mayancela, a favor del GAD Parroquial de Sinincay y la Iglesia cristiana M.B.I. Ecuador. ÁREA DEL TERRENO: 934.78 M2 Y DE CONSTRUCCIÓN 101.13 M2
Casa Comunal María Auxiliadora de Yanaturo (terreno y construcción) (acero de refuerzo y mampostería)	670880155	Sector María Auxiliadora	4/18/2001	12/31/2001	257	21	NO APLICA POR SER UN BIEN RECIBIDO EN DONACIÓN	SIN INSCRIPCIÓN	141.03.01.008	631.01	40.00	6453.29	141.03.02.008	599.98	33583.17	425.63	604.50	13,120.07	40036.46	EL COMITÉ PROMEJORAS COMPRÓ LA CASA COMUNAL, CON ESCRITURA PUBLICA A FAVOR DE GAD PERO SIN INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL. NO EXISTEN ESCRITURAS FISICAS DE LA ADQUISICIÓN DE ESTE TERRENO SIN EMBARGO ESTA INSCRITA EN EL REGISTRO DE LA PROPIEDAD . ÁREA DE TERRENO 631.01 M2 Y DE CONSTRUCCIÓN 599.98 M2

EJ
67/220

BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DEL GAD PARROQUIAL DE SININCAY																					
DETALLE DE BIENES INMUEBLES										TERRENOS (CÓDIGO 141.03.01)			EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS (CÓDIGO 141.03.02)				AVALÚO TOTAL 2022 (terreno y construcción)	DESCRIPCIÓN			
PROPIEDAD	CLAVE CATASTRAL	DIRECCIÓN	FECHA DE COMPRA	FECHA DE CORTE AÑO BASE	NRO DÍAS AÑO BASE	NRO AÑOS	FECHA DE PAGO	FECHA INSCRIP. REG. PROPIEDAD	CÓDIGO	ÁREA m2	VALOR DE COMPRA	VALOR ESCRITURA/TERRENOS	AVALÚO 2022	CÓDIGO.	Área m2	AVALÚO 2022 DE CONSTRUCCIÓN			DEPRECIACIÓN AÑO 00	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Predio frente al cementerio (destinado a la construcción de la Sala de Velaciones)	670101013009000	Centro de Sinincay	11/15/2021	12/31/2021	46	1		12/15/2021	141.03.01.009	251.90			30840.12	141.03.02.009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30840.12	Escritura Nro 20210101019P02121 en adquisición de terreno a la sra María Manuela Morocho Chillogalli aclaratoria a l registro de compra venta Nro 10296 del 31-07-2014. Escritura celebrada el 29-05-2017.Inscripción en el Registro de la Propiedad Nro 28705 el 15-12-2021. La aclaratoria de compra venta Nro 80 del Registro de Propiedades el 04-01-2022.
										9,029.59		289,171.04	465,115.05		3,285.50	629,929.89			215,204.36	1,095,044.94	

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/11/2022

Anexo BP. Cálculo de depreciaciones de propiedad, planta y equipo

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

EJ
68/220

N°	Cuenta	Valor en libros	Tasa de depreciación	Gasto de depreciación
1	Mobiliario	54.919,32	10%	29.202,06
2	Maquinarias y Equipos	382.023,55	10%	20.585,28
3	Equipos sistemas y paquetes informáticos	42.992,24	20%	21.381,87
4	Edificios, locales y residencias	477.270,00	2,22%	84.476,78
	TOTAL	Σ 957.205,11		Σ 155.645,99

}

Ω

Ω = Saldo según auditoría

μ = Saldos según libros

Σ = Sumatoria

Conclusión. –

La tabla ilustra el proceso de cálculo de la depreciación para los activos fijos del GAD de Sinincay en función de sus valores en libros y tasas de depreciación correspondientes. Destacando la importancia de la depreciación para reflejar adecuadamente la disminución del valor de los activos con el tiempo en los registros contables de la entidad y en los estados financieros.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	22/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	22/11/2022

Anexo BQ. Cotejar las depreciaciones

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

N°	Cuenta	Valor en estados financieros	Valor según auditoría
1	Mobiliario	29.202,06	29.202,06
2	Maquinarias y Equipos	20.585,28	20.585,28
3	Equipos sistemas y paquetes informáticos	21.381,87	21.381,87
4	Edificios, locales y residencias	84.476,78	84.476,78
	TOTAL	Σ 155.645,99	Σ 155.645,99

Ω = Saldo según auditoría
 Π = Saldos según estados financieros
 Σ = Sumatoria

Conclusión. –

Se ha llegado a la conclusión de que los valores presentados en los estados financieros en relación a la depreciación de los activos pertenecientes a propiedad, planta y equipo concuerdan en su totalidad con los cálculos realizados por la auditoría. Esta congruencia entre los valores registrados y los resultados de la auditoría en términos de depreciación refleja la precisión y la integridad de la información financiera presentada por la entidad.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	23/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	23/11/2022

Anexo BR. Comprobación de los valores de propiedad, planta y equipo con estados financieros

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

N°	Cuenta	Valor en libros	Valor según auditoría	Diferencia
1	Mobiliario	54.919,32	54.919,32	0
2	Maquinarias y Equipos	382.023,55	382.023,55	0
3	Equipos sistemas y paquetes informáticos	42.992,24	42.992,24	0
4	Edificios, locales y residencias	477.270,00	477.270,00	0
5	Terrenos	425.599,43	425.599,43	0
	TOTAL	Σ 1.382.804,54	Σ 1.382.804,54	0

Ω = Saldo según auditoría

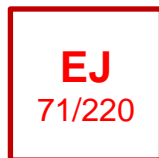
μ = Saldos según libros

Σ = Sumatoria

Conclusión. –

Se ha llegado a la conclusión de que los valores presentados en los estados financieros de los activos pertenecientes a propiedad, planta y equipo coinciden plenamente con los cálculos efectuados por el auditor. Esta congruencia entre los valores registrados y los resultados de la auditoría en términos de depreciación refleja la precisión y la integridad de la información financiera presentada por la entidad

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	29/11/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	29/11/2022



Anexo BS. Listado de bienes asegurados por la entidad

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

GAD PARROQUIAL DE SININCAY				
VALORES ASEGURADOS				
RAMO	OBJETO ASEGURADO	CUENCA - AZUAY	TOTAL ASEGURADO	
MULTIRIESGO	INCENDIO Y LINEAS ALIADAS	Edificaciones	\$ 745.533,19	\$ 745.533,19
		Muebles, enseres, Herramientas, equipos de oficina, existencias en general y otros contenidos no especificados.	\$ 65.565,55	\$ 65.565,55
		Rotura de maquinaria.	\$ 5.019,23	\$ 5.019,23
		TOTAL ASEGURADO POR ITEM	\$ 816.117,97	\$ 816.117,97
		TOTAL ASEGURADO POR RAMO	\$ 816.117,97	\$ 816.117,97
	ROBO Y/O ASALTO	Muebles, enseres, Herramientas, equipos de oficina, existencias en general y otros contenidos no especificados.	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
		TOTAL ASEGURADO POR ITEM	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
		TOTAL ASEGURADO POR RAMO	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
	EQUIPOELECTRONICO	SECCION 1		
		Equipo fijo	\$ 68.683,34	\$ 68.683,34
Equipo portátil		\$ 21.767,45	\$ 21.767,45	
Portabilidad hasta el valor total sin costo adicional				
SECCION 2				
Portador externo de datos		\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	
Hurto (equipos fijos y portátiles)		\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	
SECCION 3				
Incremento en el costo de operación	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00		

EJ
72/220

	TOTAL ASEGURADO POR ITEM	\$ 112.950,79	\$ 112.950,79	✓
ROTURA DE MAQUINARIA				
	Maquinaria	\$ 5.019,23	\$ 5.019,23	
	Costas procesales	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	
	TOTAL ASEGURADO POR ITEM	\$ 10.019,23	\$ 10.019,23	✓
RESPONSABILIDAD CIVIL				
	Responsabilidad civil L.U.C.	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	
	Responsabilidad civil patronal (en exceso a la aportación del less)	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00	
	Responsabilidad civil parqueaderos	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00	
	Costas procesales	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	
	TOTAL ASEGURADO POR ITEM	\$14.000,00	\$14.000,00	✓
EQUIPO MAQUINARIA DE CONTRATISTA O TODO RIESGO CONTRATISTA				
	Maquinaria y Equipos	\$ 340.450,91	\$ 340.450,91	
	Responsabilidad civil por evento Extra contractual	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	
	Accidentes personales	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	
	Gastos Médicos	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	
	TOTAL ASEGURADO POR ITEM	\$ 352.950,91	\$ 352.950,91	✓
TOTAL ASEGURADO		\$1.326.038,90 Σ		

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar

GAD PARROQUIAL DE SININCAY					
LISTADO EQUIPO ELECTRÓNICO PORTATIL					
CODIGO	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	CANT.	VALOR TOTAL
141.01.07.06	SAMSUNG	COMPUTADORA PORTATIL HP NEGRO DV2000LA; SERIE 2CE64117KM	1.247,84	1	\$1.247,84
141.01.07.24.001	FACT.05490	1 HP PROBOOK PORTABLE 450 G4 S/N# 5CD724919B: CON MOCHILA Y 2 MINI MOUSE (PORTATIL NEGRA)	1.182,82	1	\$1.182,82
141.01.07.24.004	FACT.05490	1 HP Pro Book 4420s Notebook PC (portal) (XL370LT#ABM HP 4420S PROBOOK Portal nEGRA_MEM RAM 36G Procesador Intel © Core ™) CON MOCHILA	1.182,82	1	\$1.182,82
141.01.07.28	FAC_33097_REPYC OM CIA. LTDA.	PROYECTOR EPSON POWERLITE 76CSERIE: GYHG6X0016F MODE LO: EMP-X3, PANTALLA DE PROTECTOR BLANCO HOMECINEMA&HES 160 Y MALETIN PARA COMPUTADOR	1.499,36	1	\$1.499,36
141.01.07.32	FACT 12159 CR 667- VELESACA MANUEL 1 PROYECTOR EPS	1 PROYECTOR EPSON POWER LITE S-27 SVGA 3LCD + 1 SOPORTE DE PROYECTOR + 2 PARLANTES	1.542,20	1	\$1.542,20
141.01.07.33	FACT 1852 MANUEL VELESACA_PORTA TIL PAVILON DV6-6	Portátil HPPAVILION DV6-6c80la de segunda generación serie: 2CE15125GH, procesador Core i7 2670QM, 8GB de RAM, HD de 750, batería en mal estado.	1.366,07	1	\$1.366,07
141.01.07.38	FACT 1211 CR 9962 - 2 GRABADORAS USB,BTHOOTH,TO	RADIOGRABADORA USB,BTHOOTH,TO	170,00	2	\$340,00
141.01.07.40	FACTURA 74285 CR 1959	1 Proyector SVGA 3200LUM S31/EPS/V11H719021	572,00	1	\$640,64
141.01.07.41	FACTURA 36127 CR 1640- FIRST COMPUTER SERVICE -ADQ	HP PORTABLE PROBOOK 450 G4 CORE 17 S/N# 5CD724919B. Modelo: RLT8723BE	1.436,96	1	\$1. 436,96
141.01.07.43	FACTURA 36716	1 HP PORTABLE PROBOOK 450 G4	1.344,00	1	\$1.344,00

EJ
74/220

		CORE I7 / FIRST COMPUTER			
141.01.07.44	FACTURA 99 CR 2241 TECNITEC SA.- COMPRA DE 2 LAPTO	Laptop HP ProBook 440 G5 Perfil 4.1/Procesador: INTEL I7-8550U/disco duro 1tb memoria ram.16gb7 pantalla 14"/incluye: mouse, candado, mochila, DVD externo/orden N° 1251088	1.355,76	2	\$2.711,52
141.01.07.45	FACTURA 16317 CR 2301 VELESACA MANUEL- COMPRA DE 1	1 DISCO DUROWD EXTERNO 3TB BLUE	174,11	1	\$174,11
141.01.07.46	FACTURA 16396 VELESACA MANUEL-COMPRA DE 1 DISCO DU	1 DISCO DURO WD EXTERNO 3 TB BLACK MY PASSPORT (NEGRO)	174,11	1	\$174,11
141.01.07.52	Digital Planet, 2003	computador portátil Lenovo Ideapad Slim (cargador, estuche, mouse akatroz)	625,00	2	\$1.250,00
141.01.07.53	Digital Planet, 2004	Computadora portátil Lenovo Ideapad (estuche, mouse ASUS	625	1	\$625,00
141.01.07.56	FAC 1149 ENCALADA NELSON	PORTATIL DELL G3 INTEL CORE I7 9750	2100	1	2100
141.01.07.57	FAC 1151 ENCALADA NELSON	PORTATIL DELL G3 INTEL CORE I7 9750	2100	1	2100
141.01.07.59	FACT. 1178_NELSON ENCALADA	PORTATIL LENOVO IDEA PAD, INTEL CORE I3-1005G1 UP TO 3,40 GHZ SERIE: PF2A6H6G	850	1	850
TOTAL EQUIPO PORTATIL					\$21.767,45 Σ

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar

EJ
75/220

GAD PARROQUIAL DE SININCA Y					
LISTADO EQUIPO ELECTRÓNICO FIJO					
CODIGO	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	CAN T.	VALOR TOTAL
141.01.03.114	FACT_3851_C OTECM	RECEPTOR GNSS HIPER V TOPCON 112224975	\$6.599,50	1	\$6.599,50
141.01.03.114. 01		RECEPTOR GNSS HIPER V TOPCON 112224976	\$6.599,50	1	\$6.599,50
141.01.03.114. 02		COLECTORA DE DATOS FC5000 TOPCON	\$2.500,00	1	\$2.500,00
141.01.03.114. 06		TRÍPODE DE ALUMINIO LANGL	\$100,00	1	\$100,00
141.01.03.114. 07		BASTON PARA GPS	\$200,00	1	\$200,00
141.01.03.114. 08		TRÍPODE PARA BASTÓN	\$200,00	1	\$200,00
141.01.04.09	FACT_2551_A NDRADE ROMULO_ASI ENTO DE APERTURA	SISTEMA DE AMPLIFICACION-2 CAJAS ACUSTICAS-2 PEDESTALES-1 MICROFONO SHURE-1 PEDESTAL DE MESA	\$478,00	1	\$478,00
141.01.04.11	/FACT_16_NU ÑEZ NANCY- ASIENTO DE APERTURA	MICROFONO INALAMBRICOSHURE PG58 VHF, SERIE: 0826020798CABLE LINEA 1c YCUELLO DE PEDESTAL DE MICROFONO	\$213,63	1	\$213,63
141.01.04.13	FACT 4382_SIGUEN ZA QUICHIMBO CESAR AUGUSTO	AMPLIFICADOR MODEL SA- 9120CDT/ SERIE/ SAJV20070732985- 3 BOCINAS DE 300 MTS - 2 MICROFONOS INALAMBRICOS - 1 MICROFONO DOLBY ITALY AUDIO UHF - 30 MTS DE CABLE PARLANTE.	\$855,00	1	\$855,00
141.01.04.15	ASIENTO DE APERTURA/ CHIRIBOGA ANITA _FACT_ 963	RADIOGRABADORA SONY MODELO CFD RS60CP	\$150,00	1	\$150,00
141.01.04.20	COMPRA DE CAMARA, MICROFONO	MICROFONO INALAMBRICO AUDIO TECHNICA MODELO: ATW-250 SERIE: 09190311	\$113,39	1	\$113,39
141.01.04.23	DONACION RECIBIDA DE 1 GPS Marca MAGELLAN Serie 6335710367 donado (falta cable conector)	GPS MARCA MAGELLAN	\$300,06	1	\$300,06
141.01.04.25	FACT 42400 JOSE LUZURIAGA FILMADORA SONY DCR- SR20	Filmadora Sony Modelo: DCR- SR20 SERIE: 1975092/4-259- 421-01	\$379,46	1	\$379,46

141. 01.04.31	FACT 34729 CR 8449_ CHIRIBOGA ANITA_1 RI- 385 AVANT	RI-385 Avant disp Blanca Refrigeradora Indurama	\$464,29	1	\$464,29
141.01.04.34	FACT 107_1 Aspiradora semindustrial agua y polvo m	Aspiradora semindustrial agua y polvo marca HERTS, No 613-15044	\$1.250,00	1	\$1.250,00
141.01.04.035	FACT 6568 CR 9178_VELESA CA MANUEL_1 RELOJ BIOMETRI	RELOJ BIOMETRICO ANVIZ EP-300	\$320,00	1	\$320,00
141.01.04.039	FACT 469 CR 126_ MARCIMEX, COMPRA DE TELEVISOR	B RAY 3D_SAMSUNG BD- H5500	\$113,71	1	\$127,36
141.01.04.040	FACT 608 CR 145_ MARCIMEX_ 1 MICROONDA GE JES710WK	MICROONDA GE JES710WK_BL	\$100,48	1	\$100,48
141.01.04.046	FACT 121 CR 744- ANGEL GUAMAN- INSTALACIÓN DE 7 CAMARAS	SITEMA DE CAMARAS HD A COLOR VISION NOCTURNA METALICA, 1 DUR 16 CANALES HIKVISION TURBO HD, 14 VIDEO BALUM, 7 FUENTES DE ALIMENTACION 12 V -110M, 1 DISCO DURO 1TB, 14 CONECTORES DE ALIMENTACION, 200MTS CONDUCTOR PARA INSTALACION DE CAMARAS, 1 MONITOR LG DE 19" Y MOUSE, 7 SERVICIO POR MONTAJE DE CAMARAS, 1 SERVICIO POR MONTAJE DE MONITOR	\$248,47	7	\$1.739,29
141.01.04.047	FACT 14258 CR 897- EL SURTIDO - INSTRUMENT OS PARA	2 MICROF. SHURE SV-100 MULTI-PURPOSE MICROFONE, 3 CABLES CPK 7 MTS C-190 25 NYLON REFOR, 2 PEDESTAL CPK MICROFONO K-303, 4 ATRIL CPK NEGRO MS-338 B, 2 CUELLO CPK MICROFONO K-418, 1 BOMBO GUANKARA LARA GRANDE KJARKAS.	\$263,60	1	\$263,60
141.01.04.050	FACTURA 175 CR 1780- MIGUEL GUAMÁN - MONTAJE DE 5	Cámaras de seguridad más 1 reflector con sensor de movimiento	\$218,05	5	\$1.090,24

EJ
77/220

141.01.04.051	DONACION RECIBIDA DEL APOORTE COMUNITARIO PRODUCTO DE LOS FONDOS OBTENIDOS DEL SEGUNDO CAMPEONATO COPA BARRIOS DE SININCAY	SISTEMA DE ALARMA: TECLADO, SIRENA, FUENTE DE ENERGÍA BATERÍA, DOS SENSORES DE MOVIMIENTO Y DOS SENSORES MAGNETICOS, 4 SENSORES DE MOVIMIENTO	\$280,00	1	\$280,00
141.01.04.053	SPI 229 FACT 11632 CR 2399 LIVANSUD SA- COMPRA DE	consola BEHRINGER DIGITAL 16 -CH WIFI/AP/RJ45 SERIE S170603276BI7, 2tw15a-caja beta 3 activa de 15", 6 PGA48-XL-MICROFONO SHURE cardiocd, 1 itl 12gb pedestal italy audio de microfono-ing 1 ser c/boom/b, 2 ts 300 a-caja beta activa, 2 itl 108b-pedestal euro dj de caja sencillo, 4 mp488prl- 10mbk cable kirlinp p/micrófono 24awg, 4 x3115 conector, 1 ld15a cuello italy audio de micrófono.	\$3.076,21	1	\$3.076,21
141.01.04.055	FACT_77457_COMPUFACIL	PROYECTOR SVGA 3LCD3300 LUMENES S39EPSON	\$500,00	1	\$500,00
141.01.04.058	FACT 565618	EL HIERRO HERRAMIENTAS PROY MEDIO AMBI_1, UNA BOMBA CO TANQUE 3/4 HP TR-4-060 LITROS,	\$428,07	1	\$428,07
141.01.04.059	FACT 9025_CR 8009_CESAR SIGUENZA_A MPLIFICADOR_PROG	1 cajas amplificadas bx,2 Pedestales de caja, 2 Memorias de 8GB, 1 Micrófono italy audio inalámbrico doble, 1 Micrófono c/cable de 25 mtrs shure, 1 Cable de discman de 4 mrts., 30mts cable para parlante con flugs, 1 CAJA B3 MODELO NISA, 1 MICRÓFONO SHURE, 1 CABLE DE 25 MTS CANON MACHO Y HEMBRA	\$473,21	1	\$1.868,92
141.01.04.060	FACT 9054_CESAR SIGUENZA_CR 8030_CONSO LA Y CABLES	1 consola Bheringer Xenix 1204USB, 2 Cable canon-canon-3 A, 1 Plug canon cambio en cable de mic, 1 Cable de discman de 7,5 m, 1 Cable canon de 25 mts. Para micrófono azul	\$279,02	1	\$279,02
141.01.04.062	FACT_1630_R EYES MUILEMA CARLOS ARTURO	1 MARCADOR ELECTRONICO MODELO MEM-16-300AT, CONSOLA ELECTRONICA CMDAA 1.4 , MODULO PASAMENSAJES PARA NOMBRE DE LOS EQUIPOS 3", INSTALACION Y MATERIALES EN BOLIVAR.	\$5.320,00	1	\$5.320,00

EJ
78/220

141.01.04.063	FACT_010-001-169	1 DTS CATEGORIA C "LINEA TELEFÓNICA"	\$148,00	1	\$148,00
141.01.04.066	FACT. 2488, COPIERMATICA	COPIADORA RICOH-C4503 USED	\$1.785,71	1	\$1.785,71
	FACT_1048 COMERCIALIZADORA ALVARADO Y ASOCIADOS	Amplificador BK 15 ACTIVE BLUETOOTH 20000W/30000	\$120,54	1	\$120,54
141.01.07.02	FACT_2068_S ERVICIOS Y COMERCIO	REGULADORAPC600 BATIO COLOR NEGRO 120VAC 50/60 HZ-MARCA PANAMAX	\$90,00	1	\$90,00
141.01.07.05	FACT 2578_SU ALTERNATIVA XEROX	IMPRESORAXEROX PHASER 3117 SERIE/L92348370	\$120,00	1	\$120,00
141.01.07.13.001	ASIENTO DE APERTURA /PINO GEOVANNY	IMPRESORA LASER XEROX PHASER 3117/SERIE L92375112	\$87,00	1	\$87,00
141.01.07.17	DONACION G PROVINCIAL DEL AZUAY	LENOVOG550 MODEL NAME2958 COLOR NEGRO CON MALETIN CANDADO E INSTRUCTIVOS		1	\$800,00
141.01.07.20	FACT.05168 MANUEL VELESACA COMPRA DISCO DURO	1 DISCO DURO EXTERNO DE 500 GB SAMSUNG (COLOR VINO)	\$103,57	1	\$103,57
141.01.07.24.002	FACT.05490	1 COMPUTADOR HP COMPAC 6000 PRO SERIE: MX0461DX0 (monitor, HP SERIE: CNC033PX4K, MOUSE, P/N: 417441-002Teclado, 537746-161	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.24.003	FACT.05490	1 COMPUTADOR HP COMPAC 6000 PRO SERIE: MX0461DXZ (monitor, HP, SERIE: CNC033PX0C, MOUSE, P/N: 417441-002 Teclado, XP133S872240	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.24.005	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro SERIE: MXL0461DX7 (monitor SERIE: CNC033PX27, teclado SERIE:C0512131014, mouse genius serie 33g84735004, CPU) (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/)	\$646,79	1	\$646,76
141.01.07.24.006	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC ((monitor, teclado, mouse, CPU) (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/) a la Escuela "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.25	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC a la Escuela (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/ (6 computadores) (MONITOR, CPU, TECLADO, MOUSE) "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79

EJ
79/220

141.01.07.25.001	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC a la Escuela (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/ (6 computadores) (MONITOR, CPU, TECLADO, MOUSE) "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.25.002	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC a la Escuela (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/ (6 computadores) (MONITOR, CPU, TECLADO, MOUSE) "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.25.003	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC a la Escuela (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/ (6 computadores) (MONITOR, CPU, TECLADO, MOUSE) "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.25.004	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC a la Escola (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/ (6 computadora) (MONITOR, CPU, TECLADO, MOUSE) "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.25.005	FACT.05490	1 HP Compaq 6000 Pro MT PC a la Escuela (AT 489AV#377 HP COMPAQ 6000 PRO E5500/2GB/350GBSATA/ (6 computadores) (MONITOR, CPU, TECLADO, MOUSE) "José María Astudillo"	\$646,79	1	\$646,79
141.01.07.30	FACT 3535 CR 8564_CONTO WALTER_1 COMPUTADOR HP_PA	Equipo HP TOUCH SMART 520 ALL IN ONE serie: 3CR21714B4procesadorintel Core i5 2400 de 2.5GHz, 6GB de Ram, HD de 1TB. Con teclado serie: kbdlynx y mouse ID: E8HMG-0982" + 1 DISCO DURO TOSHIBA 1TB Sn DTQ1ACA 100	\$1.536,80	1	\$1.536,80
141.01.07.31	FACT 23382 CR 202_TECNODIGICIA LTDA_1 IMPRESORA	1 IMPRESORA EPSON PICTURE MATE PM 225 CHARM SERIE/LRPK073664	\$295,85	1	\$331,35
141.01.07.35	FACT 54665_CR 8138_RÉPICO M CIA LTDA_3 COMPUTADORES	1 PC HP CQ 6200 CI3-2120/500 GB/2GB/MT/PRO Y 3Monitor HP 18.5" LED LV 1911 BLACKLIT	\$246,54	1	\$739,61
141.01.07.35.001		1 PC HP CQ 6200 CI3-2120/500 GB/2GB/MT/PRO Y 3Monitor HP 18.5" LED LV 1911 BLACKLIT	\$739,61	1	\$739,61
141.01.07.35.002		1 PC HP CQ 6200 CI3-2120/500 GB/2GB/MT/PRO Y 3Monitor HP 18.5" LED LV 1911 BLACKLIT	\$739,61	1	\$739,61

EJ
80/220

141.01.07.37	FACT 11372 CR 489- MANUEL VELESACA- 2 COMPUTADO RAS	PROCESADOR INTEL CORE I7-4790 3.6 GHZ-8MB 4 UN CL, 2 CASEATS SUPER ECUA 600VA, 2 MAIIBOARD GIGABYTE GA-H81M-H 1150, 4 DIMM KINGTON 8GB DRR.PC-1600, 2 DISCO DURO TOSHIBA 1TB 3.5 " PC, 2 DVD WRITER LG SATA 24X, 2 MONITOR AOC E2070SW 19.5, 2 TECLADO GENIUS KB-M205, 2 MOUSE GENIUS USB XSCROLL, 2 PARES DE PARLANTES GENIUS SP-A 110ELECTRICO, 2 REGULADORES DE VOTAJE SPEEDMIND, 1Tarjeta nexx wirelesspci express apldt150U2	\$1.030,00	2	\$2.060,00
141.01.07.39	FACT 2970 CR 1254 LAURA FAICAN.	copiadora impresora RICOH MPC 4501 remanufacturada	\$2.017,54	1	\$2.300,00
141.01.07.42	FACTURA 3644 CR 1632 COPICOM 2 COMPUTADO RAS DE ESC MARCA ARI	CPU AMD FX-8370 Eight Core Processor 4GHz, RAM de 16GB, HD de 1TB serie:837008170331, 2 MEMORIA RAM DE 16 GB, 2 DISCO DURO DE 1 TB, 2 TARJETA DE RED 10/100/1000, 2 UNIDAD DVD WRITER, 2 TECLADO MARCA ARI SERIE: 837008170331,2 MOUSE MARCA ARI SERIE: 837008170331,2 TECLADO MARCA ARI SERIE: 837008170331,2 MONITOR ARI 19.5" serie:837008170331	\$1.736,00	2	\$3.472,00
141.01.07.47	FACTURA 16397 CR XXX- VELESACA MANUEL- COMPRA DE 1	1 disco duro WDexterno 3TB blue/.../ 1 monitor AOC LED 23" + 1 MONITOR AOC LED 23" E2370S	\$452,68	1	\$452,68
141.01.07.48	SPI 244 FACT 16831 CR 2493 VELESACA MANUEL-	1 Monitor BENQ LED GL2460 24"(Topógrafo)	\$312,00	1	\$312,00
141.01.07.49	SPI 245 FACT 4793 CR 2513 GENSYSTEM S SA-	1 impresora HP 402 DNE. Serie: PHB5F37847	\$263,20	1	\$263,20
141.01.07.50	FACT_16438_ VELESACA YUNGA MANUEL JESUS	1 ROUTER RB 2011 UIAS MIKROTIK-RM/1 PATCH PANEL QUEST 48P CAT6 CONN NPP6048/1 SWITCH DE 48 PUERTOS TO LINK 10/100/1000RACK	\$2.424,72	1	\$2.424,72
141.01.07.50.0 01		UPS APC 550VA BE550G-LM 550VA/330W	\$74,99	10	\$749,95

EJ
81/220

141.01.07.51	FACT_1191_S ERTEPCOMP U.S.A.	DESKTOP XTRATECHA INTEL Ci5-7400, 2 CPU XTRATECH, 2 TECLADO XTRATECH, 2 MOUSE XTRATECH, 2 CPU XTRATECH	\$800,80	2	\$1.601,60
141.01.07.54	Manuel Velesaca, 18290	Impresora HP Láser M203DW Monocromatic S.N. VDN3B54683	\$168,75	1	\$168,75
141.01.07.55	FAC 1127 ENCALADA NELSON	COMPUTADOR HP INTEL CORE I7 DE 8AVA GENERACION, 1 TECLADO GX GAMING, 1 CPU MARVO TOUCH WISDOM, 1 PAR DE PARLANTES PEQUEÑOS GX GAMING, 1 PARLANTE GRANDE GX GAMING, 1 REGULADOR DE VOLUMEN, 1 MOUSE ERGONOMICO.	\$2.654,40	1	\$2.654,40
141.01.07.58	FACT. 3161_ JUAN VIVAR PEREZ	ASUS GAMGR G531G DE 15,6", PROCESADOR CORE I7, 9NA. GENERACION SERIE: K9NRCV04R386382	\$1.450,00	1	\$1.450,00
141.01.07.60	FACT. 1210_NELSO N ENCLADA	ROUTER TP LINK 4 ANTENAS AC1900 WIFIROUTER S/N: 219C866000382	\$134,40	1	\$134,40
141.01.07.61	FACT. 1229_NELSO N ENCLADA	CPU INTEL CORE I3 9NA. GENERACION S/N U9E581C202876, teclado gamer s/n ud 1852b002. mouse gamer s/n ; 20190535778	\$556,52	1	\$556,52
141.01.07.62	FACT. 1231_NELSO N ENCLADA	MONITOR LED LG 19,5" 20 MK S/N:008NT2NKL885	\$145,60	1	\$145,60
911.17.01.010. 03	FACT_11485, servicios y comercio	REGULADOR DE VOLTAJE THOR PCG1200 /PCG1200 No. 10013B01145966 FNN , PCG1200 No. 10013B01145940FNN	\$59,58	2	\$119,16
911.17.01.011. 02	FACT 5605. A VELESACA MANUEL. COMPR IMPRESOR<1 00\$	1 Impresora Samsung ML 1665 SN/Z508BACZ200152, 1 CHIP SAMSUNG ML1660- 1665 MLT-D104	\$98,39	1	\$98,39
911.17.02.012. 03	FACT 6258_CR 8144_MANUE L VELESACA_	Impresora Laser xerox 3040	\$66,96	1	\$66,96
911.17.01.016. 12	FACT_ 001- 003- 11722390_ET APA	1MODEM ADSL2+ WFI NEXXT	\$47,32	1	\$47,32
TOTAL EQUIPO ELECTRÓNICO FIJO					\$68.683,34 Σ

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar

EJ
83/220

GAD PARROQUIAL DE SININCAY				
LISTADO EQUIPO Y MAQUINARIA				
CODIGO	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
141.01.04.048	FACT 840 CR 1196 IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA	1 Retroexcavadora Caterpillar modelo 416 F2 SERIE LBF01911	108.300,00	108.300,00
141.01.04.054	EN COMODATO	TRACTOR AGRÍCOLA, UN ARADO DE DISCOS, UN ROTAVATOR	45.380,87	45.380,87
141.01.04.061	FACT 1026 CR 794- FELIX CRESPO-	SURCADORA	1.700,00	1.710,00
141.01.04.064	FACT 580 CR 1589 SA INDIANEGOCIOS. - ARADO DE 4 DIS	ARADO DE 4 DISCOS COLOR ROJO	3.450,00	3.450,00
141.01.04.068	FACT_2201_ IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRIDOLA S. A.	MOTONIVELADORA MODEL SEM919 REF:ID N°YSEM0180A UÑAS/RIPER	178.000,00	178.000,00
141.01.04.067	FACT. 759_IMPORTADORA ARGUDO	VIBROAPISONADOR WEBER A SRV- 660/MOT. HONDA	3.610,04	3.610,04
LISTADO DE EQUIPO Y MAQUINARIA				340.450,91 Σ

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar



GAD PARROQUIAL DE SININCAY

LISTADO DE ROTURA DE MAQUINARIA

CODIGO	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	ASIENTO	VALOR TOTAL	UBICACIÓN
141.01.04.08	FACT5181_FLORES HIDALGO GLADIS YOLANDA	DESMALEZADORA FS-450 SERIE 166322312	945,54	1	959,48	CEMENTERIO
141.01.04.057	FACT 977 CR 8915_SUKAMPO SA_1 DESMALEZADORA B-530	DESMALEZDORA SHINDAIWABB-530	1.081,07	1	1.081,07	CEMENTERIO
141.01.04.069	FACT. 3208_ Ana Rocío Mejía	DW AMOLADORA 9" dwe4 559-B3 6500 RPM	151,79	1	151,79	BODEGA
141.01.04.070	FACT. 1052_ Juan Pablo Ávila	Taladro industrial DCD 996	518,30	1	518,30	BODEGA
141.01.04.071	FACT. 1052_ Jorge Vinicio Fernández	Desbrozadora STIHL FS 450	810,00	1	810,00	BODEGA CEMENTERIO
141.01.04.071	FACT. 3532_JORGE FERNANDEZ	Desbrozadora FS 450 STIHL	810,00	1	810,00	BODEGA CEMENTERIO
911.17.02.011.09	Factura 565618 Importadora Comercial El Hierro	Bomba con tanque 3/4 HP + 2 MANGUERAS P JARDIN 3/4 50 PIES + 1 MANGUERA P JARDIN 3/4 75 PIES	688,59	1	688,59	

TOTAL DE ROTURA DE MAQUINARIA

5.019,23

Σ

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar

EJ
85/220

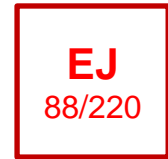
GAD PARROQUIAL DE SININCAY				
LISTADO DE MUEBLES Y ENSERES				
CODIGO	# FACTURA	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
141.01.03.01.06	ASIENTO DE APERTURA /FACT_3701_VERA GLORIA	MODULAR CON 4 CAJONES COLOR CAOBA	280,00	\$280,00
141.01.03.01.07	ASIENTO DE APERTURA /FACT_3701_VERA GLORIA	ARCHIVADOR CON 3 CAJONES CAOBA(SAPELY)	116,00	\$116,00
141.01.03.01.08	ASIENTO DE APERTURA /FACT_3701_VERA GLORIA	LIBRERO CON VIDRIO CAOBA, 180x1MT	170,00	\$170,00
141.01.03.01.09	FACT_168_CAJAMARCA VICENTE	ESCRITORIO COLOR CAOBA 3 CAJONES	175,00	\$175,00
141.01.03.01.10	FACT_168_CAJAMARCA VICENTE	LIBRERO 1.50X1.8 EN MELAMINE CON PUERTAS CORREDIZAS DE VIRDRIO Y (3 PUERTAS) EN MELAMINE	232,00	\$232,00
141.01.03.01.11	FACT_168_CAJAMARCA VICENTE	ESTANTE 62X1.8X40 EN MELAMINE CON 4 REPISAS Y UNA PUERTA GRANDE CON LLAVE	151,97	\$151,97
141.01.03.01.12	FACT.06189 GENARO MATUTE MOBILIARIO	MUEBLE DE COMPUTADOR PEQUEÑA	49,11	\$49,11
141.01.03.01.13	ASIENTO DE APERTURA / FAC_95_MONTAÑO MANUEL	CUADRO ESCUDO ECUADOR COLOR CAOBA	225,00	\$225,00
141.01.03.01.14	ASIENTO DE APERTURA /FAC_209_GORDILLO LAURO_	COCINA INDUSTRIAL3 QUEMADORES	159,00	\$159,00
141.01.03.01.15	FACT_6_CALDERON CARLOS_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	ESCRITORIO MADERA 0.85X1.65X0.75, 3 GAVETAS Y UN CAJON CON SEGURIDAD	200,00	\$600,00
141.01.03.01.16	Actualización activos junta (Bienes muebles)	ESCRITORIO EN L JUNIO	220,00	\$220,00
141.01.03.01.17	FACT_1460_ASOCIACION O CUENTAS ENPARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles) /	ESCRITORIO MADER, 6 CAJONES (PRESIDENTE)	325,00	\$325,00
141.01.03.01.18	FACT_844_ASOCIACION O CUENAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles) /	MESA OVALADA CON VIDRIO DE 6MM (SALA SESION)	277,11	\$277,11

141.01.03.01.19	FACT_26_LIQUIDACION DE COMPRAS Actualización activos junta (Bienes muebles)	PORTABANDERAS	184,80	\$554,40
141.01.03.01.20	FACT_828_ASOCIACION O CUENTAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles) /	ESTANTES MODULARES PUERTA VIDRIO	197,00	\$394,00
141.01.03.01.21	FACT_1460_ASOCIACION O CUENTAS ENPARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles) /	ESTANTE MODULAR PUERTA VIDRIO	226,00	\$226,00
141.01.03.01.22	FACT_872_ASOCIACION CUENTAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	1 SILLAS CON CODERAS NEGRO	110,00	\$110,00
141.01.03.01.23	FACT_828_ASOCIACION O CUENTAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles) /	1 SILLA CON CODERAS NEGRO	110,00	\$110,00
141.01.03.01.24	Actualización activos junta (Bienes muebles)	SILLAS HIERRO NEGRO Y COROSIL CAFÉ	14,25	\$3.562,50
141.01.03.01.25	/FACT_95_FLORES VICENTE Actualización activos junta (Bienes muebles)	MESAS HIERRO Y VINIL VERDE Y NEGRO (SALON)	32,09	\$770,16
141.01.03.01.26	FACT_1455_ASOCIACION O CUENTAS ENPARTICIPACION_	BUTACAS DE HIERRO Y CUERO TIPO CINE AUDITORIO	55,00	\$4.620,00
141.01.03.01.28	FACT_1455_ASOCIACION O CUENTAS ENPARTICIPACION_	MESA PARA DIRECTORIO 3.00X0.0.80 AREA TECNICA	510,00	\$510,00
141.01.03.01.29	FACT_1455_ASOCIACION O CUENTAS ENPARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles) /	6 SILLONES PARA MESA SESIONES	50,00	\$300,00
141.01.03.01.33	FACT_1581_ASOCIACION O CUENTAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	SOFA VENUS 3 CUERPOS-MADERO-COROSIL NEGRO	380,00	\$380,00
141.01.03.01.34	FACT_1581_ASOCIACION O CUENTAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	SOFA VENUOS 2 CUERPOS MADERA-COROSIL NEGRO	252,52	\$252,52

EJ
86/220



141.01.03.01.35	FACT_1581_ASOCIACION O CUENTAS EN PARTICIPACION Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	BANCA DE 3X0.4 MADERA CON COROSIL-NEGRO3 PUESTOS	250,64	\$250,64
141.01.03.01.40	Actualizacion activos junta (Bienes muebles) FACT 407_UCHU JOSE	MUEBLEDE MADERA PARA COMPUTADOR COLOR NEGRO MELAMINE CON VIDRIO DE 6MM DE 100*500	135,00	\$135,00
141.01.03.01.42	Actualización activos junta (Bienes muebles)	CORTINAS CON RIELES	47,92	\$143,75
141.01.03.01.43	FACT_13_ALBARRACIN FELIPE- Actualización activos junta (Bienes muebles) /	CARTELERA DE MADERA CON TRES EXHIBIDORES DE VIDRIO		\$151,50
141.01.03.01.46	Actualización activos junta (Bienes muebles)	MESA METALICA 90X190	110,00	\$110,00
141.01.03.01.47	FACT 2388_GENARO MATUTE_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	BANCAS 1.5 L, TUBO CAFÉ, TAPIZADO COROCIL CAFÉ	55,00	\$110,00
141.01.03.01.48	ASIENTO DE APERTURA	VITRINA TIPO ARMARIO EN LAUREL Y ROBLE 2 PUERTAS Y 2 GAVETAS PORTA CDS	386,50	\$386,50
141.01.03.01.49	FACT-861_GORDILLO LAUROASIENTO DE APERTURA	SILLAS TAPIZADASFLOREADAS	15,00	\$180,00
141.01.03.01.50	FACT-861_GORDILLO LAUROASIENTO DE APERTURA	MESAS RECTANGULRES 122X71	50,00	\$100,00
141.01.03.01.51	FACT 621_UCHU GUAMAN JOSE MIGUEL-ASIENTO DE APERTURA /	ESTANTES DEMADERA EN CEDRO DE 1.00M ALTO 1.75 FONDO 0.40 PARA JUNTA	220,00	\$440,00
141.01.03.01.53	SIN FACTURA	MESAS METALICAS DE 1.16X.65 PARA EL SALO USO MULTIPLE	55,00	\$330,00
141.01.03.01.56	FACT_8110_ MAZA ROSA	ESCALERA DE ALUMINIO 2 MTS	122,00	\$122,00
141.01.03.01.57	FACT_451_BENACIES LUIS_BAR DE MADERA FERNAN SANCHEZ PARA LA	BAR MADERA FERNAN SANCHEZ 2.9M LARGO*1.05M ALTO*0.65CM DE FONDO. Mesa de granito u tablero de 1m madera	1.000,00	\$1.000,00
141.01.03.01.58	COMPRA DE 2 MESAS DE MADERA	MESAS MADERA PEQUEÑAS UNA REDONDA Y UNA PARA LA JUNTA MADERA DE LAUREL	100,00	\$200,00
141.01.03.01.60	FACT.06190 GENARO MATUTE MOBILIARIO LABORATORIO	Docenas sillas café sobrepuestas	10,04	\$482,16
		Docenas sillas negro sobrepuestas	10,04	\$482,16
141.01.03.01.61	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	Archivador de 5 gavetas café	170,00	\$170,00



141.01.03.01.61.001	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	ESTANTE METALICO COLOR CAFÉ	180,00	\$180,00
141.01.03.01.61.003	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	SILLONES LIVIANOS	100,00	\$400,00
141.01.03.01.61.005	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	TABURETE TITANY DORADO ENVEJECIDO ASIENTO DE TELA TOMATE	35,00	\$35,00
141.01.03.01.61.006	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	ESTANTE METALICO SOBREMEDIDA	100,00	\$100,00
141.01.03.01.61.007	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	MESA DE 1.10 X 60 PATA GRUESA_MELANINE	65,00	\$65,00
141.01.03.01.61.008	FACT 6447 GENARO MATUTE MOBILIARIO JTA PARROQUIAL	SILLAS APLAUS	25,00	\$300,00
141.01.03.01.62	FACT 1068_LAURO GORDILLO_MOBILIARIO BARRIO EL CHORRO	Sillas metálicas tapizadas de tubo de 1x1.1 tableros triplex de 90mm	17,00	\$918,00
		Mesas de 150x80 estructura metálica de tubo de 1"x1.1 tubo de 1x1.1 tablero enchapado de eucalipto de 16mm	91,00	\$182,00
141.01.03.01.64	FACT 7661 CR 8174_GENARO MATUTE_4 DOCENAS DE SILLA	Sillas para niño tableros plywood	10,71	\$10,71
141.01.03.01.65	FACT 7661 CR 8174_GENARO MATUTE_4 DOCENAS DE SILLA	SILLAS REDONDAS ESPALDAR FORRADAS EN CORROSIL LACRE TEMPLADO	9,52	\$457,12
141.01.03.01.66	FACT 7683_CR 8204_MATUTE GENARO_3 DOCENAS DE SILLA	Sillas redonda-espaldar corosil lacre	9,67	\$348,21
141.01.03.01.67	ANUL /RECLASTO 1572-FACT6275 MOBIL ADONAR COMIT	Sillas metálicas redondas corazón pintura electrostática 650	10,83	\$650,00
		Escritorio tipo gerente 160.71	160,71	\$160,71
141.01.03.01.68	FACT 7803 CR 8325_GENARO MATUTE. 3 DOCENAS DE SILL	Sillas redondas	9,67	\$348,21
	FACT 329 MANUEL ATANCURI REPITADO-LACADO MUEB	Estante de madera de 4.00mtrs lacado y pintado 300	320,00	\$320,00
141.01.03.01.70	FACT 4748_PABLO ALBARRACIN	ESTANTES 115X200X35	40,18	\$200,89
141.01.03.01.71	FACT 6453_CR 8550_WASHIMA JUAN_REPARACION DE SOFA	BANCA DE 2 ASIENTOS	42,56	\$42,56
141.01.03.01.72	FACT 125 CR 8549_JAIME MONTAÑO_1 CUADRO DEL ESCUDO	CUADRO DEL ESCUDO DEL ECUADOR EN BRONCE	448,00	\$448,00



141.01.03.01.73	FACT 002-001- 8173 CR 8652_GENARO MATUTE_3 DOCENAS	Escritorio de 3 cajones-tablero de melamine	130,00	\$130,00
141.01.03.01.74	FACT 1130 CR 8543 GORDILLO LAURO_1 TARIMA METALICA	TARIMA METALICA DE 34,52 MS CON TABLERO TRIPLEX DE 18 MILIMETROS, TUBOS CUADRADOS DE 11/2X1.1 CUBIERTA DE ALFOMBRA PARA PISO DE 11M2 COLOR CAFÉ	2.986,35	\$2.986,35
141.01.03.01.75	FACT 002-001 8173 CR 8652_GENARO MATUTE_3 DOCENAS	sillas redondas espaldar-estructura negra, lacre- café	10,42	\$437,50
141.01.03.01.76	FACT 8399 CR 8794_GENARO MATUTE_2 DOCENAS DE SILLA	SILLAS SOBREPUESTAS NEGROS, FABRICADOS EN TUBO REDONDO DE	10,83	\$260,00
141.01.03.01.77	FACT 8399 CR 8794_GENARO MATUTE_2 DOCENAS DE SILLA	MESAS DE 1.2*80, TABLERO DE PLYWOOD FORRADO CON UNA LAMITE VINIL, FI	50,00	\$300,00
141.01.03.01.78	FACT 8756 CR 8999 GENARO MATUTE_1 SILLA FOCUS CON	Silla Focus con coderas	110,00	\$110,00
141.01.03.01.79	FACT 5243 CR 9184_PICCA SA_36 SILLAS PORTUGAL BLAN	SILLAS PORTUGAL BLANCA CODIGO N65563	7,88	\$283,85
141.01.03.01.80	FACT 807 CR 254_ 5 DOCENAS DE SILLAS APILABLES EN	SILLAS APILABLES EN TUBO REDONDO DE 7/8X0.9	10,83	\$650,00
141.01.03.01.81	FACT 807 CR 254_ 5 DOCENAS DE SILLAS APILABLES EN	MESAS RECTANGULARES CAFES DE 1.20 POR 7 EN ESTRUCTURA METALICA	50,00	\$600,00
141.01.03.01.82	FACT 6821 CR 9901 CENTRO DE TRABAJO DOBLE	CENTRO DE TRABAJO DOBLE	406,35	\$455,11
141.01.03.01.83	FACT_6953_WAZHIMA GARAY JUAN ARMANDO	MODULO PARA MESA DE SESIONES DE 300*0.80*0.66	336,00	\$336,00
141.01.03.01.84	FACT_14_ALBARRACIN CARABAJO FELIPE ARTURO	ATRIL DE MADERA	171,00	\$171,00
141.01.03.01.85	FACT 1266 CR 9449_ GORDILLO LAURO_ 2 ARCOS METALIC	Arcos metálicos para la cancha de futbol 5.40*2.10	240,00	\$480,00
141.01.03.01.87	FACT 461 CR 1153_ MAZA MANUEL-	Mesas de sesiones	400,00	\$800,00
141.01.03.01.88	FACT_392354_GERARO ORTIZ E HIJO CIA. LTDA.	OSTER OLLA PRESION 4793	50,79	\$50,79
		OLLA ECONOMICA # 45	57,39	\$114,78
		OSTER LICUADORA 4655-013 MEXIC. 3 VELOC.	71,05	\$71,05



141.01.03.01.90	FACT 480_ AUCAPIÑA ANDRADE DIANA JIMENA	MESAS PLASTICAS PEQUEÑAS	10,27	\$277,29
		ESTANTES DE MADERA	85,00	\$765,00
141.01.03.01.91	FACT_8738_GENARO RODRIGO MATUTE PEÑALOZA	sillas sobrepuestas lacres	10,83	\$390,00
141.01.03.01.92	FACT 1063_LAURO GORDILLO_1 GRADA METALICA CEMENTER	Grada metálica para el cementerio de San Vicente	480,00	\$480,00
141.01.03.01.93	FACT_1581_ASOCIACION O CUENTAS EN PARTICIPACION_Actualizacion activos junta (Bienes muebles)	MESA DE CENTRO	50,00	\$50,00
141.01.03.01.96	SPI 237 FACT 645 CR 2460 CARDENAS JORGE- COMPRA DE	sillones LOGAN Contorno blanco brazos regulables base cromada malla	159,32	\$318,64
141.01.03.01.97	SPI 237 FACT 645 CR 2460 CARDENAS JORGE-	Silla FARGO alta reclinable ejecutiva con brazos tapizada en c/negro	130,41	\$130,41
141.01.03.01.98	INCORPORACION AL ACTIVO- FACTURA 3818 CR 2341 GUAZHAMBO INGA JAIME BOLIVAR	ESTANTE CON PUERTAS DE VIDRIO DE 2X1 MÓDULO	300,00	\$300,00
141.01.03.01.99	SPI 236 FACT 344 CR 2452 AUCAPIÑA JORGE WILSON	banca de 1.90 m de madera (Control Parroquial)	60,00	\$60,00
141.01.03.01.100	SPI 236 FACT 340 CR 2453 AUCAPIÑA JORGE WILSON-	Exhibidores de frutas dse 1.5 x 1 x 0.60 "Emplazamiento del Mercado	90,00	\$1.170,00
141.01.03.01.101	SPI 236 FACT 344 CR 2452 AUCAPIÑA JORGE WILSON-	Escritorios 170 x 76 x 80 (En Control Parroquial)	220,00	\$440,00
141.01.03..01.102	FAC_3841_TIBRE BUENO MANUEL FRANCISCO	CASETAS DE 2*2 CON VICERA TUBO GALVANIZADO EN 1.5 2 COLORES PUBLICIDAD CARPA COLOMBIANA 700	154,56	\$618,24
		CASETAS DE 2*2 NORMAL DE 2 COLORES TUBO GALVANIZADO EN 1.5 CON CARPA COLOMBIANA 700 Y PUBLICIDAD	131,04	\$4.062,24
		CASETAS DE 3*2 CON VICERA EN DOS COLORES TUBO GALVANIZADO CARPA COLOMBIANA 700 Y PUBLICIDAD	196,00	\$784,00
		Canales de 2*70 incluye fundas para carpas	16,80	\$33,60
141.01.03.01.104	FACT 1206 CR 10084 (MAL9972)- MERCHAN VICENTE- 4 A	Arcos de Futbol 1.70 m x 1.20m	100,00	\$200,00



141.01.03.107	FACT 468650_GERARDO ORTIZ_UTENCILIOS_PROGRAMA ADUL	Armario grande clásico beige 666 1xP (adultos mayores)	106,71	\$106,71
141.01.03.108	FACT 379 CR 957 MORALES MARCOS- 2 TABLEROS DE BASQUETMOVIBLES CON BASE DE CEMENTO Y RUEDAS, ANILLO (VARILLA DE ACERO) REDES DE NYLON	TABLEROS DE BASQUET NEGROS MOVIBLES CON BASE DE CEMENTO Y RUEDAS (VARILLA ACERO) REDES DE NYLON. POSTE DE 4" CON SOPORTES EN TABLERO, BRAZOS Y CONTRAPESO, SISTEMA DE ALTURA GRADUABLE) ANILLO Y TRANSPORTE 50	575,00	\$1.150,00
141.01.03.109	FACT_3866_TIGRE BUENO MANUEL FRANCISCO	CASETAS DE 2*2 BLANCO Y VERDE TUBO GALVANIZADO CARPA COLOMBIANA	131,04	\$262,08
141.01.03.110	FACT_658_CAMPVERDE BRITO LUIS PATRICIO	CASETAS DE 5*3 TUBOS Y CARPAS	155,00	\$310,00
141.01.03.0112	FACT_63863_ALMACENES BOYACA	MESA RECTANGULAR BLANCA 76*240CM	206,26	\$1.237,56
141.01.03.0112.001		SILLA REFORZADA PLAST/METAL BLANCA	38,29	\$2.144,24
141.01.03.0112.002		MESA RECTANGULAR BLANCA 72*154 CM.	108,91	\$1.851,47
141.01.03.113	PLANILLA DE OBRA Nro. 12 de la CONSTRUCCION COLISEO MULTIUSOS DE LA PARROQUIA SININCAY SEGUNDA ETAPA	EXTINTORESDE 10 LBS CON CAJETIN, MANGUERA Y HACHA CENTURY	123,78	\$742,68
141.01.03.115	FACT_8377_VICTOR HUGO TELLO ARTEAGA	SILLA CHUKUY	124,9	\$279,78
141.01.03.116	FACT. 581, Moisés Ramón	SILLA ESTUDIANTIL (METAL POLIPROPILENO)	86,84	\$347,36
141.01.03.117	FACT_360_AUCAPIÑA BALLADARES JORGE WILSON	ESCRITORIO 1,50*0.45	220	\$220,00
141.01.03.117.01		SOLTERON 1.90*0.45	70	\$70,00
141.01.03.118	FACT_83_INGA SNACHEZ FREDDY ADRIAN	ARCOS 3,70*2	235,2	\$470,40
141.01.03.119	FACT. 378, JORGE AUCAPIÑA	MESA DE SESIONES (MODULAR) PARA 20 PERSONAS	1050	\$1.050,00
141.01.03.121	FACT. 405, JORGE AUCAPIÑA	6,68 m. de estantería de 3 módulos	519,97	\$519,97
141.01.03.122.01	fact. 422_ALEJANDRO LEON	ESCRITORIO TIPO 8	134,99	\$269,98
141.01.04.16	ASIENTO DE APERTURA /GRAIMAN 12356	CORTADORA CERAMICAOTS-50PLUS-108H16950	347,75	347,75
141.01.04.041	FACT 1377 CR 201_ LAURO GORDILLO_ 1 COCINA INDUSTR	1 COCINA INDUSTRIAL DE 3 QUEMADORES	180,00	180,00
911.17.01.006.03	FACT_3429_VERA VAZQUEZ GLORIA CLEMENCIA	SILLA GIRATORIASECRETARIA CON BRAZOS DE TELA NEGRA	80,00	89,60



911.17.01.008.01	FACT_5227_COELLO GLADYS SUSANA	3 EXTINTORES 10LBS. DE CAPACIDAD DE POLVO QUIMICO SECO, TIPO ABC-POLIVALENTE A ASE DE FOSFATO MONOAMONICO PARA TODA CLASE DE FUEGOS	36,00	108,00
		2 EXTINTORES DE 5 LBS. DE CAPACIDAD DE CO2. (GAS CARBONICO) TIPO BC	62,00	124,00
		3 CAJETINES METALICOS DE 60CM. X 30 CM. X 20CM. CON PUERTA DE VIDRIO Y CERRADURA CON LLAVE.	38,00	114,00
911.17.02.011.07	FACT_772_CAMPOVERDE BRITO LUIS PATRICIO	CARPA FORMADA DE 650*650 Y LETRAS	390	436,80
911.17.02.011.08	FACT. 83430 Importadora Comercial el Hierro	Aspersor 3012	8,7	52,20
911.17.02.015.02	FACT 1206 CR 10084 (MAL9972)-MERCHAN VICENTE- 4 A	Arcos de Futbol 5.56 m x 2.18m	280,00	560,00
		Arcos de Futbol 1.70 m x 1.20m	112,00	224,00
		Redes arco 5.56 x 2,18	201,60	403,20
911.17.02.015.06	FACT 407 CR 170_ORDEN CALLE JULIO_	Lonckers de almacenamiento para balones	212,80	425,60
911.17.01.017.13	001-001-9319-MORALES JORGE	1 tanque plástico 1.100 Litros	190,40	190,40
911.17.01.017.14		1 tanque plástico 500 litros	134,40	134,4
911.17.02.017.03	FACT 1406 CR 1322 ANGEL ARÉVALO. CANASTA PORTABALO	1 canasta porta balones de básquet de 1.20m por 1.2m por 1m color amarilla + 1 portador de balones 3 servicios pintados, con ruedas para trasladar color amarillo	399,00	399,00
911.17.02.017.13	FACT 136 CR 1442 SINCHI RAUL.	carretillas	90	270,00
	FACTURA 3841 CR 2385 TIGRE BUENO MANUEL-	casetas (con vicera:4 de 2x2 y 4 de 3x2) y 31 normales (Mercado)	140,98	5.498,08
141.01.04.056	FACT 15417 CR 772- CEDEÑO JOSE- COMPRA DE HERRAMIE	ENGRASADORA MANUAL 35 LBS CENTURY	1.480,55	1.480,55
		H CAT 320 ST (JUEGO)		
		1 JUEGO DE LLAVES PLATINA STANLY 7-24		
		2 ALICATES		
		1 PLAYO		
		1 COMBO DE CAUCHO		
4 DESARMADORES (2 ESTRELLAS Y 2 PLANO)				

	1 COMBO DE 4 LIBRAS HERRAGRO	
	ENGRASADORA MANUAL 15OZ-PRESSOL	
	GATA BOTELLA25 (COLOR ROJO) TONELADAS ROJA	
	DADO IMPACTO 30MM MANDO 3/4 SATA	
	PALANCA FUERZA DESLIZABLE 18" MANDO 3/4	
TOTAL DE MUEBLES Y ENSERES		\$65.565,55

EJ
93/220

Σ = Sumatoria
✓ = Verificado con el libro auxiliar

EJ
94/220

GAD PARROQUIAL DE SININCAY LISTADO DE BIENES INMUEBLES		
PROPIETARIO	VALOR ESCRITURA	DIRECCIÓN
GAD PARROQUIAL DE SININCAY (Casa de Encuentros Manuel Puma - Mayancela)	\$50.326,68	Sinincay-Mayancela
SUBCENTRO DE SALUD	\$129.974,92	Centro-Sinincay
ESTADIO EL SALADO	\$97.052,81	CACHIPAMBA MAYANCELA
CASA COMUNAL DE SININCAY	\$300.172,00	Centro Parroquial
Coliseo Multiusos Sinincay	\$168.006,78	Centro Parroquial
CEMENTERIO DE SININCAY		
TOTAL DE BIENES INMUEBLES		\$745.533,19 Σ

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar

Conclusión. –

Al llevar a cabo la comprobación de los saldos de las cuentas auxiliares relacionadas con los pagos de seguros, he observado que no existen inconsistencias. Por lo tanto, los registros auxiliares reflejan de manera precisa y consistente el valor de los seguros para los activos asegurados.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/12/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/12/2022

Anexo BT. Comprobación de los asientos contables de la amortización de pagos de seguros

EJ
95/220

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
MAYOR GENERAL**

Desde : 01/01/2020
Hasta : 31/12/2020

CUENTA : Prepagos de Seguros

CÓDIGO : 125.31.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA DEL AÑO 2020	1	A	4.008,78	0,00	4.008,78 ✓
08 - 05/	SPI 141 FACT 38155 CR 4363 SEGUROS	2.401	F	119,37	0,00	4.128,15 ✓
08 - 05/	SPI 141 FACT 38154 CR 4364 SEGUROS	2.402	F	2.214,09	0,00	6.342,24 ✓
08 - 05/	SPI 141 FACT 38156 CR 4362 SEGUROS	2.403	F	786,80	0,00	7.129,04 ✓
12 - 15/	SPI 190 FACT 7730 CR 4645 SEGUROS	3.852	F	180,19	0,00	7.309,23 ✓
TOTALES:				7.309,23	0,00	7.309,23 C

- ✓ = Verificado con el libro auxiliar
- C = Comprobado con el libro auxiliar

Conclusión. –

Al llevar a cabo una exhaustiva revisión de los asientos contables relacionados con la amortización de pagos de seguros de la entidad, es necesario destacar que no se han identificado inconsistencias. Los registros contables muestran una concordancia precisa entre el valor registrado en los libros contables y el reflejado en los estados de resultados. Por lo cual la información de la cuenta es razonable.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/12/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/12/2022



Anexo BU. Verificación de los saldos de las cuentas auxiliares

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

GAD PARROQUIAL DE SININCAY					
TASAS Y PRIMAS					
	RAMO	OBJETO ASEGURADO	VALORES ASEGURADOS		
				TASAS	PRIMAS NETAS
MULTIRIESGO	INCENDIO	Edificaciones	\$ 745.533,19	0,12%	\$894,64
		Muebles, enseres, equipos de oficina, existencias en general y otros contenidos no especificados.	\$ 65.565,55	0,12%	\$78,68
		Rotura de maquinaria.	\$ 5.019,23	0,12%	\$6,02
		PRIMA NETA DE INCENDIO			\$979,34
	ROBO Y/O ASALTO	Muebles, enseres, Herramientas, equipos de oficina, existencias en general y otros contenidos no especificados.	\$ 20.000,00	0,60%	\$120,00
		PRIMA NETA DE ROBO Y/O ASALTO			\$120,00
	EQUIPO ELECTRONICO	SECCION 1			
		Equipo fijo	\$ 68.683,34	1,00%	\$686,83
		Equipo portátil	\$ 21.767,45	1,00%	\$217,67
		SECCION 2			
Portador externo de datos		\$ 10.000,00	1,00%	\$100,00	



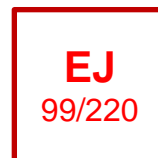
EJ
97/220

	Hurto (equipos fijos y portátiles)	\$ 2.500,00	1,00%	\$25,00	
	SECCION 3				
	Incremento en el costo de operación	\$ 10.000,00	1,00%	\$100,00	
PRIMA NETA DE EQUIPO ELECTRONICO				\$ 1.129,51	✓
ROTURA DE MAQUINARIA	Maquinaria.	\$ 5.019,23	PM	\$100,00	
	Costas procesales.	\$ 5.000,00			
PRIMA NETA DE ROTURA DE MAQUINARIA				\$100,00	✓
RESPONSABILIDAD CIVIL	Responsabilidad civil L.U.C.	\$ 10.000,00	0,80%	\$80,00	
	Responsabilidad civil patronal (en exceso a la aportación del less)	\$ 1.500,00	0,80%	\$12,00	
	Responsabilidad civil parqueaderos	\$ 1.500,00	0,80%	\$12,00	
	Costas procesales	\$ 1.000,00	0,80%	\$8,00	
	PRIMA NETA DE RESPONSABILIDAD CIVIL				\$112,00
EQUIPO MAQUINARIA DE CONTRATISTA O TODO RIESGO CONTRATISTA	Maquinaria y Equipos	\$ 340.450,91	0,90%	\$ 3.064,06	
	Responsabilidad civil por evento Extra contractual	\$ 5.000,00	0,90%	\$45,00	
	Accidentes personales	\$ 5.000,00	0,90%	\$45,00	
	Gastos Médicos	\$ 2.500,00	0,90%	\$22,50	
	PRIMA NETA DE EQUIPO Y MAQUINARIA				\$ 3.176,56
Prima neta total Programa de Seguros				\$ 5.617,41	
Superintendencia de Bancos y Seguros 3.5%				\$196,61	
Seguro Campesino 0.5%				\$28,09	
Derechos de Emisión				\$15,00	
Base Imponible				\$ 5.857,10	
IVA 12%				\$702,85	
PRIMA TOTAL PROGRAMA DE SEGUROS				\$ 6.559,96	C

✓ = Verificado con el libro auxiliar
C = Comprobado con el libro auxiliar

EJ
98/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/12/2022
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/12/2022



Anexo BV. Verificación de la aprobación del presupuesto

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**



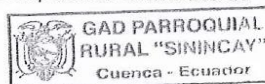
ACTA DE LA REUNIÓN EXTRAORDINARIA DEL MARTES 10 DE DICIEMBRE DE 2019

En la parroquia Sinincay, cantón Cuenca, provincia del Azuay, a los diez días del mes de diciembre del año dos mil diecinueve, en la sala de sesiones del GAD Parroquial, siendo las 08h00, los/las vocales del GAD Parroquial previa convocatoria se reúnen en sesión extraordinaria para tratar el siguiente orden del día:

1. Constatación del quórum
2. Segundo debate del presupuesto 2020

Desarrollo.- 1.- Constatación del quórum.- Se cuenta con la presencia del Sr. José Luis Atancuri, Presidente; Sr. Orlando Gordillo, Vicepresidente; Sra. Lucía Narváez, Lic. Mayra Bravo, Ing. José Sinchi, Vocales; C.P.A. Andrea González, Contadora. **2.- Segundo debate del presupuesto 2020.-** La C.P.A Andrea González, Contadora del GAD Parroquial, interviene manifestando que en este segundo debate hay un ajuste del presupuesto de ingresos llegando a \$1.542.056,84. Las asignaciones para los proyectos y programas a desarrollarse en el año 2020 quedan distribuidos de la siguiente manera: alcantarillados con \$165.589,81; recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de parques, áreas verdes, de bienestar social y recreacionales con \$266.624,41; construcción, adecuación o mejora de edificaciones comunales y educativas en varios sectores de la parroquia Sinincay con \$108.493,27; mejoramiento, rehabilitación y drenaje fluvial en la red vial de la parroquia Sinincay con \$385.549,86; adecuación de la red eléctrica parroquial con dotación de postes y luminarias con \$15.000,00; programas sociales (escuelas de fútbol, básquet, danza folklórica y baile de salón, colonia vacacional, club del adulto mayor con centros activos, festivales de promoción de derechos, programa de desarrollo infantil del MIES, fomento de rescate del arte, cultura, proyecto salud para hipertensos y diabéticos con \$201.101,74; asesoramiento en proyectos productivos en el sector La Delicia-Los Guarangos y la implementación de 12 huertos familiares en el Centro parroquial con \$30.776,50; programa de adiestramiento ocupacional en varias ramas técnicas y artesanales con la suscripción de convenios de

Handwritten initials



¡Cuna de artesanos!

a - Azuay / www.sinincay.gob.ec / Tel.: 07-4146985 / juntapsinincay09@hotmail.com

✓ = Verificado por auditoría



cooperación con instituciones educativas de educación superior con una asignación de \$1.200,00; ✓ proyecto de reubicación y esterilización de animales de compañía con \$6.300,00; conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas y ríos con \$29.710,11; ✓ generar un modelo sustentable de recuperación de plantas nativas, con múltiples potenciales, plantadas con prácticas y saberes ancestrales en Sinincay, con un monto de \$7.966,67; ✓ emergentes con \$8.525,00; ✓ Control Parroquial con \$146.629,77; ✓ gastos corrientes con \$168.589,71. ✓ Total de gastos e inversión 2020 \$1.542.056,84. ✓ Se mantiene el incremento en la remuneración del Presidente del GAD por \$1.460,00, y de los vocales a \$584,00, ✓ valor que representa el 40% de la remuneración del Presidente. Para la asistente administrativa se mantiene el incremento de la remuneración a \$622,00; ✓ para la Técnica de Obra Pública la remuneración será de \$1.300,00; los Asesores de Proyectos Sociales, Proyectos Productivos, proyectos Ambientales por honorarios profesionales percibirán mensualmente el valor líquido de \$1.000,00. ✓ Los asesores legal y contable percibirán por honorarios profesionales mensuales un valor líquido de \$1.100,00. ✓ Se procederá a la contratación de un panteonero y un ayudante. Para los cargos de Secretaría y Tesorería se pedirá el criterio legal para el incremento salarial para el nuevo año. En este segundo debate hay una participación activa de los/las vocales, llegando a un consenso final. Se adjunta el documento en siete hojas elaborado por la Asesora Contable. Siendo las 11h00, termina la reunión extraordinaria, para constancia firman el Presidente y la Secretaria que certifica.

Sr. José Luis Atancuri
PRESIDENTE

Sra. Míriam Narváez
SECRETARIA



✓ = Verificado por auditoría

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	03/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	03/05/2023



Anexo BW. Verificación de asientos contable de cierre

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 31/			4.034	C		
	623.01.03	Ocupacion de Lugares Publicos			245.50	
	625.02.02	Rentas de Edificios, Locales y Residencias			535.71	
	625.02.99.001	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes- Camposanto Sinincay			53,928.37	
	625.02.99.002	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes- Cementerio San Vicente			10,704.58	
	625.24.99.001	Otros no Especificados _Intereses y multas			24.09	
	625.24.99.003	Otros no especificados- Aporte poliza tipo blanket			175.54	
	625.24.99.004	Otros no especificados _ Colaboración por consumo de servicios básicos			146.00	
	625.24.99.006	Otros no Especificados-Reintegro rubros varios			1,132.36	
	626.01.04	De Gobiernos Autonomos Descentralizados			51,040.20	✓
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales			82,243.05	C
	626.21.01	Del Gobierno Central			24,531.82	
	626.21.03	De Empresas Publicas			19,298.40	
	626.21.04	De Entidades del Gobierno Autonomo Descentralizado			844,841.45	
	626.22.04.001.0	Del sector Privado no Financiero _Adulto Mayor			53.25	
	626.22.04.001.0	Del sector Privado no Financiero _Escuelas del GAD Parroquial			522.40	
	626.22.04.001.0	Del sector Privado no Financiero _Proy Producción Agrícola Familiar			1,750.00	
	626.22.04.003.0	Aporte comunitario- Construcción veredas-bordillos en la via Yanaturo			71.91	
	626.22.04.003.0	Del Sector Privado no Financiero_ Mejoramiento Vial			590.00	
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales			191,900.42	
	626.30.03	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentraliza			31,053.47	
	629.51	Actualizacion de Activos			2,516.10	
	618.03	Resultado del Ejercicio Vigente				1,317,304.62
		- Cierre de las cuentas de ingresos del 2020 -				

✓ = Verificado
 C = Comprobado con el mayor general

Conclusión. –

EJ
102/220

Al analizar el asiento contable de cierre de los ingresos presupuestarios del GAD, se observa que dicho registro está plenamente alineado con la normativa contable gubernamental. Además, se destaca que este asiento hace un uso adecuado de las cuentas y códigos del clasificador presupuestario, lo que subraya el compromiso del GAD en cumplir con los estándares contables y administrativos requeridos.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	06/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	06/05/2023

Anexo BX. Comprobación de las transferencias recibidas se registren de acuerdo a la normativa vigente

EJ
103/220

NOMBRE DE LA ENTIDAD: GAD Parroquial de Sinincay

TIPO DE AUDITORIA: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay

PERIODO EXAMINADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: Cédula Analítica

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 26/			956	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			10,221.33	✓
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			23,849.76	C
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				10,221.33
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				23,849.76
- TRANSFERENCIA DE ENERO DE 2020 DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
03 - 30/			971	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			10,221.33	✓
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			23,849.76	C
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				10,221.33
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				23,849.76
- TRANSFERENCIA DE FEBRERO DE 2020 DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
104/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
05 - 08/			1.326	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			10,221.33	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			23,849.76	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				10,221.33
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				23,849.76
- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 26/			1.726	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			10,221.33	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			23,849.76	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				10,221.33
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				23,849.76
- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 31/			2.167	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			5,562.55	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			12,979.28	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				5,562.55
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				12,979.28
- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
105/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 25/			2.761	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			5,562.55	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			12,979.28	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				5,562.55
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				12,979.28
		- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 11/			2.933	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			5,562.55	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			12,979.28	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				5,562.55
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				12,979.28
		- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 02/			3.080	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			5,562.55	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			12,979.28	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				5,562.55
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				12,979.28
		- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
106/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 28/			3.618	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			3,823.85	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			8,922.33	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				3,823.85
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				8,922.33
		- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 29/			3.622	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			3,823.85	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			8,922.33	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				3,823.85
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				8,922.33
		- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 03/			3.954	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			3,084.19	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			7,196.43	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				3,084.19
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				7,196.43
		- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
107/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 03/			3.956	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			4,551.79	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			10,620.84	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				4,551.79
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				10,620.84
- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 03/			3.958	F		
	113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes			3,823.85	
	113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion			8,922.33	
	626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				3,823.85
	626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				8,922.33
- APORTE DEL MINISTERIO DE FINANZAS -						

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	10/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	10/05/2023



Anexo BY. Comparación de los ingresos ejecutados y presupuestados

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Analítica**

PARTIDA	DENOMINACION	Codificado	Devengado	Saldo x Devengar	%
699800171	INGRESOS CORRIENTES	203.553,02	200.175,40	3.377,62	98,34%
6998001713	TASAS Y CONTRIBUCIONES	290,39	245,50	44,89	84,54%
699800171301	Tasas Generales	290,39	245,50	44,89	84,54%
699800171301030	Ocupación de Lugares Públicos	290,39	245,50	44,89	84,54%
6998001717	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	66.315,65	65.168,66	1.146,99	98,27%
699800171701	Rentas de Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00%
699800171701080	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Publicas	0,00	0,00	0,00	0,00%
699800171702	Rentas por Arrendamientos de Bienes	66.315,65	65.168,66	1.146,99	98,27%
699800171702020	Edificios, Locales y Residencias	671,42	535,71	135,71	79,79%
699800171702990	Otros Arrendamientos	65.644,23	64.632,95	1.011,28	98,46%
6998001718	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	135.425,90	133.283,25	2.142,65	98,42%
699800171801	Transferencias Corrientes del Sector Publico	51.040,20	51.040,20	0,00	100,00%
699800171801040	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	51.040,20	51.040,20	0,00	100,00%
699800171806	Aportes y Participaciones Corrientes del Régimen Seccional Autónomo	84.385,70	82.243,05	2.142,65	97,46%
699800171806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	84.385,70	82.243,05	2.142,65	97,46%
6998001719	OTROS INGRESOS	1.521,08	1.477,99	43,09	97,17%
699800171904	Otros no Operacionales	1.521,08	1.477,99	43,09	97,17%
699800171904990	Otros no Especificados	1.521,08	1.477,99	43,09	97,17%
699800172	INGRESOS DE CAPITAL	1.557.719,08	1.114.613,12	443.105,96	71,55%

EJ
109/220

6998001728	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	1.557.719,08	1.114.613,12	443.105,96	71,55%
699800172801	Transferencias de Capital del Sector Publico	1.331.300,11	888.671,67	442.628,44	66,75%
699800172801010	Del Gobierno Central	58.275,59	24.531,82	33.743,77	42,10%
699800172801030	De Empresas Publicas	19.298,40	19.298,40	0,00	100,00%
699800172801040	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	1.253.726,12	844.841,45	408.884,67	67,39%
699800172802	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	3.132,20	2.987,56	144,64	95,38%
699800172802040	Del Sector Privado no Financiero	3.132,20	2.987,56	144,64	95,38%
699800172806	Aportes y Partici de Capital e Inversión del Régimen Seccional Autónomo	192.233,30	191.900,42	332,88	99,83%
699800172806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	192.233,30	191.900,42	332,88	99,83%
699800172810	Asignación Presupuestaria de valores equivalentes al IVA	31.053,47	31.053,47	0,00	100,00%
699800172810030	Del Presupuesto General de Estado a GADS Parroquiales Rurales	31.053,47	31.053,47	0,00	100,00%
699800173	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	330.923,66	330.923,66	0,00	100,00%
6998001737	SALDOS DISPONIBLES	258.275,30	258.275,30	0,00	100,00%
699800173701	Saldos en Caja y Bancos	258.275,30	258.275,30	0,00	100,00%
699800173701010	De Fondos Gobierno Central	258.275,30	258.275,30	0,00	100,00%
699800173701020	De Fondos de Autogestión	0,00	0,00	0,00	0,00%
6998001738	Cuentas Pendientes por Cobrar	72.648,36	72.648,36	0,00	100,00%
699800173801	Cuentas Pendientes por Cobrar	72.648,36	72.648,36	0,00	100,00%
699800173801010	De Cuentas por Cobrar	34.467,05	34.467,05	0,00	100,00%
699800173801070	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas	2.845,61	2.845,61	0,00	100,00%
699800173801080	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas	35.335,70	35.335,70	0,00	100,00%
		Σ	Σ	Σ	Σ
		2.092.195,76	1.645.712,18	446.483,58	78,66%

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado por auditoria

**Conclusión. –**

El nivel de cumplimiento general del presupuesto de ingresos en el año 2020 fue del 78.66%. Esto indica que la mayoría de las partidas tuvieron un buen cumplimiento, especialmente en las categorías de Ingresos Corrientes, Rentas de Inversiones y Multas, y Transferencias y Donaciones Corrientes. Sin embargo, la categoría de Ingresos de Capital tuvo un cumplimiento relativamente más bajo, con un 71.55%, lo que sugiere que hubo una brecha significativa entre lo codificado y lo devengado en esta categoría.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	12/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	12/05/2023

EJ
111/220

Anexo BZ. Análisis de los ingresos

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**

TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Sumaria**

PARTIDA	DENOMINACION	Saldo 31-12-2020	Ajuste y reclasificación		Saldo Auditoría
			Debe	Haber	
699800171	INGRESOS CORRIENTES	200.175,40			200.175,40
6998001713	TASAS Y CONTRIBUCIONES	245,50			245,50
699800171702	Rentas por Arrendamientos de Bienes	65.168,66			65.168,66
6998001718	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	133.283,25			133.283,25
6998001719	OTROS INGRESOS	1.477,99			1.477,99
699800171904	Otros no Operacionales	1.477,99			1.477,99
699800172	INGRESOS DE CAPITAL	1.114.613,12			1.114.613,12
6998001728	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	1.114.613,12			1.114.613,12
699800172801	Transferencias de Capital del Sector Publico	888.671,67			888.671,67
699800172801010	Del Gobierno Central	24.531,82			24.531,82
699800172801030	De Empresas Publicas	19.298,40			19.298,40
699800172801040	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	844.841,45			844.841,45
699800172802	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	2.987,56	μ		2.987,56
699800172806	Aportes y Participación de Capital e Inversión del Régimen Seccional Autónomo	191.900,42			191.900,42
699800172810	Asignación Presupuestaria de valores equivalentes al IVA	31.053,47			31.053,47
699800173	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	330.923,66			330.923,66
6998001737	SALDOS DISPONIBLES	258.275,30			258.275,30
699800173701	Saldos en Caja y Bancos	258.275,30			258.275,30
699800173701010	De Fondos Gobierno Central	258.275,30			258.275,30
6998001738	Cuentas Pendientes por Cobrar	72.648,36			72.648,36
699800173801010	De Cuentas por Cobrar	34.467,05			34.467,05
699800173801070	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas	2.845,61			2.845,61
699800173801080	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's	35.335,70			35.335,70
		Σ 1.645.712,18			Σ 1.645.712,18

Ω = Saldo según auditoría

μ = Saldos según estado de ejecución presupuestaria

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el libro auxiliar

Conclusión. –

EJ
112/220

Luego de un análisis de la sección de ingresos, es evidente que los montos consignados en los estados financieros son apropiados, dado que las operaciones vinculadas a estos movimientos se ajustan de manera consistente a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. En consecuencia, no se hace necesario llevar a cabo ninguna alteración o reestructuración en la presentación de los datos financieros.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	13/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	13/05/2023

Anexo CA. Comprobación de los gastos incurridos y registrados en el libro mayor

NOMBRE DE LA ENTIDAD: GAD Parroquial de Sinincay
TIPO DE AUDITORIA: Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay
PERIODO EXAMINADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020
TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: Cédula Sumaria



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 12/			1.730	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			22.77	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			209.72	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			232.49	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				232.49
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				211.13
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1% Servicios				0.20
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 2.75% Servicios				5.22
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 70%				15.94
		-- SPI 123 FACT 3251 CR 4195 DORA ROBLES POR ALQUILER DE BOB CAT PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE SECTOR EL CARMEN --				

✓ = Verificado
 C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
114/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			1.942	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Pedro Barbecho-albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.91	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.01.00	Mantenimiento de la Casa de Encuentros Manuel Puma			35.63	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			498.85	✓ C
	631.53.04.00	Mantenimiento y adecuación del Estadio Cachipamba			71.27	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			35.63	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			204.87	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			8.89	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-213.80	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			142.52	
	151.98.01.00	Mantenimiento de la Casa de Encuentros Manuel Puma				35.63
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				498.85
	151.98.04.00	Mantenimiento y adecuación del Estadio Cachipamba				71.27
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				35.63
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				204.87
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				8.89
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-213.80
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				142.52
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.76
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
115/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			1.946	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Carlos Guamán Plaza. albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.92	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.01.00	Mantenimiento de la Casa de Encuentros Manuel Puma			71.26	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			463.23	
	631.53.04.00	Mantenimiento y adecuación del Estadio Cachipamba			35.59	✓ C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El Camposanto Sinincay			35.63	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			142.52	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			71.27	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			71.27	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-285.06	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			178.16	
	151.98.01.00	Mantenimiento de la Casa de Encuentros Manuel Puma				71.26
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				463.23
	151.98.04.00	Mantenimiento y adecuación del Estadio Cachipamba				35.59
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El Camposanto Sinincay				35.63
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				142.52
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				71.27
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				71.27
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-285.06
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				178.16
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ

116/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			1.952	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Christian Adrián Muñoz- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.32	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.38	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.62	
	631.53.01.00	Mantenimiento del Subcentro de Salud.			81.42	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			366.42	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			20.35	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			203.56	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-142.49	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			81.42	
	151.98.01.00	Mantenimiento del Subcentro de Salud.				81.42
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				366.42
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				20.35
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				203.56
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-142.49
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				81.42
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.68
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.38
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.62
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gtos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gtos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.32
		-- SPI 129 REMUNERACIÓN DE CHRISTIAN MUÑOZ, OFICIAL JUNIO DE: APOYO EN FERIAS, ADECANTAMIENTO DEL CAMPOSANTO, ADECANTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ, ADECANTO DEL SUBCENTRO, DE LA PLAZA DEL CARMEN. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
117/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			1.956	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Alberto Peña-oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.63	
	631.53.01.00	Mantenimiento de la Casa de Encuentros Manuel Puma			27.76	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			388.62	✓ C
	631.53.04.00	Mantenimiento y adecuación del Estadio Cachipamba			48.57	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			27.76	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			159.60	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			13.90	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-166.56	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			111.03	
	151.98.01.00	Mantenimiento de la Casa de Encuentros Manuel Puma				27.76
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				388.62
	151.98.04.00	Mantenimiento y adecuación del Estadio Cachipamba				48.57
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				27.76
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				159.60
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				13.90
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-166.56
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				111.03
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.02
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.70
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 129 REMUNERACIÓN DE LUIS PEÑA, OFICIAL JUNIO DE:ADECENTAMIENTO DEL CAMPOSANTO SININCAY, DE LA IGLESIA MATRIZ, DE LA PLAZA CARMEN --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ

118/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			1.982	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Victor Hugo Velasco			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.92	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.01.00	Mantenimiento del Subcentro de Salud.			104.51	✓
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			418.08	C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			26.12	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			261.31	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-130.65	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			104.52	
	151.98.01.00	Mantenimiento del Subcentro de Salud.				104.51
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				418.08
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				26.12
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				261.31
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-130.65
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				104.52
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 129 REMUNERACIÓN DE VICTOR VELASCO DE JUNIO DE: APOYO EN FERIAS, ADECENTAMIENTOS DE:CAMPOSANTO SININCAY, IGLESIA MATRIZ, DEL SUBCENTRO DE SALUD, DE LA PLAZA DEL				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
119/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			2.133	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Manuel Antonio Guamán Mayancela (mp)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.48	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.54	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.01.00	Mantenimiento del Subcentro de Salud.			122.65	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			531.43	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			40.89	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			286.17	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-204.41	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			122.64	
	151.98.01.00	Mantenimiento del Subcentro de Salud.				122.65
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				531.43
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				40.89
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				286.17
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-204.41
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				122.64
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.54
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.48
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 129 REMUNERACIÓN DE JUNIO MANUEL GUAMÁN, MAESTRO PRINCIPAL DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS, ADECENTAMIENTO DEL CAMPOSANTO SININCAY, DE LA IGLESIA MATRIZ, DEL SUBCENTRO DE SALUD, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA EL CARMEN. --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
120/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 09/			1.976	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			33.60	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			280.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			313.60	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				313.60
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				298.62
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1.75% Bienes				4.90
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 30% -- SPI 129 FACT 480 CR 4263 JOSÉ TIGRE POR 10 VIAJES DE MEJORAMIENTO DE 12 METROS CÚBICOS UTILIZADO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE DEL SECTOR EL CARMEN --				10.08

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 13/			2.226	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			328.08	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			2,734.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			3,062.08	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				3,062.08
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				2,915.81
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				47.85
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 138 FACT 928 CR 4317 COMERCIAL AVILA POR COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				98.42

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
121/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 15/			2.121	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			1.20	
	151.51.04.00	Proy: Construcción, adecuación o mejora edificaciones comunale			10.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			11.20	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				11.20
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				10.66
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1.75% Bienes				0.18
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 30% -- SPI 136 FACT 6594 CR 4305 YUQUILIMA KARINA POR 5 GALONES DE GASOLINA PARA EL VIBROAPISONADOR PARA LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE DE LA COMUNIDAD DE EL				0.36

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 16/			1.990	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			40.32	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			336.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			376.32	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				376.32
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				358.34
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1.75% Bienes				5.88
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 30% -- SPI 131 FACT 481 CR 4287 JOSE TIGRE POR 12 VIAJES DE 12 METROS CÚBICOS DE MEJORAMIENTO PARA EL RELLENO DE LA ESTRUCTURA DE PISO DE LA PLAZA DEL CARMEN --				12.10

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
122/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 21/			2.111	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			51.43	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			448.57	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			500.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				500.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				452.01
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1% Servicios				0.20
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 2.75% Servicios				11.79
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 70%				36.00
		-- SPI 136 FACT 3329 CR 4316 DORA ROBLES POR ALQUILER DE PLANCHA PARA NIVELAR EL AREA DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE PARA LA COMUNIDAD EL CARMEN --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 21/			2.118	J		
	151.38.03.00	Combustibles y Lubricantes			0.78	
	151.38.03.00	Combustibles y Lubricantes			6.52	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			7.30	
	125.24.03	Prepago de Combustibles y Lubricantes				7.30
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				7.30
		-- DEVENGO SPI 136 FACT 3050532 ROLANDO RIOS POR COMPRA DE 7 GALONES DE DIESEL PARA EL RODILLO A UTILIZARSE EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
123/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 24/			2.115	J		
	151.38.03.00	Combustibles y Lubricantes			2.14	
	151.38.03.00	Combustibles y Lubricantes			17.86	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			20.00	
	125.24.03	Prepago de Combustibles y Lubricantes				20.00
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				20.00
		-- DEVENGO SPI 136 GASTO REEMBOLSABLE A LA ARQ VERÓNICA SUÁREZ FACT 504240 ROLANDO RIOS POR COMPRA DE 11.429 GALONES DE DIESEL PARA LA CONCRETERA PARA LA COLOCACIÓN DE BORDILLOS				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.346	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas - Luis Buruhán (Operador de retroexcavadora)			622.00	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			51.83	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			69.35	
	151.16.02	Fondo de Reserva			51.81	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			75.37	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			752.95	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				75.37
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				752.95
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				550.78
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				71.22
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				69.35
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				51.81
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				51.83
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 139 REMUNERACIÓN DE LUIS BURUHAN DE JULIO DE 2020 POR EL PROYECTO DE MANTENIMIENTO VIAL DE VARIOS SECTORES Y CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
124/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.348	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Pedro Ricardo Guamán-Oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			52.15	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			703.33	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-182.43	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				52.15
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				703.33
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-182.43
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.68
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 139 REMUNERACIÓN DE PEDRO GUAMÁN, OFICIAL DE JULIO POR MANTENIMIENTO VIAL Y CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA EL CARMEN. SE RECUPERA 7 DÍAS --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FE	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.350	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas- Luis Once Carabajo			733.00	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			61.06	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			81.73	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			82.73	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			826.39	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				82.73
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				826.39
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				649.07
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				83.93
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				81.73
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				61.06
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 139 REMUNERACIÓN DE LUIS ONCE DE JULIO DE 2020. OPERADOR DE LA MOTONIVELADORA PARA EL MANTENIMIENTO VIAL Y CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ

125/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.352	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Pedro Barbecho- albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.93	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			338.49	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			587.93	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-285.06	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			142.52	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				338.49
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				587.93
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-285.06
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				142.52
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.93
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE PEDRO BARBECHO DE JULIO DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS INCLUSIVAS, ADECENTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ, ADECENTAMIENTO DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE RECUPERA 8 DÍAS -				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
126/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.358	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Manuel Antonio Guamán Mayancela (mp)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.47	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.54	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.43	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			388.22	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			654.14	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-347.46	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			204.45	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				388.22
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				654.14
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-347.46
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				204.45
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.54
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.43
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.47
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE JUNIO MANUEL GUAMÁN, MAESTRO PRINCIPAL DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS, ADECENTAMIENTO DEL CAMPOSANTO SININCAY, DE LA IGLESIA MATRIZ, DEL SUBCENTRO DE SALUD, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA EL CARMEN. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
127/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.360	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Carlos Guamán Plaza. albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.93	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			267.24	✓ C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			552.29	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			106.89	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-285.06	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			142.52	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				267.24
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				552.29
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				106.89
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-285.06
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				142.52
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.93
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE CARLOS GUAMÁN, ALBAÑIL DE JULIO DE: CONSERVACIÓN DE ESPACIOS VERDES, APOYO EN FERIAS AGROECOLÓGICAS, ADECANTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ,CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN. RECUPERACIÓN DE 8 DÍAS --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.362	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Alberto León -			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			208.41	✓ C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			364.65	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			25.97	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-25.98	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				208.41
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				364.65
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				25.97
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-25.98
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.68
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE ALBERTO LEÓN, OFICIAL DE JULIO DE: CONSERVACIÓN DE ESPACIOS VERDES, ADECANTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ,CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN. RECUPERACIÓN DE 1 DÍA --				✓ C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
129/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.364	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Enrique León- albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.93	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			356.32	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			570.11	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-320.69	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			178.15	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				356.32
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				570.11
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-320.69
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				178.15
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.75
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.49
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.93
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE LUIS LEÓN, ALBAÑIL JULIO DE: APOYO EN FERIAS AGROPORODUCTIVAS, ADECANTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE RECUPERA				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
130/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.366	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Christian Adrián Muñoz- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.63	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			208.19	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			444.14	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			27.76	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			27.76	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-208.19	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			111.03	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				208.19
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				444.14
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				27.76
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				27.76
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-208.19
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				111.03
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE CHRISTIAN MUÑOZ, OFICIAL JULIO DE: CONSERVACIÓN D ESPACIOS VERDES, APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, ADECENTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL.				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
131/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.368	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Alberto Peña- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.62	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			203.56	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			458.02	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			61.06	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-213.75	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			101.78	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				203.56
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				458.02
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				61.06
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-213.75
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				101.78
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.68
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.62
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE LUIS PEÑA, OFICIAL JULIO DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, ADECANTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL. SE RECUPERA 7.5				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
132/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.370	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Servio Orlando Reinoso (Maestro principal)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.47	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.55	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.43	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			388.22	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			654.14	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-306.68	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			163.68	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				388.22
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				654.14
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-306.68
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				163.68
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.43
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.47
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE SERVICIO REINOSO, MAESTRO DE OBRA DE JULIO DE: APOYO EN FERIAS, ADECENTAMIENTO DE LA IGLESIA MATRIZ, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE RECUPERAN 7.5 DÍAS--				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
133/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 30/			2.378	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Victor Hugo Velasco			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.93	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)			338.49	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			587.93	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-285.06	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			142.52	
	151.98.01.00	Adecantamiento de la Iglesia de Sinincay (patrimonial)				338.49
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				587.93
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-285.06
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				142.52
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.93
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 140 REMUNERACIÓN DE VICTOR VELASCO DE JULIO DE: APOYO EN FERIAS, ADECENTAMIENTOS DE LA IGLESIA MATRIZ, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE RECUPERA 8 DÍAS--				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 05/			2.244	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			32.20	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			304.85	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			337.05	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				337.05
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				322.06
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				5.33
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 138 FACT 6278 CR 4335 MANUEL PICÓN (MAPICO) POR INSUMOS PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS PARA LA PLAZA PARQUE EL CARMEN DE SININCAY -				9.66

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 11/			2.476	F		
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			10.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			10.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				10.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor -- SPI 147 FACT 770324 GASTOS REEMBOLSABLES A SERVIO REINOSO POR COMPRA DE 5.71 GALONES DE COMBUSTIBLE EXTRA PARA LA COMPACTADORA UTILIZADA EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE EL				10.00

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 11/			2.480	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			1.07	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			8.93	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			10.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				10.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor -- SPI 147 FACT 307547 GASTOS REEMBOLSABLES A VERÓNICA SUÁREZ POR 5.71 GALONES DE COMBUSTIBL EXTRA EL COMPACTADOR PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE EL				10.00

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 19/			2.463	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			1,074.69	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			8,955.79	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			10,030.48	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				10,030.48
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				9,551.34
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				156.73
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 147 FACT 992 CR 4399 JUAN ÁVILA POR COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				322.41

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 19/			2.465	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			145.39	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			1,211.55	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			1,356.94	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				1,356.94
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				1,292.12
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				21.20
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 147 FACT 993 CR 4398 JUAN AVILA POR MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL				43.62

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 27/			2.622	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			39.92	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			332.63	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			372.55	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				372.55
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				354.75
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				5.82
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 155 FACT 1005 CR 4403 JUAN PABLO ÁVILA POR ADQUISICIÓN DE 50KG DE CEMENTO PARA LA OBRA: PLAZA PARQUE DE LA COMUNIDAD DEL CARMEN. SIE-GADP-SIN-03-2020 --				11.98

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 27/			2.624	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			26.26	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			218.87	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			245.13	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				245.13
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				233.42
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				3.83
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				7.88
		-- SPI 155 FACT 1006 CR 4404 JUAN PABLO ÁVILA POR ADQUISICIÓN DE 50KG DE CEMENTO PARA LA OBRA: PLAZA PARQUE DE LA COMUNIDAD DEL CARMEN. SIE-GADP-SIN-03-2020 --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
138/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.563	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Pedro Ricardo Guamán-Oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.36	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			27.45	
	631.53.04.00	Elaboración de murales en espacios públicos (Camposanto Sinincay)			27.45	✓ C
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			302.05	
	631.53.05.00	Construcción de veredas en el sector de Yanaturo			274.58	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			27.45	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-168.31	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			82.37	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				27.45
	151.98.04.00	Elaboración de murales en espacios públicos (Camposanto Sinincay)				27.45
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				302.05
	151.98.05.00	Construcción de veredas en el sector de Yanaturo				274.58
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				27.45
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-168.31
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				82.37
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.02
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.70
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.36
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 151 REMUNERACIÓN DE PEDRO GUAMÁN, OFICIAL DE AGOSTO POR MANTENIMIENTO VIAL, CONFORMACIÓN DE VEREDAS EN YANATURO, RURAL FEST 2020, REFORESTACIÓN, APOYO EN FERIAS PRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
139/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.571	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Pedro Barbecho-albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			671.92	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			37.33	
	631.53.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA			74.66	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-186.65	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			186.65	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				671.92
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				37.33
	151.98.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA				74.66
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-186.65
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				186.65
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE PEDRO BARBECHO DE AGOSTO DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS INCLUSIVAS, CONSTRUC DE LA PLAZA DEL CARMEN, CONSTRUC CASA MANUEL PUMA, MANTENIMIENTO VIAL. RECUPERA				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
140/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.577	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Manuel Antonio Guamán Mayancela (mp)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.47	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.55	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			835.12	
	631.53.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA			85.66	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-192.73	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			171.32	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				835.12
	151.98.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA				85.66
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-192.73
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				171.32
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.54
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.47
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE JUNIO MANUEL GUAMÁN, MAESTRO PRINCIPAL DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA EL CARMEN, CONSTRUC DE LA CASA MANUEL PUMA. SE RECUPERA 4.5 DÍAS. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.579	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Carlos Guamán Plaza. albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			709.25	
	631.53.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay			261.31	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-298.63	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			111.98	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				709.25
	151.98.04.00	Construcción, adecuación y mantenimiento del Camposanto Sinincay				261.31
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-298.63
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				111.98
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo -- SPI 152 REMUNERACIÓN DE CARLOS GUAMÁN, ALBAÑIL DE AGOSTO DE: APOYO EN FERIAS AGROECOLÓGICAS,CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN, AYUDANTE DE CEMENTERIOS. RECUPERA 8 DÍAS. --				33.33

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.583	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Alberto León -			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			502.19	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			70.87	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				502.19
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				70.87
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE ALBERTO LEÓN, OFICIAL DE AGOSTO DE: CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN. RECUPERACIÓN DE 2.6 DÍAS --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.585	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Enrique León- albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.93	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			765.24	
	631.53.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA			74.66	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-205.31	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			149.31	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				765.24
	151.98.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA				74.66
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-205.31
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				149.31
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.93
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE LUIS LEÓN, ALBAÑIL AGOSTO DE: APOYO EN FERIAS AGROPORODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, CONSTRUCCIÓN DE LA CASA MANUEL PUMA. RECUPERA 5.5 DÍAS--				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.587	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Christian Adrián Muñoz- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.63	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			378.04	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			232.64	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-116.32	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			116.32	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				378.04
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				232.64
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-116.32
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				116.32
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE CHRISTIAN MUÑOZ, OFICIAL AGOSTO DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL.				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.589	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Alberto Peña-oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.63	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.36	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.63	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			494.36	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			29.08	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-58.16	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			145.39	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				494.36
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				29.08
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-58.16
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				145.39
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.68
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.36
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE LUIS PEÑA, OFICIAL AGOSTO DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL. SE RECUPERA 2 DÍAS. --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.591	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Servio Orlando Reinoso (Maestro principal)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.46	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.34	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.56	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			792.31	
	631.53.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA			85.66	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-192.73	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			214.14	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				792.31
	151.98.07.00	Construcción de la Casa de Encuentros Manuel Puma II ETAPA				85.66
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-192.73
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				214.14
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.54
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.56
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.46
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.34
		-- SPI 152 REMUNERACIÓN DE SERVICIO REINOSO, MAESTRO DE OBRA DE AGOSTO DE: APOYO EN FERIAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. CONSTRUCCIÓN DE LA CASA MANUEL PUMA. SE RECUPERAN 4.5 DÍAS --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
147/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 30/			2.608	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Victor Hugo Velasco			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.47	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			709.25	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-37.33	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			111.98	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				709.25
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-37.33
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				111.98
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.47
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo -- SPI 152 REMUNERACIÓN DE VICTOR VELASCO DE AGOSTO DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL				33.33

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 03/			2.981	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			81.63	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			790.72	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			872.35	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				872.35
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				812.27
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				7.28
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				10.31
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				10.99
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 162 FACT 6818 CR 4438 KARINA YUQUILIMA POR MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				31.50

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
148/220

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 11/			3.007	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			468.04	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			3,900.31	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			4,368.35	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				4,368.35
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				4,159.68
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				68.26
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 167 FACT 1033 CR 4455 JUAN AVILA POR COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE DEL CARMEN --				140.41

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 21/			2.983	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			107.62	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			896.87	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			1,004.49	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				1,004.49
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				905.76
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				0.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				24.06
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				0.79
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 162 FACT 6870 CR 4460 KARINA YUQUILIMA POR MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				73.50

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 23/			2.670	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			92.57	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			771.43	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			864.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				864.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				822.73
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1.75% Bienes				13.50
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 30% -- SPI 156 FACT 4099 CR 4449 HORMICAVI POR COMPRA DE 12 CERCOS Y 12 TAPAS PARA EL PROCESO: INSTALACIÓN ELÉCTRICA DE LA PLAZA PARQUE PARA LA COMUNIDAD DEL CARMEN DE SININCA Y PERTENECIENTE A LA PARROQUIA SININCA Y DEL CANTÓN				27.77

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
150/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.872	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Pedro Barbecho- albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			819.52	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			35.63	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-178.16	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			106.91	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				819.52
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				35.63
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-178.16
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				106.91
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE PEDRO BARBECHO DE SEPTIEMBRE DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS INCLUSIVAS, MANTENIMIENTO VIAL, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. DÍAS RECUPERADOS 5. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.877	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Manuel Antonio Guamán Mayancela (mp)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.46	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.55	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			1,022.01	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-204.41	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			81.76	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				1,022.01
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-204.41
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				81.76
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.46
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE SEPTIEMBRE MANUEL GUAMÁN, MAESTRO PRINCIPAL DE LOS PROYECTOS: APOYO EN FERIAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA EL CARMEN, SE RECUPERA 5 DÍAS. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.879	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Carlos Guamán Plaza. albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	✓
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			872.99	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-195.97	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			106.89	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				872.99
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-195.97
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				106.89
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo -- SPI 161 REMUNERACIÓN DE CARLOS GUAMÁN, ALBAÑIL DE SEPTIEMBRE DE: APOYO EN FERIAS AGROECOLÓGICAS,CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN. RECUPERA 8 DÍAS. --				33.33

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.883	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Alberto León -			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.36	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			664.17	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-91.12	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				664.17
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-91.12
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.36
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE ALBERTO LEÓN, OFICIAL DE SEPTIEMBRE DE: CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN. RECUPERACIÓN DE 3.5 DÍAS --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.885	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Enrique León- albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			872.99	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			35.63	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-195.97	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			71.26	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				872.99
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				35.63
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-195.97
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				71.26
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE LUIS LEÓN, ALBAÑIL SEPTIEMBRE DE: APOYO EN FERIAS AGROPORODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, REFORESTACIÓN DE LOS OLIVOS.				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.887	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Christian Adrián Muñoz- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.63	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			292.07	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			265.52	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			53.10	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				292.07
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				265.52
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				53.10
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE CHRISTIAN MUÑOZ, OFICIAL SEPTIEMBRE DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL.				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.889	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Alberto Peña- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.62	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			652.33	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			27.76	
	631.53.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas			27.75	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-208.19	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			111.03	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				652.33
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				27.76
	151.98.11	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				27.75
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-208.19
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				111.03
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_Fondo de Reserva				37.62
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE LUIS PEÑA, OFICIAL SEPTIEMBRE DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL, REFORESTACIÓN EN EL CRUCE DEL CARMEN. SE RECUPERA				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.892	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Servio Orlando Reinoso (Maestro principal)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.46	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.55	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			1,001.58	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-224.85	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			122.63	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				1,001.58
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-224.85
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				122.63
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.46
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE SERVICIO REINOSO, MAESTRO DE OBRA DE SEPTIEMBRE DE: APOYO EN FERIAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE RECUPERAN 5.5 DÍAS --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			2.894	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Victor Hugo Velasco			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.91	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			890.81	
	631.53.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020			-356.32	
	631.53.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva			249.41	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				890.81
	151.98.14	Obras no asignadas- Período de emergencia 2020				-356.32
	151.98.15.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				249.41
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.91
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 161 REMUNERACIÓN DE VICTOR VELASCO DE SEPTIEMBRE DE: APOYO EN FERIAS AGROPRODUCTIVAS, CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE RECUPERA 10 DÍAS. --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			3.005	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			268.01	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			2,233.41	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			2,501.42	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				2,501.42
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				2,381.94
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				39.08
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 167 FACT 1062 CR 4471 JUAN AVILA POR COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE DEL CARMEN --				80.40

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 05/			3.518	F		
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			40.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			40.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				40.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				39.60
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1% Servicios -- SPI 182 FACT 103 CR 4479 FREDY PATIÑO POR SERVICIO DE TRANSPORTE DE TAPAS Y MARCOS DE HORMICAVI A LA PLAZOLETA DEL CARMEN, Y DE LA BODEGA DEL GAD A LA PLAZOLETA --				0.40

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
150/220

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 08/			3.776	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			24.48	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			204.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			228.48	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				228.48
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				217.57
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				3.57
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 189 FACT 1074 CR 4515 JUAN AVILA POR COMPRA DE ARENA MEDIANA PARA LA OBRA: PLAZA PARQUE PARA LA COMUNIDAD DEL CARMEN. C'DIGO DE PROCESO: SIE-GADP-SIN-03-2020 --				7.34

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 15/			3.102	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			51.00	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			425.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			476.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				476.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				428.61
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 2.75% Servicios				11.69
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 70% -- SPI 167 FACT 55 CR 4507 FREDDY HERRERA POR 17 DÍAS DE ALQUILER DE CONCRETERA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE PARA LA COMUNIDAD DEL CARMEN DE SININCAY . --				35.70

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
151/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 15/			3.117	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			14.64	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			124.01	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			138.65	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				138.65
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				132.10
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1% Bienes				0.02
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				2.14
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 167 FACT 3482 CR 4509 RAÚL SINCHI POR MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE EL				4.39

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 16/			3.422	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			916.46	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			7,637.15	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			8,553.61	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				8,553.61
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				8,145.02
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				133.65
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 179 FACT 1080 CR JUAN AVILA COMPRA DE ADOQUIN Y CEMENTO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE DEL CARMEN --				274.94

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
152/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 16/			3.774	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			36.72	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			306.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			342.72	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				342.72
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				326.34
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				5.36
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 189 FACT 1079 CR 4518 JUAN AVILA POR COMPRA DE ARENA MEDIANA PARA LA OBRA: PLAZA PARQUE PARA LA COMUNIDAD DEL CARMEN. C´DIGO DE PROCESO: SIE-GADP-SIN-03-2020 --				11.02

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.263	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Pedro Barbecho-albañil			548.09	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			45.67	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			31.11	
	151.16.01	Aporte Patronal			61.11	
	151.16.02	Fondo de Reserva			45.66	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			731.64	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				731.64
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				496.30
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				51.79
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				61.11
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				45.66
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				45.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo -- SPI 171 REMUNERACIÓN DE PEDRO BARBECHO DE OCTUBRE DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. SE DESCUENTA EL 27 Y 28 DE OCTUBRE POR FALTA. --				31.11

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
153/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.277	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Manuel Antonio Guamán Mayancela (mp)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.46	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			75.55	
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			856.49	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			42.87	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				856.49
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				42.87
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				75.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.46
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 172 REMUNERACIÓN DE OCTUBRE MANUEL GUAMÁN, MAESTRO PRINCIPAL DE LOS PROYECTOS: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA EL CARMEN, MANTENIMIENTO VIAL DEL SECTOR EL CRUCE --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
154/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.279	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Carlos Guamán Plaza. albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.93	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			746.54	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			37.36	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				746.54
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				37.36
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.74
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_A. Personal				55.50
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.93
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 172 REMUNERACIÓN DE CARLOS GUAMÁN, ALBAÑIL DE OCTUBRE DE: CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN Y MANTENIMIENTO VIAL DEL SECTOR EL CRUCE --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
155/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.281	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Alberto León -			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			545.75	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial			27.31	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				545.75
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				27.31
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.02
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.70
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.04.00	Ctas por pagar				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI172 REMUNERACIÓN DE ALBERTO LEÓN, OFICIAL DE OCTUBRE DE: CONSTRUCCIÓN DEL LA PLAZA DEL CARMEN Y MANTENIMIENTO VIAL DEL SECTOR EL CRUCE --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.283	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Enrique León- albañil			587.24	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			48.94	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			65.48	
	151.16.02	Fondo de Reserva			48.92	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			783.91	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				783.91
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				531.75
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				55.49
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				65.48
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				48.92
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				48.94
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 172 REMUNERACIÓN DE LUIS LEÓN, ALBAÑIL OCTUBRE DE: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
156/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.289	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Christian Adrián Muñoz- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.62	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			581.58	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			29.10	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				581.58
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				29.10
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.04
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.68
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.62
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI172 REMUNERACIÓN DE CHRISTIAN MUÑOZ, OFICIAL OCTUBRE DE: ACONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN Y MANTENIMIENTO VIAL EN EL SECTOR EL CRUCE -				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.291	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Luis Alberto Peña- oficial			451.72	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			37.64	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	151.16.01	Aporte Patronal			50.37	
	151.16.02	Fondo de Reserva			37.63	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			610.69	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				610.69
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				409.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				42.69
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				50.37
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				37.63
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				37.64
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 172 REMUNERACIÓN DE LUIS PEÑA, OFICIAL OCTUBRE DE: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
157/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.293	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas -Servio Orlando Reinoso (Maestro principal)			677.58	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			56.46	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			33.33	✓
	151.16.01	Aporte Patronal			75.55	C
	151.16.02	Fondo de Reserva			56.44	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			856.49	
	631.53.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios			42.87	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				856.49
	151.98.05.00	O Publicas Transporte vias_Mantenimiento vial en lastre fondos propios				42.87
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				613.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_A. Personal				64.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_A. Patronal				75.55
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEISS_Fondo de Reserva				56.44
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				56.46
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 172 REMUNERACIÓN DE SERVICIO REINOSO, MAESTRO DE OBRA DE OCTUBRE DE:CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN Y MANTENIMIENTO VIAL DEL SECTOR EL CRUCE --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
158/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.295	F		
	151.11.05.00	Remuneraciones Unificadas --Victor Hugo Velasco			567.67	
	151.12.03	Decimotercer Sueldo			47.31	
	151.12.04	Decimocuarto Sueldo			32.22	
	151.16.01	Aporte Patronal			63.30	
	151.16.02	Fondo de Reserva			47.29	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			757.79	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				757.79
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				514.03
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				53.64
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				63.30
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_Fondo de Reserva				47.29
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				47.31
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				32.22
-- SPI 172 REMUNERACIÓN DE VICTOR VELASCO DE OCTUBRE DE: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN . SE CARGA A VACACIONES EL 14 DE OCTUBRE 1/2 DÍA Y SE DESCUENTA 1 DÍA (15 DE OCTUBRE) --						

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 04/			3.522	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			10.53	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Construc, adecu ome			87.73	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			98.26	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				98.26
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				92.74
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				1.29
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				0.39
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				2.64
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70%				1.20
-- SPI 182 FACT 7154 CR 4549 KARINA YUQUILIMA POR COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --						

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
159/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Construc, adecu ome			176.85	✓ C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			197.41	C
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				197.41
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				188.15
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				3.09
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 182 FACT 7155 CR 4547 KARINA YUQUILIMA POR COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				6.17

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 17/			3.784	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			17.39	✓ C
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			144.90	C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			162.29	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				162.29
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				159.75
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75% -- SPI 189 FACT 8880 CR 4573 ELECTROINSTALACIONES POR COMPRA DE 10 DUCTOS POR ÍNFIMA CUANTÍA PARA LA PLAZA PARQUE EL CARMEN --				2.54

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
160/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 18/			3.936	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			11.58	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			96.48	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			108.06	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				108.06
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				102.90
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				1.69
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 193 FACT 7252 CR 4589 KARINA YUQUILIMA-COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				3.47

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 20/			3.918	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			30.55	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			254.61	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			285.16	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				285.16
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				271.54
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				4.46
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 192 FACT 1125 CR 4610 JUAN AVILA POR MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				9.16

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
161/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 23/			3.428	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			82.14	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			684.49	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			766.63	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				766.63
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				730.01
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				11.98
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 179 FACT 1126 CR 4574 JUAN ÁVILA POR COMPRA DE MATERIALES VARIOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN. --				24.64

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 01/			3.917	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			57.55	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Mejoramiento vial			479.60	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			537.15	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				537.15
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				511.49
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				8.39
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 192 FACT 1136 CR 4672 COMERCIAL ÁVILA POR LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE VEREDAS EN YANATURO --				17.27

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

EJ
162/220

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 01/			3.937	F		
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			60.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			60.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				60.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				59.40
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servicios -- SPI 193 FACT 7293 CR 4615 KARINA YUQUILIMA-COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				0.60

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 08/			3.839	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellacimiento IVA			15.98	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			133.15	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			149.13	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				149.13
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				140.50
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1.75% Bienes				2.33
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 2.75% Servicios				0.55
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 30%				4.07
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 70% -- SPI 190 FACT 1935 CR 4624 MIGUEL PUMA POR COMPRA DE 5 TUBOS CAMPANA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				1.68

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
163/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 09/			3.916	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			30.57	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			254.76	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			285.33	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				285.33
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				271.70
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				4.46
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 192 FACT 1153 CR 4671 COMERCIAL ÁVILA POR LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DEL CARMEN. --				9.17

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 10/			3.930	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			13.53	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			112.72	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			126.25	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				126.25
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				120.22
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				1.97
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 193 FACT 3583CR 4628 RAÚL SINCHI POR COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				4.06

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
164/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 11/			3.940	F		
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			99.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			99.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				99.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				97.27
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75% -- SPI 193 FACT 7229 CR 4626 KARINA YUQUILIMA-COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				1.73

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 17/			3.829	F		
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			1,289.76	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			1,289.76	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				1,289.76
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				1,254.29
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 2.75% Servicios -- SPI 190 FACT 108 CR 4641 DANNY PARRA POR LA CONSTRUCCIÓN DE UNA REJILLA, DE UN PASAMANO LINEAL Y DE BAJANTES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE EL CARMEN --				35.47

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
165/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 17/			3.928	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			10.62	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			88.48	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			99.10	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				99.10
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				94.36
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				1.55
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 193 FACT 3620 CR 4668 RAÚL SINCI POR COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				3.19

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 17/			3.929	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			12.78	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			106.50	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			119.28	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				119.28
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				113.59
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				1.86
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 193 FACT 3619 CR 4669 RAÚL SINCI POR COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				3.83

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
166/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 17/			3.931	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			8.14	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			77.86	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			86.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				86.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				78.65
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servicios				0.10
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				0.09
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				1.72
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				0.19
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70%				5.25
		-- SPI 193 FACT 3623 CR 4670 RAÚL SINCHI POR ALQUILER DE CONCRETERA, TRANSPORTE Y COMPRA DE GASOLINA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 22/			3.912	F		
	151.51.05.00	Obras Publicas de transporte y Vías Administración directa			150.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			150.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				150.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				148.50
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 1% Servicios				1.50
		-- SPI 192 FACT 659 CR 4683 COMPAÑIA DE TRANSPORTE SAN JAVIER- POR SERVICIO DE TRANSPORTE DE MATERIALES PÉTREOS A DIFERENTES SECTORES DE LA PARROQUIA. INTERVENCIÓN EN LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
167/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 22/			3.938	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			7.38	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			139.54	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			146.92	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				146.92
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				141.12
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servicios				0.03
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				2.04
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				0.55
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				1.49
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70%				1.69
		-- SPI 193 FACT 7302 CR 4667 KARINA YUQUILIMA-COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
168/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 22/			3.939	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			14.46	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			120.54	✓ C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			135.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				135.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				121.57
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas - Ret Impto a la Renta - 2.75% Servicios				3.31
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 70% -- SPI 193 FACT 7303 CR 4704 KARINA YUQUILIMA-POR ALQUILER DE PLANCHA PARA LA CONSTRUCCIÓN PARA LA PLAZOLETA DEL CARMEN --				10.12
12 - 23/			3.823	F		
	151.46.15.00	Plantas			1,637.30	✓ C
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			1,637.30	✓ C
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				1,637.30
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				1,620.93
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1% Bienes -- SPI 190 FACT 2785 CR 4661 DOUGLAS LEÓN PARA LA ARBORIZACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA PARQUE EL CARMEN. --				16.37

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
169/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 23/			3.879	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			74.30	
	151.38.11.00	Mat de Constr, Electricos, Plomeria y Carpinteria: Recup, adec, manten			619.16	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			693.46	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				693.46
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				660.33
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				10.84
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 191 FACT 385 CR 4687 DIEGO FERÁNDEZ POR INSTALACIÓN ELÉCTRICA EN LA PLAZA PARQUE EL CARMEN --				22.29
12 - 23/			3.880	F		
	151.38.11.00	Materiales de Construcción, Electricos, Plomeria y Carpinteria			100.21	
	151.38.11.00	Mat de Constr,			835.07	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			935.28	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				935.28
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				890.61
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				14.61
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 191 FACT 384 CR 4688 DIEGO FERÁNDEZ POR INSTALACIÓN ELÉCTRICA EN LA PLAZA PARQUE EL CARMEN --				30.06

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 29/			3.943	F		
	151.51.04.00	Infraestructura de Urbanizacion y Embellecimiento IVA			54.00	
	151.51.04.00	PROGRAMA: Recuperación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de pa			450.00	
	631.53.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El			504.00	
	151.98.04.00	Construcción de la Plaza Parque del sector El				504.00
	213.75.01	C x P Obras Publicas - Proveedor				405.00
	213.75.02.00	C x P Obras Publicas -Ret Impto a la Renta -10%				45.00
	213.75.03.00	CxP Obras Públicas - Retenciones IVA 100% -- SPI 197 FACT 154 CR 4714 ALBARRACÍN FLABIO POR DISEÑO DE PAVIMENTO PARA EL CONTORNO DEL SECTOR DE LA PLAZA PARQUE EL CARMEN DE SININCAY -				54.00
TOTALES					158.276,88	158.276,88

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

Conclusión. –

Se procedió a realizar el análisis de los gastos incurridos durante el período auditado, con los registros contables del libro diario para determinar si existen errores o diferencias significativas en los mismos.

EJ
170/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	18/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	18/05/2023

Anexo CB. Comprobar que los saldos registrados en el mayor general concuerden con el valor del estado financiero

EJ

171/220

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Sumaria**

Cuenta	Valor en estados financieros	Asiento de ajuste y reclasificación		Valor según auditoría
		Debe	Haber	
Mantenimiento de Espacios Públicos y Educativos	20,895.06			20,895.06
Urbanización y Embellecimiento	121,942.24			121,942.24
Obras Publicas de Transporte y vías	154,254.55			154,254.55
Estudio y Diseño de Proyectos	6,014.97			6,014.97
Construcciones y Edificaciones	91,600.86			91,600.86
Construcción de alcantarillados	111,969.77			111,969.77
Acompañamiento y seguimiento de proyectos arquitectónicos	23,822.66			23,822.66
Dirección de Competencias "Control Parroquial"	105,024.38			105,024.38
Proy. Conservación y recuperación de áreas verdes, recreacionales, quebradas	8,111.44	-	Π	8,111.44
Prom. y patrocinio: participación de comunidad-Conme histórica 5-2-1853	805.01			805.01
Liquidación de Convenio MIES- Espacios Activos y Atención Domiciliaria	14,083.02			14,083.02
Obras no asignadas- Período de emergencia 2020	13,722.67			13,722.67
Acumulación proceso de emergencia-	9,371.90			9,371.90
Equipamiento del GAD Parroquial de Sinincay	750.50			750.50
Proy: Fortalecimiento de la soberanía alimentaria -implementación vivero	7,900.08			7,900.08
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	Σ 690,269.11			Σ 690,269.11

Ω = Saldo según auditoría
 Π = Saldos según estados financieros
 Σ = Sumatoria

Conclusión. –

Se ha llegado a la conclusión de que los valores de Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público, no se han encontrado discrepancias significativas entre los valores presentados en los estados financieros y los valores según la auditoría. Los montos coinciden en todas las cuentas ya que las operaciones vinculadas a estos movimientos se encuentran en conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Por lo tanto, no se requiere efectuar asientos de ajustes y reclasificación.

EJ
172/220

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	02/01/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	02/01/2023

Anexo CC. Comparar los gastos presupuestados vs. Los ejecutados

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
 TIPO DE AUDITORIA: **Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Cédula Sumaria**

EJ
173/220

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Codificado	Devengado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar	%
699800179 97501	Obras de Infraestructura	\$ 633.671,93	\$80.155,70	\$ 553.516,23	\$553.516,23	12,65%
699800179 97501040	De Urbanización y Embellecimiento	\$ 100.060,79	\$38.855,67	\$ 61.205,12	\$ 61.205,12	38,83%
699800179 97501050	Obras Publicas de Transporte y Vías	\$ 532.111,14	\$41.300,03	\$ 490.811,11	\$490.811,11	7,76%
699800179 97501070	Construcciones y Edificaciones	\$ 1.500,00	\$-	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00	0,00%
699800179 97505	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 101.249,23	\$85.514,99	\$ 15.734,24	\$ 15.734,24	84,46%
699800179 97505010	En Obras de Infraestructura	\$ 101.249,23	\$85.514,99	\$ 15.734,24	\$ 15.734,24	84,46%
699800179 975	OBRAS PUBLICAS	Σ \$ 734.921,16	Σ \$165.670,69	Σ \$ 569.250,47	Σ \$569.250,47	22,54%

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado por auditoria

Conclusión. –

El nivel de cumplimiento general del presupuesto de gastos en la partida de Obras Públicas fue del 22.54% en el año 2020. Se observa que algunas subcategorías, como De Urbanización y Embellecimiento y Mantenimiento y Reparaciones, tienen un cumplimiento significativamente mayor, mientras que Obras Publicas de Transporte y Vías muestra un cumplimiento más bajo. Sin embargo, las categorías de Gastos de Inversión y Gastos de Capital tuvieron un cumplimiento relativamente bajo, lo que indica que hubo una brecha significativa entre lo codificado y lo devengado en estas áreas.

Por lo cual, es esencial llevar a cabo un análisis detallado para comprender las razones detrás de estas diferencias y tomar medidas orientadas a mejorar la ejecución presupuestaria en áreas donde el cumplimiento es más bajo.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	19/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	19/05/2023

Anexo CD. Comprobar que los saldos registrados en el mayor general concuerden con el valor del estado financiero

EJ
175/220

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
 TIPO DE AUDITORIA: **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO: **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO: **Cédula Sumaria**

ADULTOS MAYORES ESPACIOS ACTIVOS

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
01 - 13/			60	F		
	152.32.05.00	Espect culturales y soc. Prromoción y patrocinio de derechos Adulto M			24.00	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			12.00	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			12.00	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				12.00
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				12.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				23.76
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1% Bienes -- SPI 70 FACT 61220 CR 3861 COGECOMSA POR COMPRA DE 8 RESMAS DE PAPEL BOND A4 DE 75 GR PARA LOS PROMOTORES DEL CONVENIO MIES --				0.24

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
176/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 03/			209	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 78 FACT 12 CR 3911 CPA ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL				97.78

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 28/			658	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			375.32	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			14.60	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			15.56	
	152.16.01	Aporte Patronal			43.72	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			449.20	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				449.20
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				329.11
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEES_A. Personal				42.97
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IEES_A. Patronal				43.72
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				14.60
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				15.56
	213.71.05	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión_Otras retenciones -- SPI 93 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE FEBRERO DE				3.24

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
177/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
03 - 02/			483	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
		-- SPI 87 FACT 13 CR 3987 CPA ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
03 - 30/			1.087	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			93.70	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			998.31	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				998.31
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				93.70
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 8 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE MARZO DE 2020 --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

EJ
178/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
04 - 01/			987	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 94 FACT 14 CR 4042 CPA ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL				97.78

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
04 - 01/			1.580	F		
	152.16.01	Aporte Patronal			-10.27	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			-1.87	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			-8.40	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				-1.87
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				-8.40
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal -- AJUSTE DE LOS ASIENTOS 658,1085 Y 1086 POR ERROR EN CÁLCULO DEL APORTE PATRONAL DEL PERSONAL DEL MIES. EL REGISTRO EST A DEL 11.65% EN LUGAR DEL 11.45% --				-10.27
04 - 01/			1.735	F		
	152.16.01	Aporte Patronal			-13.75	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			-4.03	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			-9.72	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				-4.03
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				-9.72
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal -- AJUSTE A LOS ASIENTOS 1087-1088-1089 POR CORTE DEL APORTE PATRONAL DEL PERSONAL DEL MIES. ERROR DE CÁLCULO AL REGISTRAR EL 11.65% DEL RMU , EN LUGAR DEL 11.15% DEL RMU --				-13.75

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
179/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
04 - 24/			1.166	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			23.76	
	152.32.05.00	Espect culturales y soc. Prromoción y patrocinio de derechos Adulto M			198.00	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			221.76	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				221.76
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				211.16
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				3.47
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 9 FACT 264 CR 4087 ASOCIACION LUCHANDO POR EL FUTURO POR EL SERVICIO DE 99 PLATOS PARA ESPACIOS ACTIVOS DEL 1,2,3 Y 4 DE MARZO --				7.13
04 - 30/			1.284	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 106 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE ABRIL DE 2020 --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
05 - 06/			1.209	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 105 FACT 15 CR 4098 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL PARROQUIAL --				97.78

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
180/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
05 - 30/			1.392	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	✓
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	C
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_				67.02
	213.71.04.00	Décimotercer sueldo				
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_				33.33
	213.71.04.00	Décimocuarto sueldo				
		-- SPI 114 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE MAYO DE 2020 --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 02/			1.417	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	✓
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	C
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
		-- SPI 115 FACT 18 CR 4217 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
181/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 30/			2.135	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
-- SPI 10 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE JUNIO DE 2020 --						

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 01/			1.782	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
-- SPI 126 FACT 19 CR 4234 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL						

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
182/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 31/			2.141	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	✓
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	C
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
-- SPI 11 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE JULIO DE 2020 --						

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 11/			2.387	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	✓
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	C
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
-- SPI 141 FACT 21 CR 4344 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL						

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
183/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 01/			3.060	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	✓
	152.12.04.00	Decimocuarto			33.33	C
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_				67.02
	213.71.04.00	Décimotercer sueldo				
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_				33.33
		Décimocuarto sueldo				
		-- SPI 12 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE AGOSTO DE				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 10/			2.575	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	✓
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	C
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
		-- SPI 152 FACT 27 CR 4425 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL PARROQUIAL DE AGOSTO DE 2020 --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
184/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 30/			3.062	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 13 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE SEPTIEMBRE DE 2020 --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 08/			2.875	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
		-- SPI 161 FACT 28 CR 4474 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL PARROQUIAL DE SEPTIEMBRE DE 2020 --				

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
185/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 30/			3.752	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_				67.02
	213.71.04.00	Décimotercer sueldo				
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_				33.33
		Décimocuarto sueldo				
		-- SPI 14 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE OCTUBRE DE				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 05/			3.209	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
		-- SPI 170 FACT 29 CR 4537 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL PARROQUIAL DE OCTUBRE DE 2020 --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
186/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
11 - 30/			3.758	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 14 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE NOVIEMBRE DE 2020 --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 03/			3.434	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100%				97.78
		-- SPI 179 FACT 31 CR 4601 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL PARROQUIAL DE NOVIEMBRE DE 2020 --				

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
187/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 04/			3.546	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			6.21	
	152.32.05.00	Espect culturales y soc. Prromoción y patrocinio de derechos Adulto M			51.75	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			28.98	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			28.98	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				28.98
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				28.98
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				55.19
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				0.91
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI 186 FACT 527 CR 4623 ROBERTO PATIÑO POR COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA PARA JUSTIFICACIONES DE LOS CONVENIOS MIES --				1.86

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 27/			3.881	F		
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	151.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.43	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			228.16	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom			228.16	
	631.53.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"			456.32	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.89	
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			407.36	
	151.98.10	Delegación de Competencias "Control Parroquial"				456.32
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				228.16
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				228.16
	213.53.01	C x P Bienes y Serv. Consumo - Proveedor				366.62
	213.53.02.00	C x P Bienes y Serv. Consumo -Ret Impto Renta				40.74
	213.53.03.00	CxP Bienes y Servicios de Consumo-100% Ret				48.89
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				733.38
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				81.48
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 191 FACT 32 CR 4697 ANDREA GONZÁLEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASISTENCIA EN LA JUSTIFICACIÓN DEL CONVENIO MIES Y DE CONTROL PARROQUIAL DE DICIEMBRE DE 2020 --				97.78

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
188/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 30/			3.765	F		
	152.11.05.00	Remuneración mensual - Fanny Brito (Tututo MIES - Espacios Activos)			804.26	
	152.12.03.00	Decimotercer Sueldo			67.02	
	152.12.04.00	Decimocuarto Sueldo			33.33	
	152.16.01	Aporte Patronal			89.67	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			994.28	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				994.28
	213.71.01	C x P Gastos en Personal para Inversion -				712.17
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Personal				92.09
	213.71.03.00	Ctas por pagar Aportaciones al IESS_A. Patronal				89.67
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimotercer sueldo				67.02
	213.71.04.00	Ctas por pagar Gstos en personal para Inversion_ Décimocuarto sueldo				33.33
		-- SPI 17 REMUNERACIÓN DE FANNY BRITO, TUTORA DE ADULTOS MAYORES DE ESPACIOS ACTIVOS DE DICIEMBRE DE				
12 - 30/			3.951	F		
	152.38.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion			3.75	
	152.38.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion			31.25	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo			35.00	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				35.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				33.32
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				0.55
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- SPI XX FACT 3788 CR 4702 CARMITA VIVAR POR COMPRA DE 1 TRAJE ANTIFLUIDOS PARA LA PROMOTORA DEL MIES DE ESPACIOS ACTIVOS --				1.13

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
189/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 31/			4.035	C		
	618.03	Resultado del Ejercicio Vigente			406,228.72	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Virgen de Vis				1,337.29
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				13,425.79
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				28,778.08
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				5,462.34
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de básquet				1,937.12
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Esc danza folklórica ecuatori				4,325.40
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Colonia Vacacional				102.50
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Desarrollo Infantil (CNH)				1,058.75
	631.51.01.00	Proy. Pro y patrocinio de derechos:Festivales de promoción de derechos				314.90
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				12,943.88
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme histórica 5-2-1853				24,352.92
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio				9,387.22
	631.51.02.00	Prog rescate y protección de memoria colectiva-Festival Rescate Arte..				1,939.52
	631.51.03	Proy :Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip				193.68
	631.51.04	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales				16,946.71
	631.51.05.00	Prog: Desarrollo de los sistemas agroproductivos para el buen vivir				40,529.69
	631.51.05.00	Adiestramiento ocupacional en ramas técnicas y artesanales				44.80
	631.51.05.00	Supervisión y seguimiento de proyectos				11,716.70
	631.51.06.00	PROYECTO: Reubicación y esterilización de animales de compañía				119.36

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
190/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	631.51.06.00	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				11,115.10
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				2,839.97
	631.51.10.00	Proceso de emergencia- C. Socio- cultural (Entrega Kits recib en donac				609.00
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Biofísico				3,291.20
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- Subcentro de Salud				4,606.83
	631.51.10.00	Proy. Apoyo alimentario unidos y solidarios...emergencia por Covid-19				41,055.54
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_José Luis Atancuri Once_ PRESIDENTE				17,520.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_ Orlando Gordillo VOCAL				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada de Personal_Mayra Bravo (vocal)				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Lucía Blanca Narváez_ Vocal				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada_ Ing. José Sinchi_				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Narvaez Quizhpe Miriam Nathalia-Secretaria				8,796.00
	633.01.05.00	Remuneraciones unificadas- CPA Rosario Cárdenas (Tesorera)				8,100.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Nancy Fabiola Maza Aucapiña (Asist admin)				7,464.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Digna Monserrath Sinchi Barbecho				3,824.56
	633.02.03	Decimotercer Sueldo				6,220.86
	633.02.04	Decimocuarto Sueldo				3,482.19
	633.06.01	Aporte Patronal				8,151.67
	633.06.02	Fondo de Reserva				4,890.05
	634.01.01.00	Agua Potable				9.44
	634.01.01.00	Agua Potable				232.81
	634.01.04.00	Energia Electrica				988.00
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				261.87
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				2,254.01

✓
C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
191/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				23.67
	634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				377.27
	634.02.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales				9.60
	634.02.05.00	Organización de Asambleas Parroquiales				42.00
	634.02.05.00	Espectaculos culturales y sociales_Otros				100.00
	634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				25.80
	634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				215.00
	634.02.09.00	Servicios de Aseo				136.95
	634.04.03.00	Gastos en Mobiliarios				72.00
	634.05.01.00	Arrendamientos de Terrenos				500.00
	634.05.05.00	Arrendamientos de Vehiculos				7,418.00
	634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				240.00
	634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				2,000.00
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				3,076.42
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				25,672.07
	634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				55.80
	634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				494.98
	634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				168.51
	634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				1,479.25
	634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				9.40
	634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				78.35
	634.08.04.00	Materiales de Oficina				9.46
	634.08.04.00	Materiales de Oficina				78.89
	634.08.05.00	Materiales de Aseo				4.78
	634.08.05.00	Materiales de Aseo				39.87
	634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				2.68
	634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				22.32
	634.45.11.00	Partes y Repuestos				56.57
	634.45.11.00	Partes y Repuestos				471.56

✓
C

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL

DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
192/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	635.01.02	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate				507.74
	635.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones				1,423.30
	635.02.01	Intereses al Sector Publico Financiero				2,407.09
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				22.64
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				411.90
	635.04.18	Intereses por Mora Patronal al IESS				33.78
	636.01.01	Al Gobierno Central				8,344.49
	636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autonomas				9,427.83
	636.01.03	A Empresas Publicas				299.68
	636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS				1,289.72
	639.88	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles -- Cierre de la cuenta de gastos de 2020 --				517.60
TOTALES					455.028,54	455.028,54

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el mayor general
- Σ = Sumatoria

ESCUELA DE FUTBOL

EJ
193/220

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 18/			406	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			31.76	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			264.65	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			296.41	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				296.41
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				253.01
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				21.17
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 85 FACT 1 CR 3967 GORDILLO PAÚL POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENTRENADOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE ENERO DE 2020 --				22.23
02 - 18/			410	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			31.76	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			264.65	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			296.41	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				296.41
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				253.01
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				21.17
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 85 FACT 567 CR 3966 WILSON GUAMÁN POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENTRENADOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE ENERO DE 2020 --				22.23

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
03 - 04/			543	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			52.17	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			434.78	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			486.95	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				486.95
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				415.65
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				34.78
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 88 FACT 572 CR 4010 GUAMÁN WILSON POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE FEBRERO DE 2020 --				36.52
03 - 05/			563	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			52.17	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			434.78	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			486.95	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				486.95
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				415.65
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				34.78
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 89 FACT 2 CR 4013 GORDILLO PAUL POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE FEBRERO --				36.52

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
194/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
04 - 08/			1.095	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			52.17	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			434.78	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			486.95	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				486.95
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				415.65
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				34.78
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 97 FACT 4 CR 4050 GORDILLO PAUL POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE MARZO --				36.52
04 - 08/			1.097	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			52.17	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			434.78	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			486.95	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				486.95
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				415.65
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				34.78
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 97 FACT 573 CR 4051 GUAMÁN WILSON POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE MARZO --				36.52

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 23/			1.608	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			104.35	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			869.56	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			973.91	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				973.91
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				831.30
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				69.56
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 124 FACT 5 CR 4209 GORDILLO PAUL POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE ABRIL Y MAYO --				73.05
06 - 23/			1.610	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			104.35	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			869.56	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			973.91	
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				973.91
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				831.30
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				69.56
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 124 FACT 574 CR 4208 WILSON GUAMÁN POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE ABRIL Y MAYO --				73.05

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
195/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER	
07 - 08/			1.966	F			
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			52.17	} ✓ C	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			434.78		
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			486.95		
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				486.95	} ✓ C
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				415.65	
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				34.78	
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 129 FACT 576 CR 4253 WILSON GUAMÁN POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE JUNIO --				36.52	
08 - 11/			2.391	F			
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			52.17	} ✓ C	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			434.78		
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol			486.95		
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				486.95	} ✓ C
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				415.65	
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				34.78	
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 141 FACT 577 CR 4360 WILSON GUAMÁN POR SERVICIOS PERSONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE FÚTBOL DE JULIO DE 2020 --				36.52	

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
196/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 31/			4.035	C		
	618.03	Resultado del Ejercicio Vigente			406,228.72	} ✓ C
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Virgen de Vis				1,337.29
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				13,425.79
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				28,778.08
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				5,462.34
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de básquet				1,937.12
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Esc danza folklórica ecuatori				4,325.40
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Colonia Vacacional				102.50
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Desarrollo Infantil (CNH)				1,058.75
	631.51.01.00	Proy. Pro y patrocinio de derechos:Festivales de promoción de derechos				314.90
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				12,943.88
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Conme histórica 5-2-1853				24,352.92
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Event deportivos y socio				9,387.22
	631.51.02.00	Prog rescate y protección de memoria colectiva- Festival Rescate Arte..				1,939.52
	631.51.03	Proy :Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip				193.68
	631.51.04	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales				16,946.71
	631.51.05.00	Prog: Desarrollo de los sistemas agroproductivos para el buen vivir				40,529.69
	631.51.05.00	Adiestramiento ocupacional en ramas técnicas y artesanales				44.80
	631.51.05.00	Supervisión y seguimiento de proyectos				11,716.70
	631.51.06.00	PROYECTO: Reubicación y esterilización de animales de compañía				119.36

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
197/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	631.51.06.00	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				11,115.10
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				2,839.97
	631.51.10.00	Proceso de emergencia- C. Socio- cultural (Entrega Kits recib en donac				609.00
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Biofísico				3,291.20
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- Subcentro de Salud				4,606.83
	631.51.10.00	Proy. Apoyo alimentario unidos y solidarios...emergencia por Covid-19				41,055.54
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_José Luis Atancuri Once_ PRESIDENTE				17,520.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_ Orlando Gordillo VOCAL				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada de Personal_Mayra Bravo (vocal)				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Lucía Blanca Narváez_ Vocal				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada_ Ing. José Sinchi_				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Narvaez Quizhpe Miriam Nathalia-Secretaria				8,796.00
	633.01.05.00	Remuneraciones unificadas- CPA Rosario Cárdenas (Tesorera)				8,100.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Nancy Fabiola Maza Aucapiña (Asist admin)				7,464.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Digna Monserrath Sinchi Barbecho				3,824.56
	633.02.03	Decimotercer Sueldo				6,220.86
	633.02.04	Decimocuarto Sueldo				3,482.19
	633.06.01	Aporte Patronal				8,151.67
	633.06.02	Fondo de Reserva				4,890.05
	634.01.01.00	Agua Potable				9.44
	634.01.01.00	Agua Potable				232.81
	634.01.04.00	Energía Electrica				988.00
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				261.87
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				2,254.01

✓
C

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
198/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				23.67
	634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				377.27
	634.02.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales				9.60
	634.02.05.00	Organización de Asambleas Parroquiales				42.00
	634.02.05.00	Espectaculos culturales y sociales_Otros				100.00
	634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				25.80
	634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				215.00
	634.02.09.00	Servicios de Aseo				136.95
	634.04.03.00	Gastos en Mobiliarios				72.00
	634.05.01.00	Arrendamientos de Terrenos				500.00
	634.05.05.00	Arrendamientos de Vehiculos				7,418.00
	634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				240.00
	634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				2,000.00
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				3,076.42
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				25,672.07
	634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				55.80
	634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				494.98
	634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				168.51
	634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				1,479.25
	634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				9.40
	634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				78.35
	634.08.04.00	Materiales de Oficina				9.46
	634.08.04.00	Materiales de Oficina				78.89
	634.08.05.00	Materiales de Aseo				4.78
	634.08.05.00	Materiales de Aseo				39.87
	634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				2.68
	634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				22.32
	634.45.11.00	Partes y Repuestos				56.57
	634.45.11.00	Partes y Repuestos				471.56
	635.01.02	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate				507.74
	635.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones				1,423.30
	635.02.01	Intereses al Sector Publico Financiero				2,407.09
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				22.64
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				411.90
	635.04.18	Intereses por Mora Patronal al IESS				33.78
	636.01.01	Al Gobierno Central				8,344.49
	636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autonomas				9,427.83
	636.01.03	A Empresas Publicas				299.68
	636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS				1,289.72
	639.88	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles				517.60
		-- Cierre de la cuenta de gastos de 2020 --				
TOTALES					417.153,40	417.153,40

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

ESCUELA DE MÚSICA

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
199/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 05/			256	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			36.85	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			307.07	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			343.92	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				343.92
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				276.36
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				30.71
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 80 FACT 480 CR 3910 SINCHI FREDDY POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE ENERO DE 2020 --				36.85

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 05/			312	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			28.80	
	152.32.05.00	Espect culturales y soc. Prromoción y patrocinio de derechos Adulto M			60.00	
	152.32.05.00	Espect culturales y soc. Prom y patrocinio de derechos niños,... adolec			120.00	
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			60.00	
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Virgen de Vis			67.20	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de básquet			67.20	
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Esc danza folklórica ecuatori			67.20	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			67.20	
	152.98.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Virgen de Vis				67.20
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de básquet				67.20
	152.98.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Esc danza folklórica ecuatori				67.20
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				67.20
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				243.84
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion -Ret Impto Renta 2% Servicios				4.80
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 82 FACT 220 CR 3935 PATIÑO ROBERTO POR DISEÑO DE 4 LOGOTIPOS PARA LAS ESCUELAS DE: DANZA, BÁSQUET, MÚSICA Y CLUB DE ADULTOS				20.16

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
200/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 06/			258	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			36.85	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			307.07	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			343.92	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				343.92
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				276.36
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				30.71
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 80 FACT 217 CR 3917 EMMANUEL VÁSCONEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE ENERO DE				36.85
02 - 22/			487	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			141.60	
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			1,195.00	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			1,336.60	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				1,336.60
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				1,282.17
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1% Bienes				11.95
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA -- PI 87 FACT 884 CR 4007 MAIN DISK PRODUCTORES POR GRABACIÓN DE 1000 CDS ORIGINALES DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE SININCA Y E IMPRESIÓN DE 1000 SOBRES CON TAPAS IMPRESAS PLASTIFICADAS CON PORTADA --				42.48

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
201/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
02 - 26/			549	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			26.09	
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			217.39	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			243.48	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				243.48
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				207.83
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta- 8%				17.39
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 88 FACT 55 CR 3982 ORTEGA JOHNATAN POR DISEÑO DE DISCO "MEMORIA ANDINA" DEL GAD DE				18.26
03 - 03/			941	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.49	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			404.05	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			452.54	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				452.54
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				363.64
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				40.41
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 88 FACT 481 CR 4016 DAMIAN SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES DE LA ESCUELA DE MÚSICA (SE DESCONOCE EL MES) --				48.49

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
03 - 04/			585	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			48.49	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			404.05	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			452.54	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				452.54
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				363.64
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				40.41
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 89 FACT 218 CR 4011 ANGEL VASCONEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE FEBRERO, SE AJUSTA FEBRERO POR 48.49 USD --				48.49
03 - 06/			1.027	F		
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			80.00	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			80.00	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				80.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				79.20
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servicios -- SPI 98 FACT 468 CR4039 VERDUGO CRISTIAN POR SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL TRASLADO AL DOMICILIO DE LA PRESENTACIÓN ARTÍSTICA EN EL TEATRO SUCRE --				0.80

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
202/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
04 - 02/			1.029	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			342.00	
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			2,850.00	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			3,192.00	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				3,192.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				2,874.22
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				78.38
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 98 FACT 43 CR 4059 LENIN GUZMAN POR SERVICIO DE ALQUILER DE SONIDO Y LUCES PARA EL EENTO DEL LANZAMIENTO DEL CD DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE LA PARROQUIA SININCAY --				239.40
04 - 03/			1.064	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 96 FACT 219 CR 4048 VASCONEZ ANGEL POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE MÚSICA DE				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
05 - 01/			1.303	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 106 FACT 220 CR 4096 VASCONEZ ANGEL POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE MÚSICA DE ABRIL -				42.67
05 - 07/			1.290	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 106 FACT 526 CR 4105 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE ABRIL DE 2020 --				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

**EJ
203/220**

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
05 - 07/			1.445	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 96 FACT 527 CR 4222 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE MARZO DE 2020 --				42.67
06 - 02/			1.626	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 124 FACT 528 CR 4212 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE MAYO DE 2020 --				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
06 - 23/			1.628	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 124 FACT 226 CR 4213 EMANUEL VÁSCONEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE MAYO DE				42.67
07 - 06/			1.980	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 129 FACT 229 CR 4257 EMANUEL VÁSCONEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE JUNIO DE 2020				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
204/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
07 - 07/			1.860	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 128 FACT 530 CR 4246 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE JUNIO DE 2020 --				42.67
08 - 04/			2.405	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 141 FACT 531 CR 4358 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE JULIO DE 2020 --				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
08 - 07/			2.411	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 141 FACT 237 CR 4357 ANGEL VASCONEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE JULIO DE 2020				42.67
08 - 28/			2.527	F		
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			60.00	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			60.00	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				60.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				59.40
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta - 1% Servicios -- SPI 149 FACT 224 CR 4415 WILLIAM MORA (GUERRA E ALVAREZ) TRANSPORTE DESDE LAZARETO AL CEMENTERIO SININCA Y PARA LA PRESENTACION DEL GRUPO TIERRA NEGRA DE LA ESCUELA DE				0.60

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
205/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
09 - 01/			2.551	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 150 FACT 241 CR 4419 ANGEL VASCONEZ POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE AGOSTO DE				42.67
09 - 02/			2.543	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 150 FACT 532 CR 4421 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE AGOSTO DE 2020 --				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 05/			2.864	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 160 FACT 534 CR 4472 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE SEPTIEMBRE DE 2020 --				42.67
11 - 06/			3.235	F		
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			42.67	} ✓ C
	152.36.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios			355.56	
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música			398.23	
	152.98.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				398.23
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				320.00
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 10%				35.56
	213.73.03.00	C x P Bienes y Serv. Inversion-Ret IVA 100% -- SPI 170 FACT 538 CR 4539 FREDDY SINCHI POR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE OCTUBRE DE 2020 --				42.67

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
206/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 31/			4.035	C		
	618.03	Resultado del Ejercicio Vigente			406,228.72	✓ C
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Virgen de Vis				1,337.29
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				13,425.79
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				28,778.08
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				5,462.34
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de básquet				1,937.12
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Esc danza folklórica ecuatori				4,325.40
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Colonia Vacacional				102.50
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Desarrollo Infantil (CNH)				1,058.75
	631.51.01.00	Proy. Pro y patrocinio de derechos:Festivales de promoción de derechos				314.90
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				12,943.88
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Conme histórica 5-2-1853				24,352.92
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Event deportivos y socio				9,387.22
	631.51.02.00	Prog rescate y protección de memoria colectiva- Festival Rescate Arte..				1,939.52
	631.51.03	Proy :Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip				193.68
	631.51.04	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales				16,946.71
	631.51.05.00	Prog: Desarrollo de los sistemas agroproductivos para el buen vivir				40,529.69
	631.51.05.00	Adiestramiento ocupacional en ramas técnicas y artesanales				44.80
	631.51.05.00	Supervisión y seguimiento de proyectos				11,716.70
	631.51.06.00	PROYECTO: Reubicación y esterilización de animales de compañía				119.36

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
207/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	631.51.06.00	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				11,115.10
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				2,839.97
	631.51.10.00	Proceso de emergencia- C. Socio- cultural (Entrega Kits recib en donac				609.00
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Biofísico				3,291.20
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- Subcentro de Salud				4,606.83
	631.51.10.00	Proy. Apoyo alimentario unidos y solidarios...emergencia por Covid-19				41,055.54
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_José Luis Atancuri Once_ PRESIDENTE				17,520.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_ Orlando Gordillo VOCAL				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada de Personal_Mayra Bravo (vocal)				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Lucía Blanca Narváez_ Vocal				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada_ Ing. José Sinchi_				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Narvaez Quizhpe Miriam Nathalia-Secretaria				8,796.00
	633.01.05.00	Remuneraciones unificadas- CPA Rosario Cárdenas (Tesorera)				8,100.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Nancy Fabiola Maza Aucapiña (Asist admin)				7,464.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Digna Monserrath Sinchi Barbecho				3,824.56
	633.02.03	Decimotercer Sueldo				6,220.86
	633.02.04	Decimocuarto Sueldo				3,482.19
	633.06.01	Aporte Patronal				8,151.67
	633.06.02	Fondo de Reserva				4,890.05
	634.01.01.00	Agua Potable				9.44
	634.01.01.00	Agua Potable				232.81
	634.01.04.00	Energía Electrica				988.00
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				261.87
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				2,254.01

✓
C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
208/220

CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				23.67
634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				377.27
634.02.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales				9.60
634.02.05.00	Organización de Asambleas Parroquiales				42.00
634.02.05.00	Espectaculos culturales y sociales_Otros				100.00
634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				25.80
634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				215.00
634.02.09.00	Servicios de Aseo				136.95
634.04.03.00	Gastos en Mobiliarios				72.00
634.05.01.00	Arrendamientos de Terrenos				500.00
634.05.05.00	Arrendamientos de Vehiculos				7,418.00
634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				240.00
634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				2,000.00
634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				3,076.42
634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				25,672.07
634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				55.80
634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				494.98
634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				168.51
634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				1,479.25
634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				9.40
634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				78.35
634.08.04.00	Materiales de Oficina				9.46
634.08.04.00	Materiales de Oficina				78.89
634.08.05.00	Materiales de Aseo				4.78
634.08.05.00	Materiales de Aseo				39.87
634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				2.68
634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				22.32
634.45.11.00	Partes y Repuestos				56.57
634.45.11.00	Partes y Repuestos				471.56

✓
C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
209/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	635.01.02	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate				507.74
	635.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones				1,423.30
	635.02.01	Intereses al Sector Publico Financiero				2,407.09
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				22.64
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				411.90
	635.04.18	Intereses por Mora Patronal al IESS				33.78
	636.01.01	Al Gobierno Central				8,344.49
	636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autonomas				9,427.83
	636.01.03	A Empresas Publicas				299.68
	636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS				1,289.72
	639.88	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles -- Cierre de la cuenta de gastos de 2020 --				517.60
TOTALES					432.519,68	432.519,68

✓
C

Σ

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el mayor general
- Σ = Sumatoria

EVENTOS DEPORTIVOS Y SOCIOCULTURALES

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
210/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
10 - 06/			2.973	F		
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			5.50	} ✓ C
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio			5.50	
	152.98.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio				5.50 } ✓
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				5.50 } C
		-- SPI 162 NTA DE VENTA 2683 LUIS SANGURIMA POR LAVADO Y SECADO DE MANTELES UTILIZADOS EN LA DESIGNACIÓN DE LA CHOLITA				
11 - 06/			3.261	F		
	152.45.08.00	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos			390.00	} ✓ C
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio			390.00	
	152.98.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio				390.00 } ✓
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				383.17 } C
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75% -- SPI 171 FACT 351 CR 4540 RUTH ZHAGUI POR COMPRA DE 1 POLLERA CON CENTRO BORDADO DE 3 ÁGUILAS, 1 BOLSICÓN DE TERCIOPELO DE 4 ANCHOS, 1 BLUSA Y 1 PAÑO PARA LA CHOLITA SININCAYENSE 2020 --				6.83 } C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 16/			3.893	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			18.36	} ✓ C
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			153.00	
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio			171.36	} ✓ C
	152.98.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio				
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				154.30 } ✓
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				4.21 } C
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 191 FACT 133 CR 4691 JUAN PLAZA POR SERVICIO DE CHACANA ANCESTRAL KAPAC RAYMI EN EL EVENTO SININCAY ILUMINAMOS LA NAVIDAD. --				12.85 } C
12 - 28/			3.862	F		
	152.32.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales-IVA			111.00	} ✓ C
	152.32.05.00	Esp cult y soc-Promoc y patrocinio participación de la comunidad event			925.00	
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio			1,036.00	} ✓ C
	152.98.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio				
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				932.86 } ✓
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 2.75%				25.44 } C
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret IVA 70% -- SPI 191 FACT 158 CR 4692 MIGUEL AUCAPIÑA POR SERVICIO BÁSICO ESPECIAL DE EQUIPO DE TRANSMISIÓN EN VIVO DEL ENCENDIDO DEL ÁRBOL DE				77.70 } C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
211/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 28/			3.921	F		
	152.45.08.00	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos			144.04	
	152.45.08.00	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos			1,200.32	
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Event deportivos y socio			1,344.36	
	911.17.20.00	Bs control 2020-80mts manguera led blanca , 3 proyecores figuras laser			1,344.36	
	152.98.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Event deportivos y socio				1,344.36
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				1,280.14
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				21.01
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				43.21
	921.17.20.00	Bs control 2020-80mts manguera led blanca , 3 proyecores figuras laser -- SPI 178 FACT 98 CR 4690 LIBIO CALLE POR COMPRA DE 80M DE MANGUERA LED, 3 PROYECTORES FIGURA LASER Y MONTAJE Y DESMONTAJE DE ALEGORÍAS				1,344.36

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 28/			3.922	F		
	152.45.08.00	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos			690.00	
	152.45.08.00	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos			5,750.00	
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Event deportivos y socio			6,440.00	
	911.17.20.00	Bs ctrol 2020 Árbol de navidad estructura metálica 3x7m y estrella 1m			4,704.00	
	911.17.20.00	Bienes control 2020-1 controlador de secuencia de luces LED			896.00	
	911.17.20.00	Bs control 2020-Letras "SININCA Y" recubierta manguera neón			392.00	
	911.17.20.00	Bs control 2020-Letras "FELIZ NAVIDAD" recubierta manguera neón			448.00	
	152.98.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad- Event deportivos y socio				6,440.00
	213.73.01	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor				6,132.37
	213.73.02.00	C x P Bienes y Serv. Inversion - Ret Impto Renta 1.75%				100.63
	213.73.03.00	CxP Bienes y Servicios Inversión-Ret 30% IVA				207.00
	921.17.20.00	Bs ctrol 2020 Árbol de navidad estructura metálica 3x7m y estrella 1m				4,704.00
	921.17.20.00	Bienes control 2020-1 controlador de secuencia de luces LED				896.00
	921.17.20.00	Bs control 2020-Letras "SININCA Y" recubierta manguera neón				392.00
	921.17.20.00	Bs control 2020-Letras "FELIZ NAVIDAD" recubierta manguera neón -- SPI 193 FACT 97 CR 4689 LIBIO CALLE POR COMPRA DE ARBOL DE NAVIDAD EN ESTRUCTURA METÁLICA 3X7M+ESTRELLA 1M, 1 CONTROLADOR DE SECUENCIA DE LUCES, LETRAS "SININCA Y" Y "FELIZ NAVIDAD" RECUBIERTO EN MANGUERA NEON. --				448.00

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
212/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
12 - 31/			4.035	C		
	618.03	Resultado del Ejercicio Vigente			406,228.72	✓ C
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Virgen de Vis				1,337.29
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Espac activo				13,425.79
	631.51.01.00	Programa promoción y patrocinio de derechos adulto mayor Atención Dom				28,778.08
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de fútbol				5,462.34
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Escuela de básquet				1,937.12
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Esc danza folklórica ecuatori				4,325.40
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Colonia Vacacional				102.50
	631.51.01.00	Prog promoción y patrocinio de derechos- Desarrollo Infantil (CNH)				1,058.75
	631.51.01.00	Proy. Pro y patrocinio de derechos:Festivales de promoción de derechos				314.90
	631.51.02.00	Prog: Prom y patrocinio de la participación de la comunidad-Esc música				12,943.88
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Conme histórica 5-2-1853				24,352.92
	631.51.02.00	Prom y patrocinio..participación de comunidad-Event deportivos y socio				9,387.22
	631.51.02.00	Prog rescate y protección de memoria colectiva-Festival Rescate Arte..				1,939.52
	631.51.03	Proy :Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip				193.68
	631.51.04	Supervisión y seguimiento de proyectos sociales				16,946.71
	631.51.05.00	Prog: Desarrollo de los sistemas agroproductivos para el buen vivir				40,529.69
	631.51.05.00	Adiestramiento ocupacional en ramas técnicas y artesanales				44.80
	631.51.05.00	Supervisión y seguimiento de proyectos				11,716.70
	631.51.06.00	PROYECTO: Reubicación y esterilización de animales de compañía				119.36

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DIARIO GENERAL INTEGRADO

EJ
213/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	631.51.06.00	Proy Conserv y recuperación de areas verdes, recreacionales, quebradas				11,115.10
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Económico-Productiva				2,839.97
	631.51.10.00	Proceso de emergencia- C. Socio- cultural (Entrega Kits recib en donac				609.00
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- C. Biofísico				3,291.20
	631.51.10.00	Acumulación proceso de emergencia- Subcentro de Salud				4,606.83
	631.51.10.00	Proy. Apoyo alimentario unidos y solidarios...emergencia por Covid-19				41,055.54
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_José Luis Atancuri Once_ PRESIDENTE				17,520.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_ Orlando Gordillo VOCAL				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada de Personal_Mayra Bravo (vocal)				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Lucía Blanca Narváez_ Vocal				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneración Unificada_ Ing. José Sinchi_				7,008.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Narvaez Quizhpe Miriam Nathalia-Secretaria				8,796.00
	633.01.05.00	Remuneraciones unificadas- CPA Rosario Cárdenas (Tesorera)				8,100.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Nancy Fabiola Maza Aucapiña (Asist admin)				7,464.00
	633.01.05.00	Remuneraciones Unificadas_Digna Monserrath Sinchi Barbecho				3,824.56
	633.02.03	Decimotercer Sueldo				6,220.86
	633.02.04	Decimocuarto Sueldo				3,482.19
	633.06.01	Aporte Patronal				8,151.67
	633.06.02	Fondo de Reserva				4,890.05
	634.01.01.00	Agua Potable				9.44
	634.01.01.00	Agua Potable				232.81
	634.01.04.00	Energía Electrica				988.00
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				261.87
	634.01.05.00	Telecomunicaciones				2,254.01

✓
C

✓ = Verificado
C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
214/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				23.67
	634.02.04.00	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicaciones				377.27
	634.02.05.00	Espectaculos Culturales y Sociales				9.60
	634.02.05.00	Organización de Asambleas Parroquiales				42.00
	634.02.05.00	Espectaculos culturales y sociales_Otros				100.00
	634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				25.80
	634.02.08.00	Servicios de Seguridad y Vigilancia				215.00
	634.02.09.00	Servicios de Aseo				136.95
	634.04.03.00	Gastos en Mobiliarios				72.00
	634.05.01.00	Arrendamientos de Terrenos				500.00
	634.05.05.00	Arrendamientos de Vehiculos				7,418.00
	634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				240.00
	634.06.01.00	Consultoria, Asesoría e Investigacion				2,000.00
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				3,076.42
	634.06.06.00	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios				25,672.07
	634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				55.80
	634.07.02.00	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos				494.98
	634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				168.51
	634.07.04.00	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos				1,479.25
	634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				9.40
	634.08.02.00	Vestuario, Lencería y Prendas de Proteccion				78.35
	634.08.04.00	Materiales de Oficina				9.46
	634.08.04.00	Materiales de Oficina				78.89
	634.08.05.00	Materiales de Aseo				4.78
	634.08.05.00	Materiales de Aseo				39.87
	634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				2.68
	634.45.07.00	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos				22.32
	634.45.11.00	Partes y Repuestos				56.57
	634.45.11.00	Partes y Repuestos				471.56

✓
C

✓ = Verificado

C = Comprobado con el mayor general

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL
DIARIO GENERAL INTEGRADO**

EJ
215/220

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	A S	T M	DEBE	HABER
	635.01.02	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Pate				507.74
	635.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones				1,423.30
	635.02.01	Intereses al Sector Publico Financiero				2,407.09
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				22.64
	635.04.03.00	Comisiones Bancarias				411.90
	635.04.18	Intereses por Mora Patronal al IESS				33.78
	636.01.01	Al Gobierno Central				8,344.49
	636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autonomas				9,427.83
	636.01.03	A Empresas Publicas				299.68
	636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS				1,289.72
	639.88	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles				517.60
		-- Cierre de la cuenta de gastos de 2020 --				
TOTALES					432.787,52	432.787,52

- ✓ = Verificado
- C = Comprobado con el mayor general
- Σ = Sumatoria

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	20/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	20/05/2023

Anexo CE. Comparar los gastos presupuestados con estados de resultados

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo
 TIPO DE AUDITORIA: **Descentralizado Parroquial de Sinincay**
 PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**
 TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Cédula Sumaria**

EJ
216/220

Cuenta	Valor en estados financieros	Asiento de ajuste y reclasificación		Valor según auditoría
		Debe	Haber	
Prog. Promoc. y promoción de derechos: niños, niñas, adolescentes y adultos mayores	56,742.17			56,742.17
Prog: Promoción y patrocinio de la participación de la comunidad en eventos	48,623.54			48,623.54
Proy.: Apoyo nutricional para las jornadas médicas con la población hip	193.68	Π		193.68
Supervisión y seguimiento de proyectos sociales	16,946.71			16,946.71
Prog: Desarrollo de los sistemas agro productivos para el buen vivir	52,291.19			52,291.19
Programa: Manejo y gestión de recursos naturales en la parroquia Sinincay	11,234.46			11,234.46
Acumulación proceso de emergencia	52,402.54			52,402.54
Inversiones de Desarrollo Social	Σ 238,434.29			Σ 238,434.29

Ω = Saldo según auditoría
 Π = Saldos según estados financieros
 Σ = Sumatoria

Conclusión. –

Se ha llegado a la conclusión de que los valores de Inversiones en Desarrollo Social, no se han encontrado discrepancias significativas entre los valores presentados en los estados financieros y los valores según la auditoría. Los montos coinciden en todas las cuentas ya que las operaciones vinculadas a estos movimientos se encuentran en conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Por lo tanto, no se requiere efectuar asientos de ajustes y reclasificación.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	22/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	22/05/2023

Anexo CF. Comparar los gastos presupuestados vs. Los ejecutados.

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **GAD Parroquial de Sinincay**
Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo

TIPO DE AUDITORIA: **Descentralizado Parroquial de Sinincay**

PERIODO EXAMINADO **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

TITULO DEL PAPEL DE TRABAJO **Cédula Sumaria**

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Codificado	Devengado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar	%
699800179971	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	\$ 262.085,39	\$234.605,44	\$ 27.479,95	\$ 27.479,95	89,51%
69980017997101	Remuneraciones Básicas	\$ 193.277,21	\$173.355,06	\$ 19.922,15	\$ 19.922,15	89,69%
69980017997101050	Remuneraciones Unificadas	\$ 193.277,21	\$ 173.355,06	\$ 19.922,15	\$ 19.922,15	89,69%
69980017997102	Remuneraciones Complementarias	\$ 24.292,47	\$21.647,08	\$2.645,39	\$2.645,39	89,11%
69980017997102030	Decimotercer Sueldo	\$ 15.539,07	\$13.456,63	\$2.082,44	\$2.082,44	86,60%
69980017997102040	Decimocuarto Sueldo	\$8.753,40	\$ 8.190,45	\$562,95	\$562,95	93,57%
69980017997105	Remuneraciones Temporales	\$6.500,00	\$ 6.088,03	\$411,97	\$411,97	93,66%
69980017997105090	Horas Extraordinarias y Suplementarias	\$6.500,00	\$ 6.088,03	\$411,97	\$411,97	93,66%
69980017997106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ 32.862,71	\$28.389,05	\$4.473,66	\$4.473,66	86,39%
69980017997106010	Aporte Patronal	\$ 20.975,60	\$20.647,20	\$328,40	\$328,40	98,43%
69980017997106020	Fondo de Reserva	\$ 11.887,11	\$ 7.741,85	\$4.145,26	\$4.145,26	65,13%
69980017997107	Indemnizaciones	\$5.153,00	\$ 5.126,22	\$ 26,78	\$ 26,78	99,48%
69980017997107070	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	\$5.153,00	\$ 5.126,22	\$ 26,78	\$ 26,78	99,48%
699800179973	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	\$ 560.323,52	\$ 400.317,78	\$ 160.005,74	\$ 160.005,74	71,44%
69980017997301	Servicios Básicos	\$3.790,61	\$ 2.908,80	\$881,81	\$881,81	76,74%
69980017997301010	Agua Potable	\$546,35	\$ 422,60	\$123,75	\$123,75	77,35%
69980017997301040	Energía Eléctrica	\$2.444,26	\$ 1.890,08	\$554,18	\$554,18	77,33%
69980017997301050	Telecomunicaciones	\$800,00	\$ 596,12	\$203,88	\$203,88	74,52%
69980017997302	Servicios Generales	\$ 77.022,36	\$38.844,58	\$ 38.177,78	\$ 38.177,78	50,43%
69980017997302050	Espectáculos Culturales y Sociales	\$ 48.246,66	\$33.731,62	\$ 14.515,04	\$ 14.515,04	69,91%
69980017997302080	Servicio de Vigilancia	\$502,66	\$-	\$502,66	\$502,66	0,00%
69980017997302190	Publicidad y Propaganda Usando otros Medios	\$5.113,04	\$ 5.112,96	\$ 0,08	\$ 0,08	100,00%
69980017997302350	Servicio de Alimentación	\$ 23.160,00	\$-	\$ 23.160,00	\$ 23.160,00	0,00%
69980017997304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	\$ 16.740,77	\$14.930,01	\$1.810,76	\$1.810,76	89,18%

EJ
219/220

69980017997304040	Maquinarias y Equipos	\$ 16.740,77	\$14.930,01	\$ 1.810,76	\$ 1.810,76	89,18%
69980017997305	Arrendamientos de Bienes	\$ 26.375,55	\$25.136,90	\$1.238,65	\$1.238,65	95,30%
69980017997305050	Vehículos	\$ 26.375,55	\$25.136,90	\$1.238,65	\$1.238,65	95,30%
69980017997306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	\$ 197.902,24	\$ 135.122,83	\$ 62.779,41	\$ 62.779,41	68,28%
69980017997306030	Servicio de Capacitación	\$100,00	\$-	\$100,00	\$100,00	0,00%
69980017997306040	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	\$ 12.880,00	\$ 1.680,00	\$ 11.200,00	\$ 11.200,00	13,04%
69980017997306050	Estudio y Diseño de Proyectos	\$ 69.583,35	\$20.570,49	\$ 49.012,86	\$ 49.012,86	29,56%
69980017997306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 115.338,89	\$ 112.872,34	\$2.466,55	\$2.466,55	97,86%
69980017997307	Gastos en Informática	\$397,60	\$ 397,60	\$ -	\$ -	100,00%
69980017997307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$397,60	\$ 397,60	\$ -	\$ -	100,00%
69980017997308	Bienes de Uso y Consumo de Inversión	\$ 191.541,12	\$ 147.904,48	\$ 43.636,64	\$ 43.636,64	77,22%
69980017997308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	\$4.220,34	\$ 4.219,27	\$ 1,07	\$ 1,07	99,97%
69980017997308030	Combustibles y Lubricantes	\$5.849,33	\$ 5.843,02	\$ 6,31	\$ 6,31	99,89%
69980017997308040	Materiales de Oficina	\$483,00	\$ 482,79	\$ 0,21	\$ 0,21	99,96%
69980017997308050	Materiales de Aseo	\$718,00	\$ 112,72	\$605,28	\$605,28	15,70%
69980017997308110	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	\$ 103.298,71	\$77.045,73	\$ 26.252,98	\$ 26.252,98	74,59%
69980017997308120	Materiales Didácticos	\$3.275,52	\$ 2.781,98	\$493,54	\$493,54	84,93%
						# ¡DIV/0!
69980017997308140	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	\$ 24.601,95	\$ 9.435,65	\$ 15.166,30	\$ 15.166,30	38,35%
69980017997308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	\$ 47.743,55	\$46.632,60	\$1.110,95	\$1.110,95	97,67%
69980017997308270	Uniformes Deportivos	\$1.350,72	\$ 1.350,72	\$ -	\$ -	100,00%
69980017997314	Bienes Muebles no Depreciables	\$ 30.687,27	\$19.277,03	\$ 11.410,24	\$ 11.410,24	62,82%
69980017997314060	Herramientas	\$1.336,31	\$ 112,71	\$1.223,60	\$1.223,60	8,43%
69980017997314080	Bienes Artísticos, Culturales y Bienes Deportivos	\$8.208,00	\$ 8.174,36	\$ 33,64	\$ 33,64	99,59%
69980017997314110	Partes y Repuestos	\$ 21.142,96	\$10.989,96	\$ 10.153,00	\$ 10.153,00	51,98%
69980017997315	Bienes Biológicos no Depreciables	\$ 15.866,00	\$15.795,55	\$ 70,45	\$ 70,45	99,56%
69980017997315120	Semovientes	\$6.828,00	\$ 6.828,00	\$ -	\$ -	100,00%
69980017997315150	Plantas	\$9.038,00	\$ 8.967,55	\$ 70,45	\$ 70,45	99,22%
69980017997	GASTOS DE INVERSION	\$ 1.684.693,47	\$926.187,30	\$ 758.506,17	\$ 758.506,17	54,98%

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado por auditoria

Conclusión. –

EJ
220/220

El nivel de cumplimiento del presupuesto de gastos que varía según las diferentes partidas presupuestarias. En el caso de Gastos en Personal para Inversión, se registra un alto nivel de cumplimiento, alcanzando un 89.51% del presupuesto devengado. Para la categoría de Bienes y Servicios para Inversión, el cumplimiento se considera razonable, llegando al 71.44% del presupuesto devengado. Por lo cual, es esencial llevar a cabo un análisis detallado para comprender las razones detrás de estas diferencias y tomar medidas orientadas a mejorar la ejecución presupuestaria en áreas donde el cumplimiento es más bajo. Esto podría implicar una gestión más eficiente de los recursos y una planificación presupuestaria más precisa de cara a los futuros períodos.

Elaborado por	Evelyn Campoverde
Fecha	23/05/2023
Supervisado por	Daniela Méndez
Fecha	23/05/2023