

# UCUENCA

## Universidad de Cuenca

Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021**

Trabajo de titulación previo a la  
obtención del título de Contador  
Público Auditor


**Autores:**

Jessica Alexandra Luna Solano

José Sebastián Plasencia Pacheco

**Director:**

Miriam Elizabeth López Córdova

ORCID:  0000-0002-9175-2499

**Cuenca, Ecuador**

2024-01-08

## Resumen

La auditoría financiera en un Gobierno Autónomo Descentralizado es indispensable para asegurar una correcta administración de los recursos públicos direccionados al gasto e inversión de obras guiándose en una normativa para una correcta rendición de cuentas ante la ciudadanía y máximas autoridades. En el proceso de auditoria se aplican numerosas técnicas para recolectar información tales como entrevistas, encuestas, ... y solicitudes de información para evaluar y verificar la información financiera de la institución. También de acuerdo con la información obtenida se puede analizar la información mediante técnicas analíticas tales como las conciliaciones, comparaciones, técnicas de confirmación, el uso de herramientas de software entre otros. Para un enfoque primordial se realizó muestreos estadísticos y no estadísticos de acuerdo con la opinión del auditor, se audito cuentas significativas de acuerdo con la materialidad calculada. En el Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia de San Joaquín se pudo detectar que carece de un manual de funciones para ciertas áreas de trabajo, ya que algunos departamentos no cuentan con una directriz clara de cuáles son sus actividades, en los activos fijos existen dos cuentas con una incorrecta asignación de vida útil tales como maquinaria y equipos informáticos; los registros por transferencias desde el sector público no se encuentran registrado en el libro diario y también en el año 2020 los egresos por la emergencia sanitaria no se encuentran registrados en el PAC (plan anual de contratación).

*Palabras clave:* control interno, planificación financiera, planificación específica, informe financiero



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 Decentralized Autonomous Government is essential to guarantee correct administration of public resources directed to the expenditure and investment of works, guided by regulations for correct accountability before citizens and maximum authorities. In the audit process, numerous techniques are applied to collect information such as interviews, surveys, ... and requests for information to evaluate and verify the financial information of the institution. Also, according to the information obtained, the information can be analyzed using analytical techniques such as reconciliations, comparisons, confirmation techniques, the use of software tools, among others. For a primary approach, statistical and non-statistical sampling was carried out in accordance with the auditor's opinion, significant accounts were audited according to the calculated materiality. In the Decentralized Autonomous Government of the parish of San Joaquín, it was detected that it lacks a manual of functions for certain work areas, since some departments do not have a clear guideline of what their activities are, in the fixed assets there are two accounts with an incorrect allocation of useful life such as machinery and computer equipment; Records for transfers from the public sector are not recorded in the journal and also in 2020, expenses due to the health emergency are not recorded in the PAC (annual contracting plan).

*Keywords:* internal control, financial planning, specific planning, financial report



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 .....	17
Dedicatoria .....	18
Introducción .....	19
Justificación .....	19
Problema central .....	22
Objetivos .....	22
<b>Objetivos General.....</b>	<b>22</b>
<b>Objetivos Específicos.....</b>	<b>22</b>
Metodología .....	23
<b>Método de Investigación:.....</b>	<b>23</b>
<b>Métodos de Recolección de Información:.....</b>	<b>23</b>
Capítulo 1.....	24
<b>1.1 Descripción del Objeto de Estudio.....</b>	<b>24</b>
<b>1.2 Reseña histórica.....</b>	<b>24</b>
<b>1.3 Ubicación geográfica.....</b>	<b>25</b>
<b>1.4 División política .....</b>	<b>26</b>
<b>1.5 Análisis FODA.....</b>	<b>27</b>

1.5.1 Fortalezas.....	27
1.5.2 Oportunidades.....	27
1.5.3 Debilidades.....	28
1.5.4 Amenazas.....	28
<b>1.6 Estructura Orgánica.....</b>	<b>28</b>
<b>1.7 Autoridades.....</b>	<b>29</b>
<b>1.8 Planificación Estratégica .....</b>	<b>30</b>
1.8.1 Misión.....	30
1.8.2 Visión.....	30
1.8.3 Objetivos.....	30
1.8.4 Políticas.....	31
<b>1.9 Ejecución Presupuestaria.....</b>	<b>31</b>
<b>1.10 Normas y reglamentos .....</b>	<b>33</b>
Capítulo 2.....	36
<b>2.1. Base legal y normativa técnica.....</b>	<b>36</b>
<b>2.2. Marco Teórico Auditoría Financiera.....</b>	<b>37</b>
2.2.1 Antecedentes.....	37
2.2.2 Concepto Auditoría Financiera.....	38
2.2.2.2 Objetivo General.....	38

2.2.3 Características de la Auditoría Financiera.....	39
2.2.4. Fases de la Auditoría Financiera.....	39
2.2.5 Planificación Preliminar.....	40
2.2.6 Planificación Específica .....	40
2.2.7 Producto.....	41
2.2.8 Ejecución.....	41
2.2.9 Pruebas de auditoría.....	42
2.2.10 Técnicas de Auditoría .....	42
2.2.11 Muestreo de Auditoría.....	43
2.2.12 Hallazgo de Auditoría.....	44
2.2.13 Evidencia de Auditoría .....	45
2.2.14 Papeles de Trabajo.....	45
2.2.15 Marcas de Auditoría .....	47
2.2.16 Referencia Cruzada .....	47
2.2.17 Índices de los Papeles de Trabajos .....	47
2.2.18 Riesgo de Auditoría.....	48
2.2.19 Control Interno.....	48
2.2.20 Nuevas Evidencias Encontradas.....	52
2.2.22 Comunicación de Resultados.....	53

2.2.23 Informe de Auditoría.....	53
2.2.24 Tipos de Opinión.....	55
2.2.25 Conferencia Final.....	57
2.2.26 Acta de Conferencia Final.....	58
2.2.27 Estados Financieros.....	58
Capítulo 3.....	60
<b>3.1 Planificación.....</b>	<b>60</b>
3.1.1 Orden de Trabajo.....	60
<b>3.2 Siglas y Marcas de Auditoría.....</b>	<b>67</b>
<b>3.3 Planificación Preliminar.....</b>	<b>69</b>
Programa General para la Planificación Preliminar.....	69
3.1.1 Memorando de Planificación Preliminar.....	72
<b>3.4 Programa de Planificación Específica.....</b>	<b>82</b>
3.4.1 Memorando de Planificación Específica.....	84
<b>3.3 Ejecución.....</b>	<b>87</b>
3.4.1. Comunicación de Resultados Provisionales.....	88
Informe de auditoria.....	92
Referencias.....	144
Anexos.....	153

## Índice de tablas

<b>Tabla 1:</b> <i>Estado de Situación Financiera años 2020, 2021</i> .....	20
<b>Tabla 2:</b> <i>Estado de Ejecución Presupuestaria años 2020, 2021</i> .....	20
<b>Tabla 3:</b> Autoridades periodo 2019-2023.....	29
<b>Tabla 4:</b> Normas y Reglamentos. ....	33
<b>Tabla 5:</b> Estructura del Informe de Auditoría.....	55
<b>Tabla 6:</b> Siglas Papeles de Trabajo.....	67
<b>Tabla 7:</b> Marcas de Auditoría .....	67
<b>Tabla 8:</b> Siglas Papeles de Trabajo.....	68
<b>Tabla 9:</b> Marcas de Auditoría .....	68
<b>Tabla 10:</b> Programa general para la planificación preliminar .....	69
<b>Tabla 11:</b> Autoridades periodo 2019-2023.....	74
<b>Tabla 12:</b> Recursos Financieros.....	77
<b>Tabla 13:</b> Equipos del gobierno autónomo descentralizado de la parroquia de San Joaquín. ..	78
<b>Tabla 14:</b> Programa de Planificación Específica .....	82
<b>Tabla 15:</b> Distribución de tiempo y Equipo de Trabajo. ....	85
<b>Tabla 16:</b> Informe Auditoria - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2020.....	96
<b>Tabla 17:</b> Informe Auditoría - ESTADO DE RESULTADOS 2020.....	99
<b>Tabla 18:</b> Informe Auditoria - FLUJO DE EFECTIVO DEL 2020.....	100
<b>Tabla 19:</b> Informe Auditoria - Cedula Presupuestaria de Ingresos 2020 .....	103
<b>Tabla 20:</b> Informe Auditoria - Cedula Presupuestaria de Egresos 2020.....	105
<b>Tabla 21:</b> Razón Corriente o Circulante.....	124
<b>Tabla 22:</b> <i>Razón de Capital de trabajo Neto</i> .....	124
<b>Tabla 23:</b> <i>Razón de Nivel de Endeudamiento</i> .....	125
<b>Tabla 24:</b> <i>Rendimiento del Patrimonio</i> .....	126



<b>Tabla 25:</b> <i>Razón de Apalancamiento</i> .....	128
<b>Tabla 26:</b> <i>Indicador de Dependencia Financiera</i> .....	128
<b>Tabla 27:</b> <i>Índice de Solvencia Financiera</i> .....	129
<b>Tabla 28:</b> <i>Índice de Autonomía Financiera</i> .....	129
<b>Tabla 29:</b> Normas y Reglamentos .....	163
<b>Tabla 30:</b> Autoridades periodo 2019-2023 .....	167
<b>Tabla 31:</b> Análisis horizontal del Estado de Situación Financiera 2020.....	210
<b>Tabla 32:</b> Análisis horizontal del Estado de Situación Financiera 2021.....	213
<b>Tabla 33:</b> Análisis horizontal del Estado de Resultados 2020. ....	217
<b>Tabla 34:</b> Análisis horizontal del Estado Resultados 2020-2021. ....	221
<b>Tabla 35:</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2020.....	225
<b>Tabla 36:</b> Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera 2021 .....	228
<b>Tabla 37:</b> Análisis vertical del Estado de Resultados 2020.....	232
<b>Tabla 38:</b> Análisis Vertical del Estado de Resultados 2021. ....	236
<b>Tabla 39:</b> Resultado de Operación .....	249
<b>Tabla 40:</b> Razón Corriente o Circulante.....	262
<b>Tabla 41:</b> Razón de Capital de trabajo Neto .....	263
<b>Tabla 42:</b> Razón de Nivel de Endeudamiento .....	263
<b>Tabla 43:</b> Rendimiento del Patrimonio.....	265
<b>Tabla 44:</b> Razón de Apalancamiento.....	266
<b>Tabla 45:</b> Indicador de Dependencia Financiera.....	267
<b>Tabla 46:</b> Índice de Solvencia Financiera .....	267
<b>Tabla 47:</b> Índice de Autonomía Financiera .....	268
<b>Tabla 48:</b> Evaluación de Control Interno.....	269
<b>Tabla 49:</b> Nivel de Confianza .....	276

<b>Tabla 50:</b> Rango de puntuación de factores de riesgo .....	277
<b>Tabla 51:</b> Nivel de Impacto.....	277
<b>Tabla 52:</b> Nivel de Ocurrencia.....	277
<b>Tabla 53:</b> Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría .....	279
<b>Tabla 54:</b> Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría .....	282
<b>Tabla 55:</b> Materialidad 2020.....	285
<b>Tabla 56:</b> Cuentas Activo a Auditar 2020.....	286
<b>Tabla 57:</b> Cuentas Pasivo a Auditar 2020.....	286
<b>Tabla 58:</b> Cuentas Patrimonio a Auditar 2020 .....	286
<b>Tabla 59:</b> Cuentas de Ingresos a Auditar 2020 .....	287
<b>Tabla 60:</b> Cuentas de Gastos a Auditar 2020 .....	287
<b>Tabla 61:</b> Materialidad 2021 .....	290
<b>Tabla 62:</b> Cuentas de Activo a Auditar 2021 .....	291
<b>Tabla 63:</b> Cuentas Pasivo a Auditar 2021 .....	291
<b>Tabla 64:</b> Cuentas de Patrimonio a Auditar 2021 .....	291
<b>Tabla 65:</b> Determinación de las cuentas materiales 2020 .....	294
<b>Tabla 66:</b> Determinación de cuentas materiales por Saldos y Movimientos .....	306
<b>Tabla 67:</b> Cuestionario de CI del componente disponibilidades .....	310
<b>Tabla 68:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Disponibilidades .....	311
<b>Tabla 69:</b> Cuestionario CI del componente anticipo de fondos .....	312
<b>Tabla 70:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Anticipo de Fondos .....	313
<b>Tabla 71:</b> Cuestionario CI del componente cuentas por cobrar .....	314
<b>Tabla 72:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo - Cuentas por Cobrar .....	315
<b>Tabla 73:</b> Cuestionario CI del Componentes deudores financieros .....	316
<b>Tabla 74:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Deudores Financieros .....	317

<b>Tabla 75:</b> Cuestionario CI del componente bienes de administración .....	318
<b>Tabla 76:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Bienes de Administración.....	319
<b>Tabla 77:</b> Cuestionario Control Interno del Componente Patrimonio .....	320
<b>Tabla 78:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Patrimonio .....	321
<b>Tabla 79:</b> Cuestionario control interno del componente ingresos .....	322
<b>Tabla 80:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Ingresos .....	323
<b>Tabla 81:</b> Cuestionario CI del componente gastos .....	324
<b>Tabla 82:</b> Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Gastos.....	325
<b>Tabla 83:</b> Matriz De Evaluación y Calificación Riesgo De Auditoría .....	326
<b>Tabla 84:</b> Plan de Muestreo .....	330
<b>Tabla 85:</b> Programa auditoría - estados financieros.....	334
<b>Tabla 86:</b> Programa auditoría - disponibilidades .....	335
<b>Tabla 87:</b> Programa auditoría - cuentas por cobrar.....	336
<b>Tabla 88:</b> Programa auditoría - bienes de administración .....	337
<b>Tabla 89:</b> Programa auditoría - patrimonio .....	338
<b>Tabla 90:</b> Programa de auditoría - ingresos.....	340
<b>Tabla 91:</b> Programa de auditoría - gastos.....	341
<b>Tabla 92:</b> Comprobación de aritmética del Estados de Situación Financiera 2020 .....	343
<b>Tabla 93:</b> Comprobación de aritmética del Estados de Situación Financiera 2021 .....	345
<b>Tabla 94:</b> Programa de auditoría – disponibilidades .....	349
<b>Tabla 95:</b> Verificación de depósitos .....	355
<b>Tabla 96:</b> Verificación de Depósitos .....	357
<b>Tabla 97:</b> Ingresos recaudados .....	361
<b>Tabla 98:</b> Conciliación de abril 2020.....	362
<b>Tabla 99:</b> Conciliación agosto 2020.....	365

<b>Tabla 100:</b> Conciliación diciembre 2020 .....	370
<b>Tabla 101:</b> Conciliación marzo 2021 .....	380
<b>Tabla 102:</b> Conciliación julio 2021 .....	388
<b>Tabla 103:</b> Conciliación noviembre, 2021 .....	391
<b>Tabla 104:</b> Transferencia SP, abril 2020 .....	394
<b>Tabla 105:</b> Transferencia SP agosto 2020.....	394
<b>Tabla 106:</b> Transferencias SP diciembre 2020 .....	395
<b>Tabla 107:</b> Cuentas por cobrar de años anteriores 2020.....	396
<b>Tabla 108:</b> Cuentas por cobrar de años anteriores 2021 .....	396
<b>Tabla 109:</b> Comprobación cuentas por cobrar .....	398
<b>Tabla 110:</b> Estado de Situación Financiera - Cuentas por Cobrar .....	399
<b>Tabla 111:</b> Verificación de cierre de cuentas por cobrar 2020. ....	400
<b>Tabla 106:</b> Verificación de cierre de cuentas por cobrar 2021 .....	400
<b>Tabla 113:</b> Constatación de bienes de administración .....	402
<b>Tabla 114:</b> Verificación de custodia de bienes de administración .....	407
<b>Tabla 115:</b> Verificación de registro de vida útil.....	415
<b>Tabla 116:</b> Resumen de verificación .....	422
<b>Tabla 117:</b> Comprobación de valores revaluados de bienes administrativos .....	423
<b>Tabla 118:</b> Comprobación de valores del libro mayor con ESF .....	432
<b>Tabla 119:</b> Comprobación de valores libro mayor con ESF.....	432
<b>Tabla 120:</b> Comprobación de valores que conforman los resultados.....	434
<b>Tabla 121:</b> Verificación estructural de la cedula presupuestaria 2020 .....	437
<b>Tabla 122:</b> Verificación de documentación 2021.....	441
<b>Tabla 123:</b> Verificación de documentación 2020.....	446
<b>Tabla 124:</b> Verificación de documentación 2021.....	461

<b>Tabla 125:</b> Verificación de cada compra de bien 2020 .....	469
<b>Tabla 126:</b> Verificación de cada compra para 2021 .....	472
<b>Tabla 127:</b> Verificación de Registro Único de Proveedores en las compras realizadas por el GAD de San Joaquín en los años 2020 y 2021 de los meses de estudio .....	477
<b>Tabla 128:</b> Verificación de adquisiciones realizadas .....	517
<b>Tabla 129:</b> Registro de gastos de Recursos Humanos de 2020 .....	520
<b>Tabla 130:</b> Registro de gastos de Recursos Humanos de 2020 .....	521

## Índice de figuras

<b>Figura 1:</b> Ubicación Geográfica de la Parroquia San Joaquín .....	26
<b>Figura 2:</b> División Política .....	27
<b>Figura 3:</b> Estructura Orgánica .....	29
<b>Figura 4:</b> Estado de Ejecución Presupuestaria 2020, 2021 .....	32
<b>Figura 5:</b> Fase de Auditoría Financiera .....	39
<b>Figura 6:</b> Clases de Muestreo .....	43
<b>Figura 7:</b> Elementos del Hallazgo de Auditoría.....	45
<b>Figura 8:</b> Archivo de Papeles de Trabajo .....	46
<b>Figura 9:</b> Componentes del Control Interno.....	50
<b>Figura 10:</b> Métodos para evaluar el Control Interno.....	51
<b>Figura 11:</b> Clases de Informe.....	53
<b>Figura 12:</b> Tipos de Opinión.....	56
<b>Figura 13:</b> Razón de Endeudamiento.....	126
<b>Figura 14:</b> Rendimiento del Patrimonio .....	127
<b>Figura 15:</b> Estructura Orgánica .....	166
<b>Figura 16:</b> Cédula Presupuestaria de Ingresos.....	168
<b>Figura 17:</b> Cédula Presupuestaria de Ingresos 2021. ....	170
<b>Figura 18:</b> Cédula Presupuestaria de Gastos 2020. ....	172
<b>Figura 17:</b> Cédula Presupuestaria de Gastos 2021. ....	178
<b>Figura 20:</b> Plan Operativo Anual 2020 .....	184
<b>Figura 21:</b> Plan Operativo Anual 2021 .....	187
<b>Figura 22:</b> Estado de Situación Financiera 2020 .....	196
<b>Figura 23:</b> Estado de Situación Financiera 2021 .....	198

<b>Figura 24:</b> Estado de Resultados 2020 .....	201
<b>Figura 25:</b> Estado de Resultados 2021 .....	202
<b>Figura 26:</b> Estado de Ejecución Presupuestaria 2020 .....	204
<b>Figura 27:</b> Estado de Ejecución Presupuestaria 2021 .....	205
<b>Figura 28:</b> Estado de flujos de efectivo 2020 .....	206
<b>Figura 29:</b> Estado de flujos de efectivo 2021 .....	208
<b>Figura 30:</b> Análisis del Estado de Situación Financiera 2020 .....	240
<b>Figura 31:</b> Análisis horizontal del activo corriente .....	241
<b>Figura 32:</b> Activo No Corriente .....	242
<b>Figura 33:</b> Pasivo Corriente .....	242
<b>Figura 34:</b> Patrimonio .....	243
<b>Figura 35:</b> Estado de Situación Financiera .....	244
<b>Figura 36:</b> Análisis Activo Corriente .....	245
<b>Figura 37:</b> Análisis Pasivo Corriente .....	246
<b>Figura 38:</b> Análisis Patrimonio .....	247
<b>Figura 39:</b> Análisis de Estado de Resultados .....	248
<b>Figura 40:</b> Transferencias Netas .....	250
<b>Figura 41::</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera .....	252
<b>Figura 42:</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera .....	253
<b>Figura 43:</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera .....	253
<b>Figura 44:</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera .....	255
<b>Figura 45:</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera .....	256
<b>Figura 46:</b> Análisis vertical del Estado de Situación Financiera .....	256
<b>Figura 47:</b> Análisis vertical del Estado de Resultados .....	258

<b>Figura 48:</b> Análisis vertical del Estado de Resultados.....	259
<b>Figura 49:</b> Análisis vertical del Estado de Resultados.....	260
<b>Figura 50:</b> Análisis vertical del Estado de Resultados.....	261
<b>Figura 51:</b> Razón de Endeudamiento .....	264
<b>Figura 52:</b> Rendimiento del Patrimonio .....	266
<b>Figura 53:</b> Información de Resolución de Emergencia.....	519



## **Agradecimiento**

Agradezco a Dios por haberme dado la oportunidad de lograr este título académico, a mi madre por ser el pilar de este logro, a mi hijo por ser mi mayor motivación, a mis hermanos y hermanas por apoyarme y acompañarme durante este proceso, a mi compañero de tesis por la dedicación y esfuerzo, y de manera especial a la universidad de Cuenca por haberme acogido como parte de sus alumnos, a mis maestros, compañeros y compañeras y todos los que me acompañaron para lograr este sueño

Jessica Luna

En primer lugar, le agradezco a Dios por darme la oportunidad de culminar mis estudios bendiciéndome con sabiduría lo cual me ayudado en el transcurso de esta etapa. En segundo lugar, a mi madre la Sra. Luisa por su apoyo incondicional en la parte económica y también en la parte motivacional que a diario me ha impulsado a no abandonar la carrera, a la Ing. Mirian López ya que nos guio como tutora en la realización de esta tesis con su paciencia y conocimientos nos pudo orientar para finalizar este proyecto, y también quiero agradecer a las personas que de manera indirecta me han ayudado siendo fuente de trabajo que de una u otra manera han sido un gran ayudada para alcanzar este objetivo .

Gracias a Dios por ser partícipe de este logro.

José Plasencia

## Dedicatoria

Dedico esta tesis a mi hijo, para que comprenda que el amor y la perseverancia todo lo logran y que nuestros sueños están al otro lado de nuestro primer paso.

Jessica Luna

Dedico esta tesis a Dios, San Sebastián y a mi madre quienes me han guiado para alcanzar este sueño.

José Plasencia

## **Introducción**

El presente trabajo de titulación, denominado Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021; se desarrolla en el marco de cumplimiento para la obtención de título de Contador Público Auditor de los autores. En este sentido, el contenido de esta tesis describe de manera detallada todo el proceso de Auditoría y los requisitos para su ejecución; para este efecto se utiliza una metodología con técnicas de investigación descriptiva, explicativa, y analítica; esto permite determinar si existen posibles errores en la auditoría de los estados financieros y dar a conocer los hallazgos encontrados y analítica ya que se evaluará la información financiera-contable presentada por el GAD.

El principal hallazgo determina la ausencia de reglamento que norme el oportuno depósito de ingresos y saldos en cuentas de bienes de larga duración presentan errores evidenciados en el examen especial a los ingresos de gestión, gastos de gestión e inversiones en bienes de larga duración, de la Junta Parroquial Rural San Joaquín. Finalmente, la opinión de los autores reza en que existe salvedades sobre la razonabilidad de los Estados Financieros que conforma: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Ejecución Presupuestaria, correspondientes a los años 2020 y 2021.

## **Justificación**

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia San Joaquín una institución pública obligada a rendir cuentas sobre el uso de recursos económicos, humanos, tecnológicos y financieros de acuerdo a la Constitución de la República 2008 art. 225 menciona que el sector público comprende “las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado” (Constitución, 2008, pág. 79), de acuerdo a la Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social del 2009 en el art 11 menciona que estas instituciones están obligados a rendir cuentas “las autoridades del Estado electas o de libre remoción, representantes legales de empresas públicas o personas jurídicas del sector privado que manejen fondos públicos o desarrollen actividades de interés público” (Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social, 2009, pág. 6).

La auditoría financiera es importante dentro de una institución pública ya que examina los estados financieros revisando las políticas de registros de acuerdo a la normativa contable NICSP (Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público) y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las transacciones estén con los debidos soportes tales como facturas, roles de pago, estados de cuenta, notas de crédito en caso de ser necesario, para dar cumplimiento de que la información presentada en el juego de estados

financieros es confiable, veraz, comprensible, objetiva, y oportuna para que los usuarios de la información tales como Contraloría General de Estado, Asamblea Nacional, y el Banco Central del Ecuador puedan tomar decisiones económicas, construir estadísticas correctas y acertadas. Es importante saber Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado en el artículo 20 establece que:

La auditoría financiera informará respecto a un periodo determinado, sobre la razonabilidad las cifras presentadas en los estados financieros de una institución pública, ...; concluirá con la elaboración de un informe profesional de auditoría, en el que se incluirán las opiniones correspondientes. (Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, 2015, pág. 7)

En la Constitución de la República del Ecuador en el art. 297 menciona que “Todo programa financiado con recursos públicos tendrá objetivos, metas y un plazo predeterminado para ser evaluado, en el marco de lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo” (Constitución, 2008, pág. 94), lo cual será sometido a normas que regulan el procedimiento de transparencia y rendición de cuentas.

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, en la administración 2019-2023, específicamente en el año 2020, 2021 que comprende desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año presentaron los siguientes datos en el estado de situación financiera que comprende el activo, pasivo y patrimonio y en el estado de ejecución presupuestaria que conforma los ingresos y gastos.

**Tabla 1:** Estado de Situación Financiera años 2020, 2021

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>		
	2021	2020
Activos	\$677.810,25	\$578.589,95
Pasivos	\$27.793,23	\$39.480,78
Patrimonio	\$650.017,02	\$539.109,17

**Nota.** Estado de Situación Financiera de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.

**Tomado de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.

**Tabla 2:** Estado de Ejecución Presupuestaria años 2020, 2021

---

## Estado de Ejecución Presupuestaria

---

	2020	2021
Ingresos	\$1.027.193,83	\$ 1.336.553,89
Gastos	\$898.193,32	\$ 848.522,42

---

**Nota:** *Estado de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.*

**Tomado de:** *Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.*

Estos recursos económicos no han sido analizados con posterioridad lo que se busca es que mediante una auditoría financiera se pueda examinar y evaluar el correcto manejo de los recursos económicos, y mediante un informe se pueda dar a conocer las conclusiones y recomendaciones para las acciones correctivas de los procesos y registros contables.

## **Problema central**

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín durante los periodos 2020 - 2021 no cuenta con la realización de una auditoría financiera, por ende los procesos que miden la eficiencia, eficacia, economía entre otros de las transacciones, registros, informes, hechos económicos y estados financieros no han sido evaluados, lo que da lugar a una inestabilidad política y poco control sobre el logro de los objetivos y metas planteados al inicio de esta administración así como las que han surgido como resultado de las necesidades de la población.

## **Objetivos**

### **Objetivos General**

Examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021, con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período.

### **Objetivos Específicos**

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

### **Metodología**

Para el proyecto integrador “Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021”, se aplicará un tipo de investigación descriptiva, explicativa, y analítica. Descriptivo ya que intenta determinar causas de los posibles errores en la auditoría de los estados financieros, explicativa ya que dará a conocer los hallazgos encontrados y analítica ya que se evaluará la información financiera-contable presentada por el GAD.

#### **Método de Investigación:**

Se aplicarán los métodos de investigación cualitativo y cuantitativo. El método cualitativo en este proyecto se empleará al momento de efectuar entrevistas, observación, grado de cumplimiento de los objetivos, consultas bibliográficas en libros, páginas web etc. En el enfoque cuantitativo al momento de revisar y analizar datos en los estados financieros, recálculos en conciliaciones bancarias, análisis vertical y horizontal, aplicación de índices financieros entre otros.

#### **Métodos de Recolección de Información:**

Para el tema de investigación los datos, información se obtendrán en fuente primarias como el GAD a través de los funcionarios administrativos, y fuentes secundarias en libros, normativas, manuales etc.

## Capítulo 1

### 1.1 Descripción del Objeto de Estudio

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín da inicio como una institución de carácter público desde el siglo XX por el año 1900. La normativa legal en la Constitución de la República del Ecuador en el art. 225 menciona que el sector público comprende “las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado” (Constitución, 2008, pág. 119), y de acuerdo al art.238 menciona que los gobiernos autónomos descentralizados “constituyen las juntas parroquiales rurales, los consejos municipales, los consejos metropolitanos, los consejos provinciales y los consejos regionales” (Constitución, 2008, pág. 123), en el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (COOTAD), la organización político-administrativa de los gobiernos autónomos descentralizados en el art. 28 clasifica en regiones, provincias, cantones y parroquias rurales. Las funciones del gobierno autónomo descentralizado según el COOTAD en el art. 29 se realizará a través de tres funciones integradas y son las siguientes: “de legislación, normatividad y fiscalización, ejecución y administración y de participación ciudadana y control social” (COOTAD, 2010, pág. 16).

### 1.2 Reseña histórica

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, el 14 de marzo de 1893, varios sacerdotes llegaron a la ciudad, en la parte occidental el padre Joaquín Spinelli se responsabilizó de predicar en toda la parte occidental de la ciudad sirviendo de lugar en varias veces la hacienda San José, esta propiedad tenía como dueño al general Antonio Farfán. En algunos libros menciona que la parroquia lleva el nombre en honor al sacerdote Joaquín Spinelli (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2018).

La Parroquia de San Joaquín no cuenta con estudios de la historia de sus orígenes ya que ha existido una tardía fundación política que data en el año 1944, y posteriormente mediante un decreto ministerial en febrero de 1945 donde se instauran los límites parroquiales (Plano turístico de Cuenca, 2008).

Por el año 1902, se ubica las primeras bases para la capilla, este terreno donado por Guillermo Pillajo, donde hasta la actualidad está ubicado el templo parroquial, al comienzo esta capilla era pequeña sin cubierta, sin bancas, el piso era de tierra donde se podía verificar rastros de una hierba llamada kikuyo, en la parte media o central se encontraba el altar mayor a la izquierda el



calvario y a la derecha imágenes de San Joaquín y Santa Ana. (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004)

El obispo Manuel María Pólit Lasso, en el año 1912 declara a San Joaquín como parroquia eclesiástica ad- tempos. El templo se construyó en el año 1927 con la ayuda de los moradores mediante la realización de mingas realizadas por la comunidad. San Joaquín fue desarrollándose constantemente, el señor arzobispo de Cuenca, Monseñor Manuel de Jesús Abad el 9 de octubre de 1970 expide el decreto de la “Renovada Parroquia de San Joaquín” nombrado párroco fundador al padre Augusto Samaniego. Nueve días más tarde se inaugura con eucaristía esta nueva parroquia (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004).

Mediante una ordenanza en el cantón Cuenca el 28 de diciembre de 1944 se crea la parroquia rural de San Joaquín, su publicación y registro oficial se dio el 7 de febrero de 1945, teniendo en cuenta que la parroquia urbana Sucre abarcaba estas zonas distantes del centro poblado, sus miembros de este caserío tenían el sueño de formar una nueva sociedad que corresponda a su forma de vida y mejorar su administración parroquial, ya que su densidad demográfica era suficiente. Además, se toman territorios de la parroquia urbana San Sebastián y de las parroquias rurales Baños, Chaucha y Sayausí (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004).

### 1.3 Ubicación geográfica

La Parroquia San Joaquín está ubicada al centro del cantón Cuenca, a 5.2 km del centro histórico de la ciudad limitando:

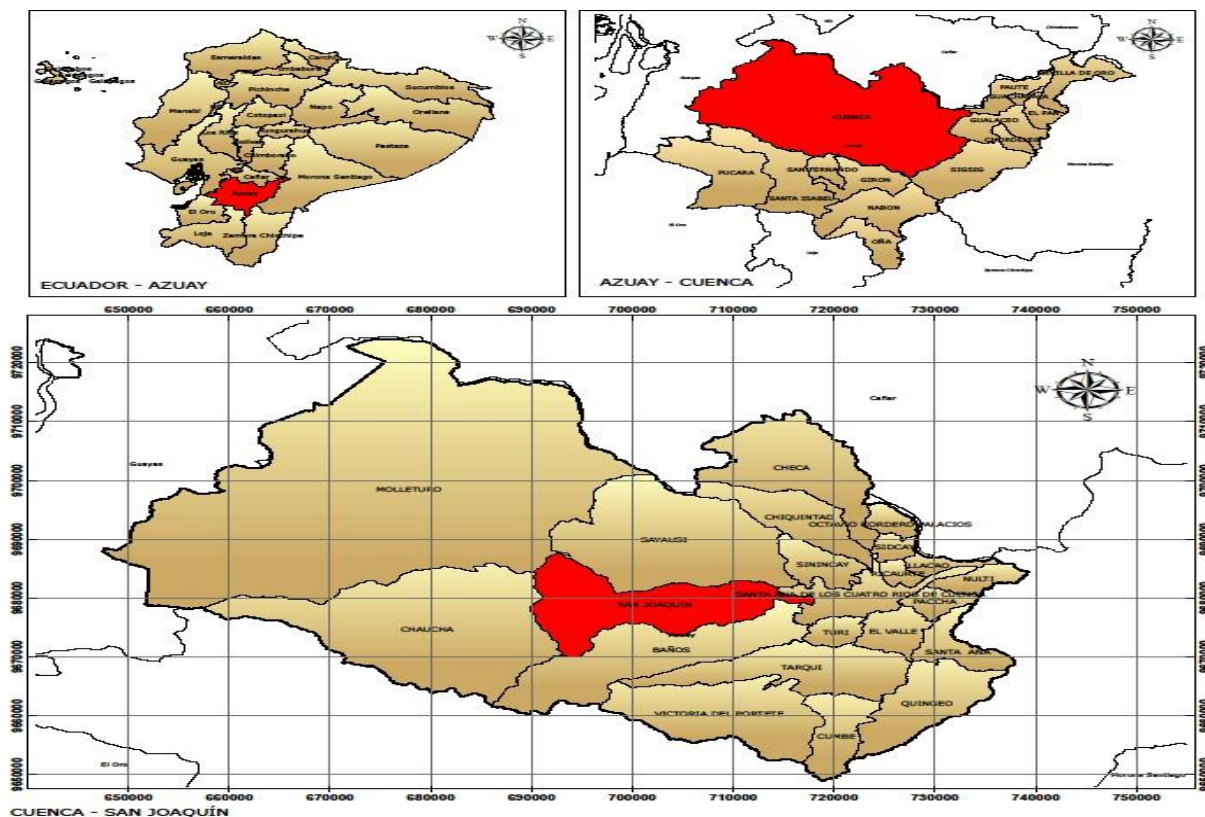
**Norte:** Parroquia Sayausí (rio Tomebamba)

**Sur:** Parroquia Baños (rio Yanuncay)

**Oeste:** Parroquia Chaucha y Molleturo.

**Este:** Ciudad de Cuenca

**Figura 1:** Ubicación Geográfica de la Parroquia San Joaquín



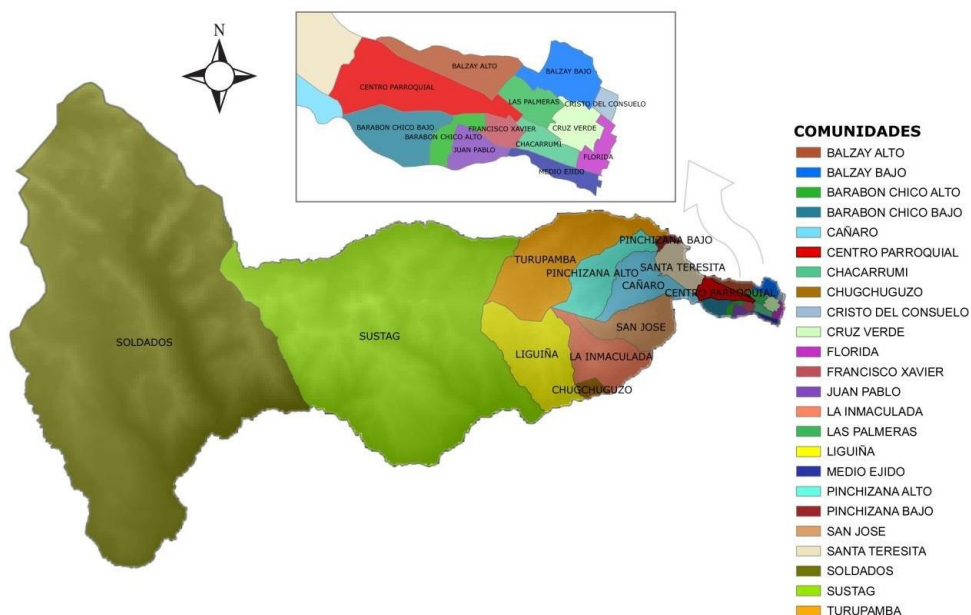
**Nota:** El gráfico representa la ubicación geográfica de la Parroquia San Joaquín.

**Tomado de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.

## 1.4 División política

La Parroquia de San Joaquín de acuerdo con el plan de ordenamiento territorial está conformado por 24 comunidades, con una extensión de 21007 hectáreas, la parroquia con mayor extensión es soldados con 10560 hectáreas, y la menor es cristo del consuelo con 7 hectáreas (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004).

**Figura 2: División Política**



**Nota:** División Política.

**Tomado de:** Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004.

## 1.5 Análisis FODA

### 1.5.1 Fortalezas

- Ubicación privilegiada: Una de las parroquias rurales más cercanas al centro histórico de Cuenca (7 Km) y situada a la entrada de la ciudad por el oeste.
- Gran variedad de oficios y elaboración de artesanías: cestería, hierro forjado, alfarería y arte rústico en madera.
- Amplia extensión territorial (21007,6 ha)
- Niveles altos de conservación de páramos (62,06 % de la parroquia presenta ecosistemas de páramos de pajonal)
- Presencia importante de sistemas lacustres productores del recurso agua (Gobierno Autónomo Descentralizado San Joaquín, 2019)

### 1.5.2 Oportunidades

- Población económicamente activa mayoritariamente joven (14 a 34 años).
- Está dentro de la zona de influencia del parque nacional Cajas.
- Emplazamiento de áreas naturales protegidas catalogadas a nivel nacional y de importancia mundial (parque nacional Cajas /reserva de la biósfera del macizo del Cajas) (Gobierno Autónomo Descentralizado San Joaquín, 2019).

### **1.5.3 Debilidades**

- Presenta infraestructura y servicios básicos deficientes como: agua potable, telefonía, transporte público en algunos sectores.
- Contaminación del aire debido a la cercanía a la zona urbana de la ciudad de Cuenca.
- Falta de conocimiento en manejo de residuos y buenas prácticas de sostenibilidad ambiental (Gobierno Autónomo Descentralizado San Joaquín, 2019).

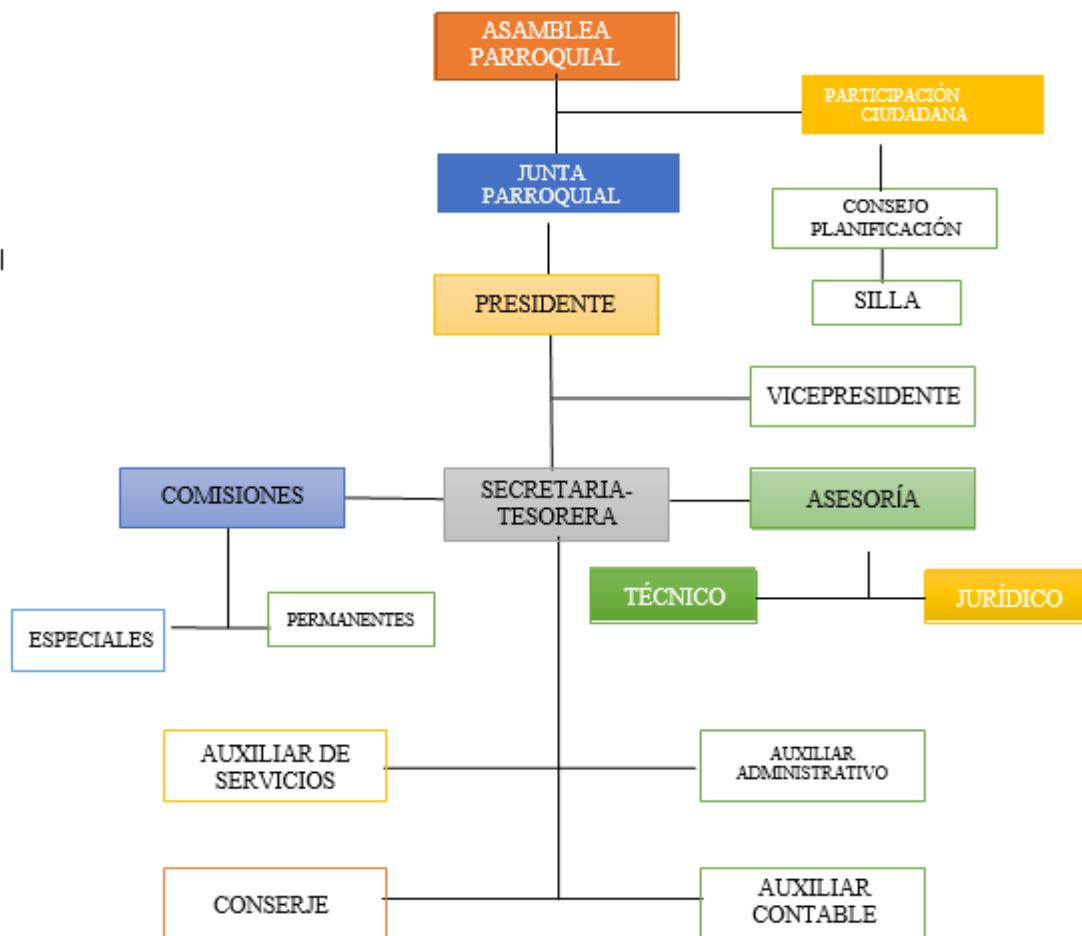
### **1.5.4 Amenazas**

- Crisis económica que afecta a los ecuatorianos.
- Patrimonio intangible (tradiciones, expresiones orales, rituales, actos festivos) propensos a la desaparición debido al cambio cultural y social.
- Posibles deslizamientos ocasionados por la erosión del suelo y precipitaciones intensas en época invernal.
- Contaminación de los ríos Yanuncay y Tomebamba por aguas servidas, desechos industriales.
- Peligro de inundaciones por desbordamiento del río Yanuncay.
- Mal manejo de pesticidas en los huertos, que son eliminados a través del riego hacia fuentes hídricas (Gobierno Autónomo Descentralizado San Joaquín, 2019).

### **1.6 Estructura Orgánica**

La estructura orgánica del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín cuenta con un presidente, asamblea parroquial, junta parroquial, secretaria- tesorera y sus diferentes divisiones internas.

**Figura 3: Estructura Orgánica**



**Nota:** Estructura orgánica.

**Tomado de:** Orgánico funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2015.

### 1.7 Autoridades

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín está integrado por las siguientes autoridades periodo 2019-2023:

**Tabla 3: Autoridades periodo 2019-2023**

Cargo	Nombre
Presidente	Pedro Daniel Padilla Pineda
Vicepresidente	Ab. Wellington Berrezueta
1° Vocal Comisión Socio Cultural	Sra. Laura Georgina Pillco
2° Vocal Comisión De Medio Ambiente	Mgtr. Lorena Muñoz

**Nota:** *Autoridades.*

**Tomado de:** *Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.*

## **1.8 Planificación Estratégica**

### **1.8.1 Misión**

Ser una institución organizada y eficiente que gestiona, planifica y promueve el desarrollo de la parroquia articulando la satisfacción de las necesidades básicas de la población a través de planes, programas y proyectos que son ejecutados con el apoyo de entidades gubernamentales, la participación ciudadana y la cogestión. (Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2015, pág. 7)

### **1.8.2 Visión**

“Se impulsará el desarrollo sustentable parroquial a nivel agro productivo, turístico, ambiental, social, y organizacional con la participación ciudadana, en coordinación con los diferentes niveles de gobierno” (Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2015, pág. 7).

### **1.8.3 Objetivos**

Los objetivos del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín de acuerdo con el orgánico funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín son los siguientes:

- Satisfacer las necesidades de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.
- Planificar el desarrollo físico de las áreas urbanas y rurales de la parroquia. (pág. 5)
- Acrecentar el espíritu de integración de todos los actores sociales y económicos, civismo y la confraternidad de la población para lograr el creciente progreso de la parroquia San Joaquín.
- Coordinar con otras entidades públicas o privadas para el desarrollo y mejoramiento de la cultura, educación y asistencia social.
- Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan la vecindad parroquial, con arreglo a las condiciones cambiantes, en lo social, político y económico.

- Analizar los temas parroquiales y recomendar la adopción de técnicas de gestión y empresarial, con procedimientos de trabajos uniformes y flexibles, tendientes a profesionalizar la gestión del gobierno parroquial.

#### **1.8.4 Políticas**

Las políticas establecidas en el orgánico funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín son las siguientes:

- Concertación con los diferentes actores sociales, para el logro de una participación efectiva en el desarrollo de la parroquia.
- Realizar una buena gestión para dotar al GAD Parroquial, de una infraestructura administrativa, material y humana que permita receptor y procesar adecuadamente los efectos de la descentralización.
- Fortalecer el desarrollo parroquial, a base de un óptimo aprovechamiento de los recursos y esfuerzos sostenidos para mejorar e incrementar los ingresos de recaudación propia, por medio de tasas, y auto gestión administrativa, mediante actos legislativos parroquiales.
- Preservar y controlar los intereses parroquiales y ciudadanos con la finalidad políticas institucionales.

#### **1.9 Ejecución Presupuestaria**

**Figura 4: Estado de Ejecución Presupuestaria 2020, 2021**

Estado de Ejecución Presupuestaria							
		Presupuestado		Ejecutado		% Ejecutado	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021
Ingresos	Corrientes	\$219.249,98	\$163.800,51	\$103.342,61	\$163.396,75	47,13%	99,75%
	Capital	\$826.150,91	\$899.486,63	\$366.934,64	\$779.391,87	44,41%	86,65%
	Financiamiento	\$845.413,44	\$438.327,02	\$556.916,58	\$393.765,27	65,88%	89,83%
Gastos	Corriente	\$132.393,83	\$113.462,63	\$108.688,26	\$105.699,07	82,09%	93,16%
	Inversión	\$1.709.464,79	\$1.341.637,35	\$762.491,08	\$725.337,67	44,60%	54,06%
	Capital	\$10.301,04	\$7.033,40	\$7.010,43	\$911,68	68,06%	12,96%
	A. Financiamiento	\$38.654,67	\$39.480,78	\$20.003,55	\$16.574,00	51,75%	41,98%
Total, Ingresos		\$1.890.814,33	\$1.501.614,16	\$1.027.193,83	\$1.336.553,89	54,33%	89,01%
Total, Gastos		\$1.890.814,33	\$1.501.614,16	\$898.193,32	\$848.522,42	47,50%	56,51%
SUPERÁVIT/ DÉFICIT Presupuestario		\$ -	\$0,00	\$129.000,51	\$488.031,47		

**Nota:** Estado de ejecución presupuestaria 2020, 2021.

**Tomado de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.

El estado de ejecución presupuestaria en el año 2020 perteneciente al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín con un valor presupuestado de ingresos y de gastos de \$ 1.890.814,33 y los montos ejecutados en la parte de ingresos es \$1.027.193,83 que representa el 54,33% del valor presupuestado, en esta parte de ingresos existen tres tipos los ingresos corrientes que representa un 47,13%, el ingreso de capital que representa un 44,41% y los ingresos de financiamiento que representa un 65,88% que es la parte ejecutada de los valores presupuestados, los montos ejecutados en la parte de gastos es \$898.193,32 que representa un 47,50% del presupuestado en gastos existen 4 tipos: el gasto corriente que se ejecuta un 82,09%, el gasto de inversión se ejecuta un 44,60%, el gasto de capital se ejecuta un 68,06% y el gasto de aplicación de financiamiento se ejecuta un 51,75% del valor presupuestado (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022).

El estado de ejecución presupuestaria en el año 2021 perteneciente al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín con un valor presupuestado de ingresos y de gastos de \$1.501.614,16 y los montos ejecutados en la parte de ingresos es \$1.336.553,89 que representa el 89,01% del valor presupuestado, en esta parte de ingresos existen tres tipos: los ingresos corrientes que representa un 99,75%, el ingreso de capital que representa un 86,65% y los ingresos de financiamiento que representa un 89,83% que es la parte



ejecutada de los valores presupuestados, los montos ejecutados en la parte de gastos es \$848.522,42 que representa un 56,51% del presupuestado en gastos existen 4 tipos el gasto corriente que se ejecuta un 93.16%, el gasto de inversión se ejecuta un 54,06%, el gasto de capital se ejecuta un 12,96% y el gasto de aplicación de financiamiento se ejecuta un 41,98% del valor presupuestado (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

## 1.10 Normas y reglamentos

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín está regulado por la carta suprema norma jurídica representada en la Constitución de la República del Ecuador, las normas de tipo de ley orgánica, reglamento y leyes, y decretos ejecutivos.

**Tabla 4:** Normas y Reglamentos.

Tipo de la Norma	Norma Jurídica	Publicación Registro Oficial (Número y fecha)	
		Número	Fecha
<b>Carta Suprema</b>	Constitución de la República del Ecuador	R.O. No. 449	20 de octubre de 2008
<b>Códigos</b>	Código Administrativo	R. O. Suplemento No. 31	07 de julio de 2017
	Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas	R. O. Suplemento No. 306	12 de septiembre de 2014
	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización - COOTAD	R. O. Suplemento. No. 167	19 de octubre de 2010
	Código de la Democracia, Ley Orgánica Electoral	R. O. Suplemento No. 578	27 de abril de 2009
	Código del Trabajo	R.O. Suplemento No. 167	16 de diciembre de 2005
<b>Leyes Orgánicas</b>	Ley Orgánica de la Función de Transparencia y Control Social	R. O. Suplemento No. 53	07 de agosto de 2013

	Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	R. O. Suplemento No. 294	06 de octubre de 2010
	Ley Orgánica de Participación Ciudadana	R. O. Suplemento No. 175	20 de abril de 2010
	Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC)	R. O. Suplemento No. 52	22 de octubre de 2009
	Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS)	R. O. Suplemento No. 22	09 de septiembre de 2009
	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP)	R. O. Suplemento No. 395	04 de agosto de 2008
	Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)	R. O. Suplemento No. 337	18 de mayo de 2004
	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado	R. O. Suplemento No. 595	12 de junio de 2002
<b>Reglamentos y Leyes</b>	Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas	R. O. Suplemento No. 383	26 de noviembre de 2014
	Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	R. O. Suplemento No. 418	01 de abril de 2011
	Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP)	R. O. Suplemento No. 588	12 de mayo de 2009
	Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)	R. O. No. 507	19 de enero de 2005

---

	Reglamento la Ley Orgánica de Contraloría General del Estado	R. O. No. 119	07 de julio de 2003
<b>Decretos</b>	Decreto Ejecutivo No. 193 Reglamento para el otorgamiento de Personalidad Jurídica	R. O. Suplemento No. 109	27 de octubre de 2017

---

**Nota:** Normas y reglamentos.

**Tomado de:** *Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.*

## Capítulo 2

En este capítulo se abordará los principales temas que tengan relación a auditoría financiera en fuentes secundarias tales como manuales, libros, sitios web etc., siendo de mucha importancia para obtener un ordenamiento lógico y secuencial de cada tema relacionado con la auditoría en las etapas tales como planificación preliminar donde se realiza el conocimiento de la institución, en la planeación específica se identifica la actividades importantes para realizar la auditoría, se aplican cuestionarios de control interno, se evalúa, y detecta el riesgo en cada proceso, en la fase de ejecución se desarrollara y se aplicara los programas para cada componente que se va auditar etc.

Comunicación de resultados en esta etapa el auditor expresa mediante un informe la culminación de la auditoría donde existen hallazgos informados en las conclusiones, recomendaciones u observaciones y en el seguimiento y monitoreo luego de la auditoría realizada ayudará corregir fallas que hayan existido antes en la institución y evitar su recurrencia, lo cual beneficiará incrementar la eficiencia, eficacia y efectividad del auditor.

Es importante conocer las definiciones básicas del juego de estados financieros enfocados al sector público que constituye el estado de situación financiera que muestra el estado de un ejercicio fiscal mediante sus activos, pasivos y patrimonio, el estado de ejecución presupuestaria comprende el estado de los recursos presupuestados en una entidad; balance de comprobación es una síntesis de todas las operaciones realizadas en un año fiscal o periodo, flujos de efectivo donde muestra las entradas y salidas de efectivo y el estado de resultados donde muestra los efectos económicos de las operaciones ordinarias o no ordinarias en el periodo.

### 2.1. Base legal y normativa técnica.

La Contraloría General del Estado tiene como función dirigir el sistema de control interno para entidades del sector público o entidades privadas que dispongan de recursos públicos para la ejecución de la auditoría, para la elaboración de los estados financieros se basan en los principios de contabilidad para el sector público o también llamado Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NICSP esto son los lineamientos para la realización de las mismas y son obligatorios para las entidades que forman parte de presupuesto general del estado como los Gobiernos Autónomos Descentralizados (Ministerio de Finanzas, 2016).

Las Normas Internacionales de Auditoría NIA son modelos que ayudan a crear un modelo de lenguaje universal en el campo de la auditoría, las NIAS contienen objetivos, requerimientos u otro material que facilite a obtener evidencia para generar resultados que ayuden a verificar si existen errores materiales intencionados o no intencionados.

Las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental (NEAG) se centra en cuatro temas el primero es relacionado con el auditor gubernamental aspectos como el título profesional, la experiencia, y no tener antecedentes que no pueda trabajar en el sector público; el segundo relacionado con la planificación en este paso debe haber suficiente comprensión de la misión, visión, metas, objetivos y el alcance de las pruebas a realizar; el tercero las normas relacionadas con la ejecución de la auditoría en este apartado se debe obtener evidencia suficiente; y el cuarto apartado está relacionado con el informe donde la auditoría debe comunicar de forma oportuna los resultados ya que el informe es el valor agregado del auditor en beneficio de la institución (Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental (NEAG)).

## **2.2. Marco Teórico Auditoría Financiera**

### **2.2.1 Antecedentes**

Según varios autores, auditoría es una herramienta ligada a la contabilidad de un ente, (Caro, 2015) de acuerdo a numerosos estudios, se cree que la auditoría nació en sus inicios como un control sobre el cobro de impuestos de los pueblos dominados a los pueblos que los subyugaron por medio de la fuerza (Pollack, 2015), sus primeros registros datan de los años 3300 a.C., y se lo atribuye a la civilización sumeria, donde se construyeron grandes templos y edificaciones que servían para la recolección y contabilización de tributos, sus primeros registros se los realizaron en tablillas de arcilla, en aquel momento la auditoría se limitaba a la comprobación de la exactitud de los registros realizados contabilizados (Pérez Barahona, 2009).

Mas adelante en los años 1300 d.C., se otorga el título de auditor a quienes dominaban las técnicas de comprobación de la exactitud de los registros contables, de esta manera se inició la profesionalización de la auditoría (Lozano, 2014), durante la época de la colonia esta función la cumplió la iglesia, los hacendados tenían que pagar un diezmo al virrey- iglesia, y para el control de estos registros estaban los auditores, quienes emitían informes y los enviaban ante el Tribunal de la Santa Inquisición (Díaz, 2006). La auditoría alcanzó relevancia en la revolución

industrial, ya que muchas fábricas requieren la verificación de sus balances (Caro Constanza Edith Florian, 2016).

### **2.2.2 Concepto Auditoría Financiera**

Según varios autores podemos decir que la auditoría es un examen sistemático aplicada a los estados financieros de una entidad, (Granada, 2021) también se puede decir que tiene tanto que ver con la calidad e integridad de la información contable y sobre otros registros económicos que afectan a la entidad. (Villardefrancos Álvarez & Rivera, 2006), en este punto es importante relacionar a la auditoría con las normas y políticas contables en las que una entidad se basará para presentar sus estados financieros, ya que de esto dependerá que la información contable presente una imagen fiel y precisa de la sociedad (KPMG, 2019).

Centrándonos en el objeto de estudio podemos concluir que la auditoría financiera es una evaluación a la gestión contable y económica de una entidad, y cuyos insumos son los estados financieros, este tipo de auditorías cumplen su función de supervisión y verificación del manejo y prácticas contables, (Galán, 2020) desde otra perspectiva podemos decir que la auditoría financiera, por las etapas que presenta, es un proceso, cuyo fin es la presentación de un informe en donde se identifica la situación de la entidad y a su vez detecta riesgos que pueden afectar a la situación económica (Gerencie.com, 2021).

#### **2.2.2.1 Objetivos de la Auditoría Financiera**

Según el manual de Auditoría Financiera en el capítulo II menciona el objetivo general y el específico.

##### **2.2.2.2 Objetivo General**

El objetivo general en la auditoría financiera es “dictaminar sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados por la administración de las entidades públicas” (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 24).

##### **2.2.2.3. Objetivos Específicos**

1. Examinar como los administradores utilizan los recursos financieros y verificar si la información financiera es oportuna, útil, adecuada y confiable.
2. Confirmar que las entidades realicen eficientes controles sobre los ingresos públicos
3. Revisar la normativa aplicable en la ejecución de las actividades desarrolladas por los entes públicos.

4. Predisponer mejora de los sistemas de información de los entes públicos, para la toma de decisiones y la ejecución de la auditoría.
5. Formular recomendaciones con el objetivo de mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la gestión pública. (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 24)

### 2.2.3 Características de la Auditoría Financiera

Según el manual de auditoría financiera existen 6 características:

**Objetiva:** el auditor examina hechos que se puedan demostrar.

**Sistemática:** se debe a un sistema o procedimiento de acuerdo con su planeación.

**Profesional:** es realizado por personas que tengan capacidad, experiencia y conocimiento en el tema.

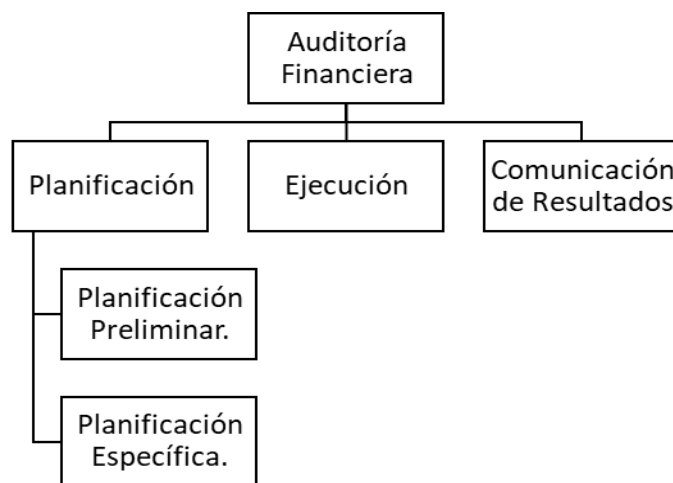
**Específica:** direccionada a operaciones financieras se revisa mediante estudios o verificaciones

**Normativa:** verifica que las operaciones sigan la legalidad, veracidad y de propiedad de acuerdo a la normativa.

**Decisoria:** mediante la emisión de un informe pueda escribir comentarios, recomendaciones sobre la razonabilidad de los estados financieros (Contraloría General del Estado, 2001).

### 2.2.4. Fases de la Auditoría Financiera

**Figura 5:** Fase de Auditoría Financiera



**Nota:** Fase de Auditoría Financiera.

**Tomado de:** Contraloría General del Estado, 2001.

### **2.2.5 Planificación Preliminar**

Para Zambrano (2012) la planificación preliminar se enfoca en definir una estrategia para ejecutar la auditoría, según el manual de auditoría financiera el propósito principal es obtener información de carácter general de la entidad (Contraloría General del Estado, 2001), durante este análisis se deberá identificar las principales áreas, transacciones, rubros, etc., (Mero, 2018).

De acuerdo con la Contraloría General del Estado (2001) la planificación preliminar inicia con la orden de trabajo, seguido de un programa de auditoría y termina con el reporte para conocimiento del director de la unidad de auditoría. Las técnicas más comunes utilizadas en esta fase son: entrevistas, la observación y la revisión selectiva con el fin de obtener información relevante en favor del examen.

#### **2.2.5.1 Elementos de la planificación preliminar**

Según Arbelaez (2018) el objetivo de la planificación es determinar los procedimientos de auditoría a aplicar durante el examen y como se realizará, mientras que Robles nos dice que la planificación es un proceso dinámico que, si bien se realiza al iniciar las labores de auditoría, puede irse modificando durante el transcurso del examen.

Espinoza (2012) ha concluido con que la planificación preliminar debe iniciar con la orden de trabajo, continúa con la aplicación de un programa general de auditoría y terminar con el reporte de auditoría.

#### **2.2.5.2 Productos de la planificación preliminar**

Para la Contraloría General del Estado la planificación preliminar se puede calificar como un proceso completo donde se tomarán en cuenta los antecedentes de la entidad, es el fin de la auditoría, que periodos abarcará el examen, el conocimiento de la entidad, la normativa aplicable, los sistemas de información que utilizan, el estado de los problemas detectados en anteriores auditorías, la matriz de evaluación de riesgos y su materialidad (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.6 Planificación Específica**

De acuerdo con Vargas (2017) esta fase está fundamentada en los resultados obtenidos de la planificación preliminar, aquí se usará el programa general de auditoría como una guía para evaluar el control interno de los componentes o áreas de una entidad con el fin de una:

- Evaluación de control interno;



- Calificación del riesgo de auditoría;
- Enfoque de la auditoría y selección de la naturaleza y extensión de los procedimientos de auditoría.

### **2.2.7 Producto**

La planificación específica almacena la información consiguiente de la planificación preliminar y expone información adecuada para una eficaz ejecución de la auditoría, los productos elaborados a partir de la planificación específica son:

1. Para uso del equipo de Auditoría.
  - a) Informe de la planificación específica que tendrá lo siguiente:
    - Informes de la planificación preliminar
    - Objetivos concretos por componentes.
    - Resumen de los hallazgos en la valuación de control interno.
    - Matriz de evaluación y calificación del riesgo de auditoría.
    - Plan de muestreo del examen.
    - Programas con los diferentes procedimientos de la auditoría.
    - Recursos humanos óptimos en la realización de la auditoría.
    - Distribución de compromisos y lapsos estimados para finalizar la auditoría.
    - Recursos monetarios
2. Papeles de trabajo de la planificación específica.
  - a. Para uso de la entidad auditada.

### **2.2.8 Ejecución**

Para Castro (2015) la fase de ejecución de auditoría está compuesto por la aplicación de pruebas y la recopilación de evidencia suficiente y confiable en los que el auditor basará su opinión, según la Contraloría General del Estado la fase de ejecución debe iniciar con la preparación de un programa detallado de auditoría, continúa con la obtención de información al realizar pruebas y controles de la evaluación, la verificación de los resultados financieros, la identificación de los hallazgos encontrados durante la auditoría y las conclusiones y recomendaciones por componentes importantes, concluimos con el aviso a la administración de la institución para resolver los problemas y promover la efectividad en sus operaciones (2001).

### **2.2.9 Pruebas de auditoría**

Las pruebas de auditoría se clasifican en pruebas de control y pruebas sustantivas.

#### **2.2.9.1 Pruebas de control**

Según la Norma Internacional de Auditoría 330, Respuestas del Auditor a los Riesgos, define que es un “procedimiento de auditoría diseñado para evaluar la eficacia operativa de los controles en la prevención o en la detección y corrección de incorrecciones materiales en las afirmaciones” (pág. 2), y en la (Contraloría General del Estado, 2001) define que son pruebas que: “están orientadas a proporcionar la evidencia necesaria sobre la existencia adecuada de los controles, se dividen en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación” (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 206).

#### **2.2.9.2 Pruebas sustantivas**

Según la Norma Internacional de Auditoría 330, Respuestas del Auditor a los Riesgos, menciona que los procedimientos sustantivos comprenden; “pruebas de detalle (de tipos de transacciones, saldos contables e información a revelar); y procedimientos analíticos sustantivos” (pág. 2).

### **2.2.10 Técnicas de Auditoría**

Durante la auditoría se realiza diferentes técnicas de auditoría para obtener información en los que el auditor puede basar su opinión, las técnicas de mayor aplicación son la entrevista, la observación, la revisión selectiva, el rastreo de operaciones, la comparación y el análisis (Contraloría General del Estado, 2001).

#### **2.2.10.1 Entrevista**

La entrevista es el encuentro entre el auditor y el auditado para tratar sobre el proceso objeto de la auditoría, los objetivos de una entrevista son los de obtener información con los responsables de los procesos, tener un acercamiento al personal de la entidad, orientar la investigación y resolver dudas que surgirán a lo largo de la auditoría. (Cárdenas, 2018).

#### **2.2.10.2 Observación**

Consiste en estar presente durante un procesos o acción aplicados por otras personas, de esta manera el auditor puede verificar el correcto funcionamiento de los procesos (Guía para el uso de las Normas Internacionales de Auditoría de pequeñas y medianas empresas, 2016).

### **2.2.10.3 Revisión selectiva**

En 2018, Gaitán define la revisión selectiva como el proceso que se utiliza para derivar conclusiones sobre las características de un grupo numeroso de partidas mediante una evaluación a un grupo parcial de ellos, el grupo de partidas recibe el nombre de universo y las seleccionadas de muestra.

### **2.2.10.4 Rastreo de operaciones**

Miranda (2012) define el rastreo de operaciones como un seguimiento a una transacción o grupo de transacciones desde el origen hasta el fin del proceso contable para determinar su correcto registro de acuerdo con la normativa establecida por la entidad y los entes de control.

### **2.2.10.5 Comparación**

Según las Normas Internacionales de Auditoría (NIA 710), la comparación es necesaria ya que establecer las diferencias entre las operaciones realizadas y los criterios, normas, procedimientos y prácticas que se utilizan habitualmente (Cordova, 2019).

### **2.2.10.6 Análisis**

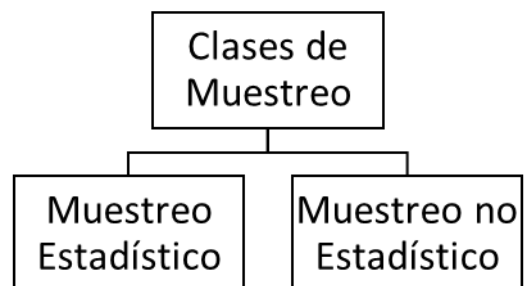
Según las Normas Internacionales de Auditoría (NIA 510), el auditor debe efectuar procedimientos analíticos como la clasificación y agrupación de los distintos elementos individuales que forman una cuenta o una partida determinada, de tal manera que los grupos constituyan unidades homogéneas y significativas (Nunci, 2015).

### **2.2.11 Muestreo de Auditoría**

Según la (NIA) 530 define que muestreo de auditoría es: Aplicación de las instrucciones de auditoría a un porcentaje menor al 100% de los compendios de una población relevante para el examen de forma que todo el muestreo tenga posibilidad de ser seleccionadas con el objetivo de proporcionar al auditor una base sensata a partir de la cual alcanzar conclusiones sobre toda la población.

Como norma general el muestreo puede aplicarse en pruebas sustantivas y en pruebas de cumplimiento o en pruebas de doble propósito que es el control de la evidencia documentada y verificar la razonabilidad de los saldos (Contraloría General del Estado, 2001)

**Figura 6:** *Clases de Muestreo*



**Nota:** *Clases de Muestreo.*

**Tomado de:** *Contraloría General del Estado, 2001.*

### **2.2.11.1 Muestreo Estadístico**

Cuando la información a auditar excede la capacidad de análisis, podemos optar por determinar una muestra uniforme que nos permita auditar de la manera factible a las capacidades del auditor, el muestreo estadístico utiliza las leyes de probabilidades con el propósito de lograr en forma objetiva: determinar el tamaño de la muestra, seleccionar la muestra, evaluar los resultados (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.11.2 Muestreo No Estadístico**

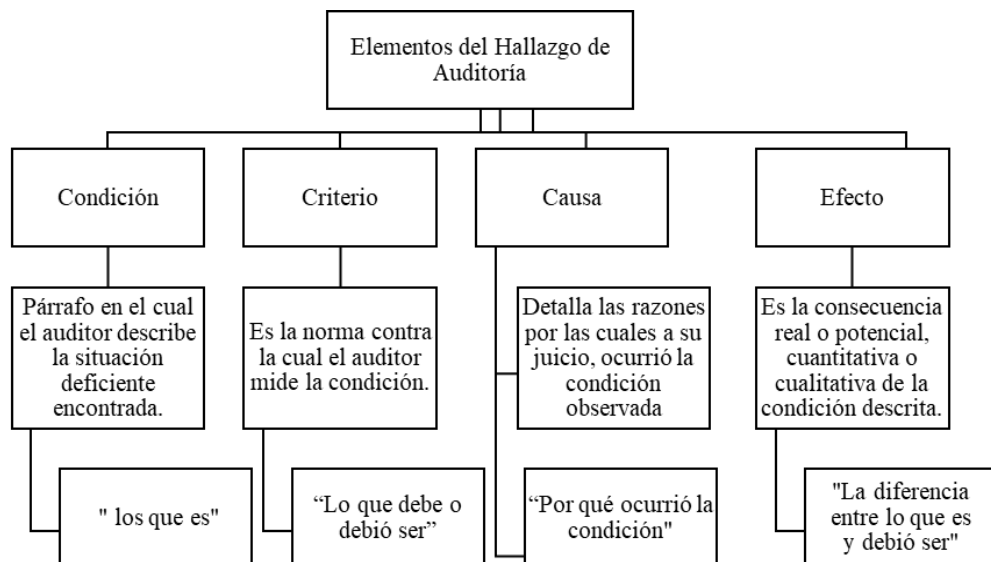
Está basada en el criterio del auditor, según su estudio, habilidad y experiencia profesional, su naturaleza es de carácter subjetivo, esta técnica permite explorar una muestra aleatoria (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.12 Hallazgo de Auditoría**

Según la Contraloría General del Estado los hallazgos de auditoría son el resultado de los hechos detectados durante el examen de auditoría aplicados a la entidad sobre la gestión de la entidad referente a deficiencias, irregularidades, errores, posibilidades de mejoras que sean de interés de la entidad auditada (2001), mientras que Restrepo reconoce a los hallazgos de auditoría como los productos de un examen realizado por un ente fiscalizador sobre la gestión de los entes auditados que permite identificar hechos o circunstancias que influyen en la gestión de la entidad (2018).

#### **2.2.12.1 Elementos del Hallazgo de Auditoría**

Figura 7: Elementos del Hallazgo de Auditoría



**Nota:** Elementos del Hallazgo de Auditoría.

**Tomado de:** Tobón, 2016.

**2.2.13 Evidencia de Auditoría**

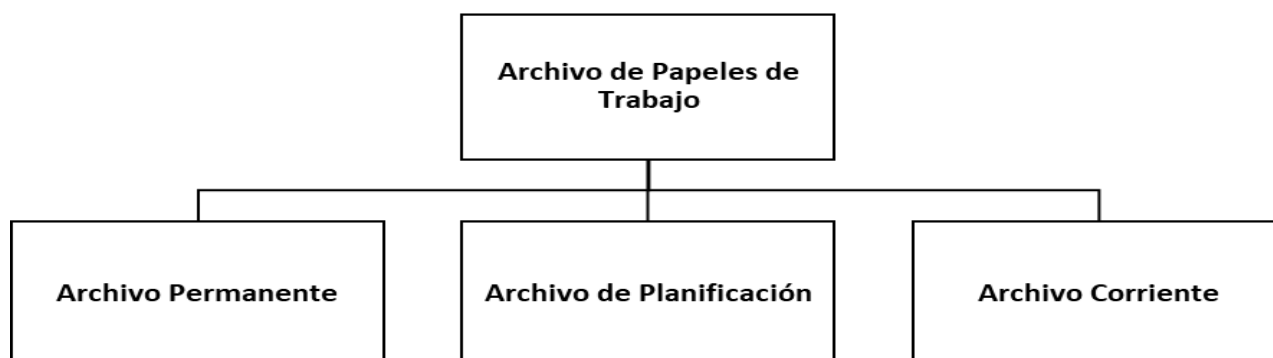
Según varios autores la evidencia de auditoría es la información debidamente documentada suficiente y adecuada para emitir su opinión sobre los estados financieros (AUDITTOOL, 2018), mientras que la Norma Internacional de Auditoría 500 expresa que evidencia de auditoría es la “información utilizada por el auditor para alcanzar las conclusiones en las que basa su opinión. La evidencia de auditoría incluye tanto la información contenida en los registros contables de los que se obtienen los estados financieros, como otra información” (2009), de acuerdo con la Contraloría General del estado la evidencia de auditoría abarca los documentos fuentes y los registros contables que sustentan a los estados financieros, son recopiladas gracias a los procedimientos de auditoría (2001).

**2.2.14 Papeles de Trabajo**

Zamarrón (2018) define a los papeles de trabajo como un grupo de cédulas documentos elaborados por el auditor que respalde de manera sistemática las pruebas realizadas para la verificación si los estados financieros representan la imagen fiel y los resultados donde el auditor basará su opinión, en tanto que la Contraloría General del Estado (2001) nos dice que estos también sirven para que la evidencia sea suficiente, competente y pertinente y que el trabajo realizado por los auditores garanticen de manera adecuada que la auditoría se realizó en base a las normativa vigente y aplicable.

### 2.2.14.1 Archivo de Papeles de Trabajo

Figura 8: Archivo de Papeles de Trabajo



**Nota:** *Archivo de papeles de trabajo.*

**Tomado de:** *Contraloría General del Estado, 2001.*

Según la Contraloría General del Estado la actividad profesional utiliza los siguientes archivos para documentar la auditoría, estos son los siguientes:

#### 2.2.14.2 Archivo Permanente

Hurtarte (2001) ha concluido que el archivo permanente de una entidad es aquel que sufre poca o ninguna variación con el tiempo; según la Contraloría General del Estado define como el almacenamiento de información de carácter histórico o continua, guarda la información general y básica de la entidad, contiene la información legal, reglamentaria, contractual entre otras, es de carácter comparativa ya que guarda información de años anteriores.

#### 2.2.14.3 Archivo de Planificación

Según la Contraloría General del Estado (2001) el archivo de planificación está orientada a recopilar información sobre la planeación preliminar y específica de auditoría, estas serán las bases en las que el auditor diseñará el plan de trabajo para ejecutar la auditoría.

#### 2.2.14.4 Archivo Corriente

Para Cueva (2013), el archivo corriente contiene la información que ha resultado del trabajo de campo, estas cédulas al ser clasificadas y referenciadas constituyen la evidencia de una auditoría, según la Contraloría General del Estado (2001), el archivo corriente está orientado a documentar la etapa de auditoría respondiendo a los lineamientos detallados en la planificación preliminar y en la específica.

### **2.2.15 Marcas de Auditoría**

Según Dávila (2020), las marcas de auditoría son símbolos que el auditor utiliza para identificar y clasificar las técnicas y procedimientos aplicados, clasificar y dejar constancia del trabajo realizado, Lobato (2015), concluyó con que las marcas de auditoría permiten agilizar la supervisión de las cédulas o papeles de trabajo.

#### **2.2.15.1 Marcas con significado uniforme**

Según la Contraloría General del Estado sobre las marcas de auditoría nos dice que son símbolos se envuelven en los papeles de trabajo y representan pruebas de auditoría aplicadas a las actividades registradas o informadas por el ente. (2001, pág. 236)

#### **2.2.15.2 Marcas con Significado a Criterio del Auditor**

Varios autores definen a las marcas de auditoría como símbolos que el auditor adopta, clasifica e identifica con el fin de dejar constancia sobre las pruebas o técnicas que utilizó en el transcurso de la auditoría (Davila, Gerencie.com, 2020). Mientras que, la Contraloría General del Estado (2001) indica que las marcas con significado se las utiliza para definir en forma resumida el procedimiento, tarea o prueba aplicada a la información, transacción, dato o actividad examinada. Abaj (2020) concluye expresando que las marcas de auditoría facilitan el trabajo y ayudan a aprovechar el espacio de los papeles de trabajo y agiliza la supervisión ya que permite identificar y clasificar la información evaluada.

### **2.2.16 Referencia Cruzada**

Según la Contraloría General del Estado (2001) el propósito de la referencia cruzada es corresponder información significativa comprendida en un papel de trabajo con respecto de otro, se puede decir que una práctica importante para relacionar información notable, pero debe evitarse utilizar en situaciones no muy sustanciales.

### **2.2.17 Índices de los Papeles de Trabajos**

Según Marriaga (2018) los índices en los papeles de trabajo son claves de tipo alfabético, numérico o alfanumérico, para la Contraloría General del Estado el propósito de los índices de los papeles de trabajo es agilizar y facilitar el acceso a la información comprendida en los papeles de trabajo por parte de los auditores u otros usuarios, permite clasificar y ordenar papeles de trabajo, generalmente se escribe en la parte derecha de la hoja el índice.

### **2.2.18 Riesgo de Auditoría**

Es el riesgo que existe cuando el auditor por limitaciones a la información o por el alcance de auditoría emita un informe errado ignorando errores o faltas significativas que podrían modificar completamente la opinión emitida en un informe (Gerencie, 2022).

#### **2.2.18.1 Riesgo inherente**

Para Rodríguez el riesgo inherente es el riesgo producto de la actividad económica que ejerce una entidad, de la probabilidad de que un impacto negativo afecte la rentabilidad y el capital de esta, es propio de la actividad económica que desarrolla, así como puede ser susceptible de error en el saldo de una cuenta o transacción por el volumen de transacciones que realiza (2018).

#### **2.2.18.2 Riesgo de control**

De acuerdo con Figueroa (2020), el riesgo de control es la probabilidad de que el control interno sea incapaz de prevenir, detectar o corregir errores de importancia relativa que afecten de manera directa a los estados financieros, por ello es menester para el auditor evaluar el sistema de control interno de una entidad.

#### **2.2.18.3 Riesgo de detección**

Figueroa (2020), define al riesgo de detección como el riesgo de que el auditor no detecte errores de importancia relativa que conduzcan a emitir una opinión equivocada sobre los estados financieros, se dan al aplicar los programas de auditoría, cuyos procedimientos no son suficientes para descubrir irregularidades significativas (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.19 Control Interno**

#### **2.2.19.1 Antecedentes**

La ley Orgánica de administración Financiera y Control en 1977 reemplazó a la ley Orgánica de la Hacienda, la Contraloría General del Estado debía formular las normas técnicas de control interno como normas secundarias de los sistemas de control que corresponde al organismo (Contraloría General del Estado, 2009).

En noviembre de 1977 la Contraloría General del Estado emitió las primeras normas de control interno de igual manera las políticas de contabilidad y las políticas de auditoría del sector público, en 1994 esta normativa fue actualizada (Contraloría General del Estado, 2009).

En 1990 se publicó de manera internacional el documento “Control Interno – Marco Integrado” elaborado por la comisión Treadway, quien adopto el nombre de COSO, esta metodología promueve la honestidad, responsabilidad y seguridad razonable de los recursos, esta normativa



ayuda a prevenir errores intencionados y no intencionados (Contraloría General del Estado, 2009).

En 1992 la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores INTOSAL aprobó el uso de las normas de control interno en el sector público, luego de 10 años en el 2002 la Contraloría General del Estado emitió las normas de control interno con el fin de mejorar los sistemas de control interno en la utilización de recursos estatales y la consecución de los objetivos institucionales (Contraloría General del Estado, 2009).

### **2.2.19.2 Conceptos de Control Interno**

La Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado en el art. 9 indica que control interno es un procedimiento y es responsabilidad de cada institución del estado y de personas que dispongan de recursos públicos aplicar el control interno por la máxima autoridad, la finalidad del control interno es cumplir con el ordenamiento jurídico, técnico, y administrativo, se busca procurar la eficiencia y la eficacia en las actividades realizadas, también se busca emitir acciones oportunas para corregir deficiencias (Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, 2002).

Según Samuel Alberto Mantilla (2018) Control Interno:

Son las acciones tomadas por la administración para planear, organizar, y dirigir el desempeño de acciones suficientes que provean seguridad razonable de que se estarán logrando los siguientes objetivos: logro de los objetivos y metas establecidos para las operaciones y para los programas; uso económico y eficiente de los recursos; salvaguarda de los activos; confiabilidad e integridad de la información; cumplimiento con políticas; planes, procedimientos, leyes y regulaciones. (pág. 13)

### **2.2.19.3 Objetivos**

El control interno de las instituciones públicas, personas jurídicas que utilicen recursos públicos para alcanzar su misión institucional contribuye con el cumplimiento de los siguientes objetivos:

- Garantizar la efectividad y economía de las operaciones bajo el principio de transparencia.
- Cumplir con la normativa para conceder bienes y servicios públicos de calidad.
- Salvaguardar el patrimonio público contra el uso indebido o algún acto irregular (Contraloría General del Estado, 2009).

### 2.2.19.4 Responsables del Control Interno

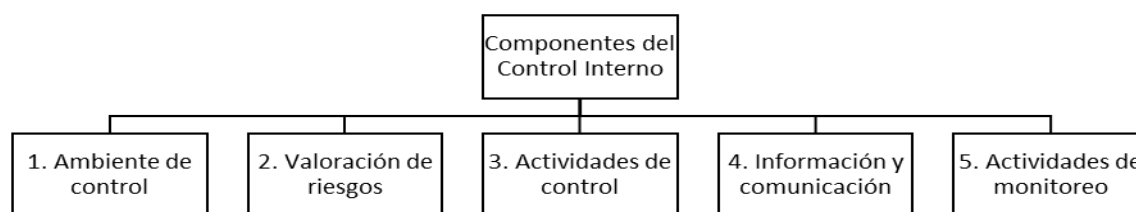
Es responsabilidad de la máxima autoridad, servidores de la entidad de acuerdo con su cargo (Contraloría General del Estado, 2009).

### 2.2.19.5 Rendición de Cuentas

La máxima autoridad o sus servidores ejecutarán un proceso periódico, formal y oportuno sobre la rendición de cuentas verificando el cumplimiento de sus objetivos, misión, etc. En este proceso incluye planificación, asignación de recursos, establecimiento de responsabilidad, un sistema de información y comunicación adecuada (Contraloría General del Estado, 2009).

### 2.2.19.6 Componentes del Control Interno

Figura 9: Componentes del Control Interno



**Nota:** Componentes del Control Interno.

**Tomado de:** Contraloría General del Estado, 2009.

### 2.2.19.7 Ambiente de control

El ambiente de control son las circunstancias y conductas asumidas por la alta dirección y sus servidores, también las incidencias de las actividades que se realizan, según la Contraloría General del Estado (2009) define al ambiente de control como “ el establecimiento de un entorno organizacional favorable al ejercicio de prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, para sensibilizar a los miembros de la entidad y generar una cultura de control interno” (pág. 4).

### 2.2.19.8 Valoración de riesgos

La máxima autoridad dispondrá de mecanismos para poder identificar, analizar y tratar los riesgos que incurran de forma negativa en el alcance de los objetivos. Los riesgos que incurren posiblemente sean por cambios en el personal, sistemas de la información, crecimiento rápido o nueva tecnología. (Contraloría General del Estado, 2009)

### **2.2.19.9 Actividades de control**

Las actividades de control poseen varias finalidades y su aplicación es en múltiples niveles funcionales de la organización, según la Contraloría General del Estado (2009) define a las actividades de control como “políticas y procedimientos para manejar los riesgos en la consecución de los objetivos institucionales, proteger y conservar los activos y establecer los controles de acceso a los sistemas de información” (pág. 10).

### **2.2.19.10 Información y comunicación**

La Contraloría General del Estado (2009) menciona que la máxima autoridad y sus servidores deben “identificar, capturar y comunicar información pertinente y con la oportunidad que facilite a las servidoras y servidores cumplir sus responsabilidades” (pág. 77), el sistema de comunicación son procedimientos utilizados para registrar, procesar, resumir e informar sobre las operaciones de las instituciones para tomar decisiones acertadas u optimas.

### **2.2.19.11 Actividades de monitoreo**

Es importante que la máxima autoridad y sus servidores realicen procedimientos de seguimiento y evaluaciones continuas para asegurar le efectividad del control interno según el manual de control interno emitido por la Contraloría General del Estado (2009), el seguimiento “se orientará a la identificación de controles débiles o insuficientes para promover su reforzamiento, así como asegurar que las medidas producto de los hallazgos de auditoría y los resultados de otras revisiones, se atiendan de manera efectiva y con prontitud” (pág. 78).

### **2.2.19.12 Métodos para evaluar el Control Interno**

**Figura 10:** *Métodos para evaluar el Control Interno*



**Nota:** *Métodos para evaluar el Control Interno.*

**Tomado de:** *Contraloría General del Estado, 2001.*

### **2.2.19.13 Diagrama de Flujo**

La Contraloría General del Estado define al diagrama de flujo como la representación gráfica de las actividades y de los procesos y secuencia de las operaciones de un determinado sistema en una entidad. Esa secuencia se gráfica en el orden cronológico que se produce en cada operación (2001), el propósito de este diagrama es obtener una comprensión global de los procesos de una entidad, de esta manera se identificará fácilmente las áreas donde se pueden cometer errores (Auditool, 2018).

### **2.2.19.14 Descripción Narrativa**

“Presentan en forma de relato, las actividades del ente indican las sucesiones de cada acción, las personas que notifican mediante informes que resultan de cada procesamiento y volcado todo en forma de una descripción simple, sin utilización de gráficos” (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 137).

### **2.2.19.15 Cuestionarios de Control Interno**

Los cuestionarios de control interno o también llamados Cuestionarios Especiales son una herramienta para la recolección de información con el objeto de encontrar las áreas de la entidad que requieren mejoras. (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.20 Nuevas Evidencias Encontradas**

En el transcurso de la auditoría, se pueden encontrar nuevas pruebas que alteren las evaluaciones contenidas en los informes de las diferentes unidades administrativas u operativas de la organización, proyecto o programa. Las causas de estos errores pueden ser errores no intencionales, omisiones, interpretaciones equivocadas, irregularidades, errores deliberados o acciones ilegales. (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 227)

### **2.2.21 Conclusiones de Auditoría**

Para Sastre el último paso de una auditoría financiera consiste en concluir sobre la adherencia o no a la normativa vigente y aplicable (2018), la Contraloría General del Estado expresa que las conclusiones resumen el resultado del trabajo de auditoría, son el resultado de la revisión de la evidencia de los documentos, pueden referirse a cada componente analizado y a los estados financieros en su conjunto, llegando a la conclusión final de que se han alcanzado todos los objetivos previamente establecidos.(2001).

### 2.2.22 Comunicación de Resultados

De acuerdo con Flores (2015) la comunicación de resultados es el producto final de la auditoría, contiene el dictamen donde se encuentra la opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros. Está dirigida a los funcionarios de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información escrita, contenido, discusión, entrega de informe, aprobación y presentación del informe final respecto a los asuntos observados, contiene un informe de auditoría en el que se encuentra la opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros (Contraloría General del Estado, 2001).

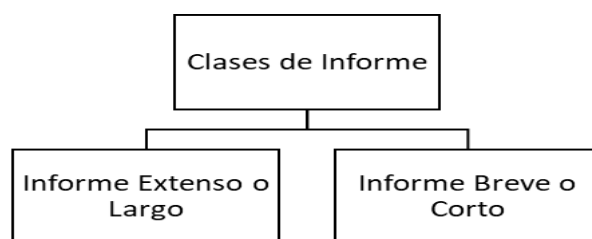
### 2.2.23 Informe de Auditoría

Según la Contraloría General del Estado (2001), el informe de auditoría constituye el producto final del trabajo de una auditoría, en el informe constará: el dictamen profesional a los estados financieros, las notas a los estados financieros, la información financiera complementaria, la carta de control interno y los comentarios sobre 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.

#### 2.2.23.1 Clases de informe

De acuerdo con la normativa del Ecuador las clases de informes que se pueden presentar al finalizar una auditoría son;

**Figura 11:** Clases de Informe



**Nota:** Clases de Informe.

**Tomado de:** Contraloría General del Estado, 2001.

#### 2.2.23.2 Informe Extenso Largo

El informe de auditoría es el resultado del examen aplicado a la entidad, se presenta al finalizar la auditoría con el fin de comunicar los resultados, este informe contendrá la opinión del auditor respecto a los estados financieros, conclusiones, recomendaciones e información adicional relevante del examen realizado (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.23.3 Informe Breve o Corto**

Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados a los directivos o a quienes solicitaron la realización del examen, cuando se practica una auditoría financiera en la cual los hallazgos no sean relevantes ni se desprendan responsabilidades, este informe contendrá: Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaria, los estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria. (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 263)

### **2.2.23.4 Estructura del Informe de Auditoría**

Según el manual de Auditoría financiera, el informe debe tener la siguiente estructura:

Tabla 5: Estructura del Informe de Auditoría

No	DETALLE	INFORME	
		EXTENSO	BREVE
1	Carátula	X	X
2	Detalle de abreviaturas utilizadas	X	X
3	Índice	X	X
<b>SECCION I</b>			
4	Dictamen Profesional a los estados financieros y a la Información Financiera Complementaria	X	X
5	Estados financieros De Situación Financiera De Resultados De Flujo de Efectivo (FASB 95) Estado de Ejecución Presupuestaria Estado de Ejecución del Programa de Caja	X	X
6	Notas a los estados financieros	X	X
<b>SECCION II</b>			
7	Detalle de la Información Financiera Complementaria	X	X
<b>SECCION III</b>			
8	<b>Resultados de la Auditoría</b>	X	
	Carta de Control Interno	X	
	Capítulo I Seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones	X	
	Capítulo II Rubros examinados	X	
9	<b>Anexos:</b> Detalle de los funcionarios	X	X

**Nota:** Estructura del Informe de Auditoría.

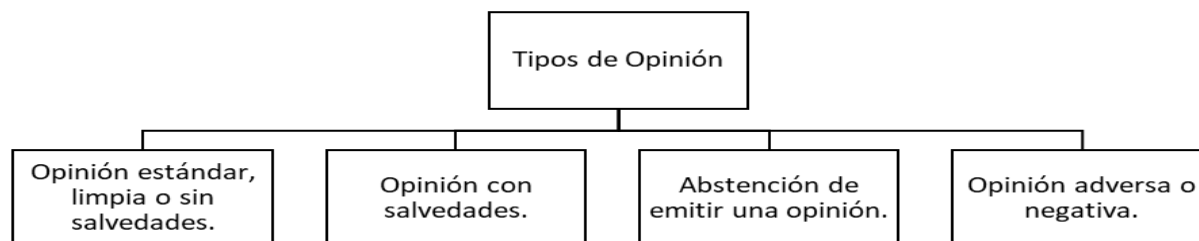
**Tomado de:** Contraloría General del Estado, 2001.

### 2.2.24 Tipos de Opinión

La opinión es producto del examen aplicado a los estados financieros, y una vez que el auditor logra obtener evidencia suficiente y relevante sobre la razonabilidad de los estados financieros,

el auditor puede emitir una opinión de acuerdo con el resultado del examen aplicado, las mismas que pueden ser:

**Figura 12:** *Tipos de Opinión*



**Nota:** *Tipos de opinión.*

**Tomado de:** (Contraloría General del Estado, 2001).

### **2.2.24.1 Opinión Estándar, Limpia o sin Salvedades**

Varios autores definen que la opinión limpia o sin salvedades el auditor concluye que producto del examen aplicado a los estados financieros, estos presentan razonablemente la información económica y financiera de la entidad (Heraz, 2017), así como los resultados de sus operaciones, flujos del efectivo, la ejecución del programa de caja y la ejecución presupuestaria de la entidad, los estados financieros se encuentran de conformidad con los Principios de Contabilidad Aplicables en el Sector Público Ecuatoriano y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (Contraloría General del Estado, 2001), este informe se da cuando el auditor producto del examen aplicado ha logrado suficiente evidencia que ratifica la integridad de la información financiera, cuando el informe se presente sin salvedades podemos decir que es un informe estándar o limpio, además, no existen hallazgos, y so los hay estos son poco relevantes y no desprenden de ellos responsabilidades (Brianna, 2019).

### **2.2.24.2 Opinión con Salvedades**

Según Párraga (2017) la opinión con salvedades se emite cuando producto del examen aplicado existen uno o varios hechos en relación con las cuentas que pueden ser significativas en su conjunto, este tipo de opinión se puede dar cuando el auditor haya tenido limitaciones al acceso a la información a auditar, o cuando existan incertidumbres respecto a situaciones cuyo desenlace se desconoce, tales como juicios, litigios, (Loeza, Mejía, & Acuña, 2020), el auditor concluye que no puede expresar una opinión limpia, pero que el efecto de cualquier desacuerdo con la administración, limitación al alcance, desviación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, incertidumbres, no son tan importantes como para requerir una opinión adversa (negación) o abstención de opinión. La opinión con salvedades



debe expresarse con un “excepto por” los asuntos que se refieren en las salvedades, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de las operaciones, los flujos del efectivo, la ejecución del programa de caja y la ejecución presupuestaria de la entidad examinada, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Aplicables en el Sector Público (Contraloría General del Estado, 2001).

#### **2.2.24.3 Abstención de Emitir una Opinión**

El auditor no expresa su opinión sobre los estados financieros, se da cuando el alcance de auditoría no logra obtener evidencia suficiente y pertinente para formular una opinión lo que le da incertidumbre sobre la equidad o razonabilidad de la presentación de los estados financieros en su conjunto (Contraloría General del Estado, 2001). La abstención de emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros auditados puede darse por dos razones, la primera cuando el auditor no ha logrado obtener evidencia suficiente en la que pueda basar su juicio, y la segunda se da cuando el auditor advierte de riesgos o existe incertidumbres de tal magnitud que el auditor considere que puede afectar seriamente la sostenibilidad del ente auditado (Bruno & Forlano, 2022).

#### **2.2.24.4 Opinión adversa o negativa**

De acuerdo a Garro (2015) la opinión adversa o negativa expresa el desacuerdo del auditor con respecto a la representación fiel de los estados financieros, muestra que, producto de su examen los estados financieros no presentan razonablemente la situación económica-financiera, los resultados de las operaciones los flujos del efectivo, ejecución del programa de caja y la ejecución presupuestaria de la entidad examinada, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados Aplicables en el Sector Público y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (Contraloría General del Estado, 2001)

#### **2.2.25 Conferencia Final**

De acuerdo a Pérez Rendón (2017), la conferencia final de auditoría es realizada por el supervisor y el jefe de auditoría al término del examen con el propósito de dar a conocer a los funcionarios de alto nivel de la entidad auditada los hallazgos encontrados producto de los exámenes aplicados, en el sector público la convocatoria a la conferencia final la realizará el jefe de equipo, mediante notificación escrita, por lo menos con 48 horas de anticipación, indicando el lugar, el día y hora de su celebración (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 261).

Participarán en la conferencia final:

- La máxima autoridad de la entidad auditada o su delegado.
- Los servidores o exservidores y quienes por sus funciones o actividades están vinculados a la materia objeto del examen.
- El máximo directivo de la unidad de auditoría responsable del examen, el supervisor que actuó como tal en la auditoría.
- El jefe de equipo de la auditoría.
- El auditor interno de la entidad examinada, si lo hubiere; y,
- Los profesionales que colaboraron con el equipo que hizo el examen. (Contraloría General del Estado, 2001, pág. 261)

### **2.2.26 Acta de Conferencia Final**

De acuerdo a la Contraloría General del Estado (2001) el acta de conferencia final incluye toda la información necesaria y las firmas de todos los participantes, si uno de los participantes se niega a suscribir el acta, el jefe equipo sentará la razón del hecho en la parte final del documento, el acta se elaborará en original y dos copias; el original se anexará al memorando de antecedentes, en caso de haberlo y una copia se incluirá en los papeles de trabajo.

### **2.2.27 Estados Financieros**

Los estados financieros son informes que recogen información económica, financiera y las variaciones durante un periodo determinado (IEM Escuela de Negocios, 2022), estos informes son los insumos necesarios para que los administradores tomen decisiones en favor de la entidad (ARIAS, 2015).

#### **2.2.27.1 Balance de Comprobación Comprobatorio**

Según varios autores el balance de comprobación muestra un resumen de las operaciones financieras de la entidad se elaborarán una vez que se han contabilizado todas las diferentes transacciones de hechos económicos en la entidad (Llamas, 2020), este balance será el resultado de los saldos de las cuentas de los debes y los haberes que son producto de las operaciones financieras de la entidad, los mismo que fueron registrados en el diario general integrado (Abad, 2020), se mayoriza cada uno de estos hechos económicos y se procederá a trasladar las cuentas a las columnas del balance de comprobación, con el objetos de establecer un resumen de las cuentas de activos, pasivos, patrimonios, ingresos y gastos, se suman las columnas del debe y el haber y las columnas de los saldos deudor y acreedor, al final como su

nombre lo dice se compara la sumas del debe y el haber, los saldos deudor con acreedor, los cuales deben de registrar una igual en la suma de cada columna (Willian Medina, 2015).

### **2.2.27.2 Estado de Situación Financiera**

Ávila (2014) expresa que el estado de situación financiera informa el estado de una entidad durante un periodo determinado, es de carácter comparativo, nos da la posibilidad de realizar un análisis del equilibrio del activo, pasivo y patrimonio de la entidad el estado de situación financiera del año pasado, al inicio del nuevo año se convierte en Estado de Situación Financiera Inicial, para este año (Castallenou, 2021), permite conocer la información actualizada de los activos, pasivos y patrimonio al inicio del nuevo ejercicio económico, constituye en primer asiento que se registra en el diario general integrado, y se lo reconoce como asiento de apertura (Willian Medina, 2015).

### **2.2.27.3 Estado de Flujo de Efectivo**

Según varios autores el estado de flujo del efectivo informa sobre las entradas y salidas de efectivo, la relación de cobros y pagos, el origen de los fondos y la liquidez de la entidad (Valles, 2021), es un reporte financiero que muestra el origen y destino de los recursos de una entidad en un periodo determinado (Deloitte, 2019), para el caso del sector público este se obtendrá aplicando el método directo, a partir de obtener las fuentes y usos de fondos de los flujos de créditos de las cuentas por cobrar y de los flujos de débitos de las cuentas por pagar, respectivamente y calculando separadamente el superávit o déficit corriente y de capital; de la sumatoria de los conceptos antes indicados se obtendrá el superávit o déficit total (Ministerio de Finanzas, 2016).

### **2.2.27.4 Estado de Ejecución Presupuestaria**

Según el Ministerio de Economía y Finanzas (2016) el estado de ejecución presupuestaria es el resultado de las acciones de la utilización de los recursos presupuestados en una entidad, será preparado con los datos al nivel de grupo presupuestario, obtenidos del devengado del balance de comprobación. Sus totales deberán ser conciliados con los flujos acumulados deudores y acreedores de las cuentas por cobrar y de las cuentas por pagar asociadas a la naturaleza del ingreso o del gasto, respectivamente.

### **2.2.27.5 Notas Aclaratorias**

Las notas aclaratorias son explicaciones sobre hechos económicos que no se hallan contenidos en los estados financieros (EUROINNOVA, 2019), con la finalidad de comprender correctamente como fueron elaborados los estados financieros (Ministerio de Finanzas, 2016).

## **Capítulo 3**

En esta parte del proyecto integrador se desarrollara la auditoría financiera exponiendo las etapas de planificación, ejecución, y comunicación de resultados; utilizando como guía para el desarrollo del mismo, el Manual de Auditoría Gubernamental emitido por la Contraloría general del estado; para comenzar partimos de una orden de trabajo donde contendrá los objetivos generales de la auditoría, el alcance del trabajo y algunas instrucciones específicas, luego una notificación de inicio de auditoría dirigido al presidente y a la contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.

### **3.1 Planificación**

#### **3.1.1 Orden de Trabajo.**

##### **3.1.1.1 ORDEN DE TRABAJO N°001-NC-2022.**

Cuenca, 14 de julio del 2022

Srta.

Jessica Alexandra Luna Solano

### **JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

Orden de Trabajo:

En cumplimiento con la Constitución de la Republica del Ecuador y la ley Orgánica de la Contraloría General del estado en sus artículos 211 y 36; también de acuerdo con la Ley Orgánica de Empresas Públicas en el art. 47 respectivamente; autorizo a su equipo de auditoría a dar inicio con el mismo.

El objetivo general de este proyector integrador es examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021; con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período

## Objetivos Específicos

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

El equipo de trabajo está conformado por: Jessica Alexandra Luna Solano, supervisor de auditoría; José Sebastián Plasencia Pacheco, auditor operativo y la Ing. Miriam López Córdova, supervisora; lo cual de forma periódica se informará el avance de la auditoría.

El tiempo estimado para la aplicación de esta acción de control es de 120 días laborables donde se incluirá el borrador del informe.

Ing. Miriam López

**SUPERVISORA DE AUDITORÍA**

### **3.1.1.2 Notificación de Inicio de Auditoría**

OFICIO N° C- 001

Cuenca, 16 agosto del 2022

Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda

### **PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

Presente.

De mi consideración:

Reciba un atento y cordial saludo a la vez augurarle éxito en su labor por el beneficio de la ciudadanía

De acuerdo con los artículos 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, también al reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado artículo 20 notifico a usted el inicio de la Auditoría Financiera al Gad de la Parroquia de San Joaquín.

#### **Objetivos General**

Examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021, con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período.

#### **Objetivos Específicos**

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

Señor presidente es grato informarle a usted que, conforme al programa de estudio de la Universidad de Cuenca, carrera de contabilidad y auditoría, corresponde efectuar una auditoría

financiera como trabajo de tesis, en el cual el estudiante, utilizando metodología y el conocimiento copulativo sobre la materia, planifica, dirigen coordinan y ejecutan esta actividad.

Particularmente los auditores son los estudiantes:

<b>NOMBRE COMPLETO</b>	<b>CEDULA DE CIUDADANÍA</b>
------------------------	-----------------------------

Jessica Alexandra Luna Solano	CI:0107122079
-------------------------------	---------------

José Sebastián Plasencia Pacheco	CI: 0106098452
----------------------------------	----------------

Este trabajo de auditoría sea asesorado por la Ing. Miriam Elizabeth López Córdova docente titular de la carrera de contabilidad y auditoría, quien analizará las labores respectivas. Cabe mencionar que toda aquella información recopilada por la auditoría propuesta será considerada de reserva profesional y conocida solo por el personal de la entidad.

Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

## **JEFE DE EQUIPO DE AUDITOR**

### **3.1.1.3 Notificación de Inicio de Auditoría**

#### **OFICIO N° C-002**

Cuenca, 16 agosto del 2022

Srta. CPA. Paola Mora

#### **CONTADORA DEL GAD DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

Presente.

De mi consideración:

Reciba un atento y cordial saludo a la vez augurarle éxito en su labor por el beneficio de la ciudadanía

De acuerdo con los artículos 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, también al reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado artículo 20 notifico a usted el inicio de la Auditoría Financiera al Gad de la Parroquia de San Joaquín.

#### **Objetivos General**

Examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021, con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período.

#### **Objetivos Específicos**

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

Señor presidente es grato informarle a usted que, conforme al programa de estudio de la Universidad de Cuenca, carrera de contabilidad y auditoría, corresponde efectuar una auditoría



financiera como trabajo de tesis, en el cual el estudiante, utilizando metodología y el conocimiento copulativo sobre la materia, planifica, dirigen coordinan y ejecutan esta actividad.

Particularmente los auditores son los estudiantes:

**NOMBRE COMPLETO****CEDULA DE CIUDADANÍA**

Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

Este trabajo de auditoría sea asesorado por la Ing. Miriam Elizabeth López Córdova docente titular de la carrera de contabilidad y auditoría, quien analizará las labores respectivas. Cabe mencionar que toda aquella información recopilada por la auditoría propuesta será considerada de reserva profesional y conocida solo por el personal de la entidad.

Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

**JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

### **3.1.1.4 Solicitud de Información**

**OFICIO N° 003**

Cuenca, 16 agosto del 2022

Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda

#### **PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

De mi consideración:

El equipo de trabajo de auditoría está conformado por: Jessica Alexandra Luna Solano, jefe de equipo de auditoría; José Sebastián Plasencia Pacheco, auditor operativo y la Ing. Miriam López Córdova, supervisora; solicitamos de la manera más comedida que nos permita acceder a la información necesaria e importante para la correcta realización de la auditoría financiera en el GAD de la Parroquia San Joaquín periodos 2020, 2021. Para este examen de control se requerirá información en fuentes primarias y secundarias; los cuales son los siguientes:

- Leyes, decretos, manuales, u otra información que tenga relación con la entidad.
- Conocimiento de la entidad mediante el organigrama y los planes estratégicos.
- Información del juego de estados financieros de los periodos 2020, 2021; el juego de estado financieros comprende:
  - Estado de Situación Financiera,
  - Estado de Resultados,
  - Estado de Flujo de Efectivo,
  - Balance de Comprobación y Balance de Comprobación Ajustado,
  - Estado de Ejecución Presupuestaria,
  - Cédulas presupuestarias de ingresos y gastos, y,
  - Notas explicativas a los estados financieros.
- Sistemas de información automatizados.
- Programas informáticos utilizados por la entidad.
- Informe de auditorías anteriores.

Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

**JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

### 3.2 Siglas y Marcas de Auditoría

En el proceso de la auditoría financiera se presentará papeles de trabajo que contienen las siguientes siglas:

**Tabla 6:** *Siglas Papeles de Trabajo*

<b>Siglas</b>	<b>Significado</b>
<b>PT</b>	Papel de Trabajo
<b>PP</b>	Planificación Preliminar
<b>PE</b>	Planificación Específica
<b>EJ</b>	Ejecución

**Nota:** *Marcas de auditoría.*

**Tomado de:** (Contraloría General del Estado, 2001).

Las marcas de auditoría a utilizarse en el desarrollo de la auditoría son las siguientes:

**Tabla 7.** *Marcas de Auditoría*

<b>V</b>	<b>Tomado de y/o chequeado con</b>
<b>S</b>	Documentación Sustentatoria
<b>^</b>	Transacción Rastreada
<b>§</b>	Documentación no Sustentatoria
<b>Σ</b>	Comprobado Sumas
<b>?</b>	Ejecución de Cálculos
<b>A</b>	Verificación Posterior
<b>C</b>	Circularizado
<b>¢</b>	Confirmado
<b>N</b>	No Autorizado
<b>∅</b>	Inspección Física
<b>√</b>	Verificado

**Nota:** *Marcas de auditoría.*

**Tomado de:** (Contraloría General del Estado, 2001).

En el proceso de la auditoría financiera se presentará papeles de trabajo que contienen las siguientes siglas:

**Tabla 8:** *Siglas Papeles de Trabajo*

<b>Siglas</b>	<b>Significado</b>
<b>PT</b>	Papel de Trabajo
<b>PP</b>	Planificación Preliminar
<b>PE</b>	Planificación Específica
<b>EJ</b>	Ejecución

**Nota:** *Marcas de auditoría.*

**Tomado de:** (Contraloría General del Estado, 2001).

Las marcas de auditoría a utilizarse en el desarrollo de la auditoría son las siguientes:

**Tabla 9.** *Marcas de Auditoría*

<b>V</b>	<b>Tomado de y/o chequeado con</b>
<b>S</b>	Documentación Sustentatoria
<b>^</b>	Transacción Rastreada
<b>§</b>	Documentación no Sustentatoria
<b>Σ</b>	Comprobado Sumas
<b>?</b>	Ejecución de Cálculos
<b>A</b>	Verificación Posterior
<b>C</b>	Circularizado
<b>¢</b>	Confirmado
<b>N</b>	No Autorizado
<b>∅</b>	Inspección Física
<b>√</b>	Verificado

**Nota:** *Marcas de auditoría.*

**Tomado de:** (Contraloría General del Estado, 2001)

### 3.3 Planificación Preliminar

**Tabla 10:** Programa general para la planificación preliminar

Programa General para la Planificación Preliminar				
Nombre de la entidad: Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.				
Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021				
Auditores: Jessica Alexandra Luna Solano; José Sebastián Plasencia Pacheco				
N°	Detalle	Ref. P/T	Realizado por	Fecha
<b>Objetivos</b>				
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Obtener información general de la institución para una comprensión global</li><li>• Evaluar el sistema de control interno</li><li>• Emitir el informe de la planificación preliminar</li></ul>			
<b>Procedimientos</b>				
<b>Conocimiento de la</b>				
<b>A.</b>	<b>institución a estudiar</b>			
	Planifique entrevistas con el responsable de la institución y el encargado de la auditoría para informar sobre la ejecución de esta.	<b>PP1- OFICIO N° C- 001</b>	Jessica Luna	<b>27/01/2023</b>
<b>A.1.</b>				
<b>A.2.</b>	Solicitar información para el archivo permanente a los distintos departamentos tales como el financiero, administrativo, auditoría,			

	jurídico.			
<b>A.2.a</b>	Leyes, reglamentos, acuerdos, reformas etc. Que tengan estrecha relación con el funcionamiento de la institución.	<a href="#">PP2</a>	José Plasencia	<b>28/01/2023</b>
<b>A.2.b</b>	Información acerca del organigrama, y sus principales funcionarios.	<a href="#">PP3</a>	Jessica Luna	<b>29/01/2023</b>
<b>A.2.c</b>	<p>Obtenga las cédulas presupuestarias de ingresos y gastos con respecto al período comprendido en el alcance de la auditoría, esto debe contener:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cédulas presupuestarias de ingresos y gastos.</li> <li>• Plan operativo anual</li> <li>• Informe de evaluación presupuestaria.</li> </ul>	<a href="#">PP4</a>	José Plasencia	<b>13/03/2023</b>
<b>A.2.d</b>	Revise los últimos informes corroborados por la CGE, de haber observaciones sintetice las mismas.	<a href="#">PP5</a>	Jessica Luna	<b>14/03/2023</b>
<b>B</b>	Obtención de la información financiera del Gobierno Autónomo descentralizado de la Parroquia San Joaquín.			
<b>B.1.</b>	Solicite al contador(a) del GAD el juego de estados financieros de los periodos 2020, 2021.	<a href="#">PP6</a>	José Plasencia	<b>15/03/2023</b>
<b>B.2.</b>	Realice un análisis e interpretación vertical y horizontal de los estados financieros.	<a href="#">PP7</a>	Jessica Luna	<b>16/03/2023</b>

<b>B.3.</b>	Aplique los indicadores financieros necesarios para comprender el equilibrio financiero de la institución	<a href="#">PP8</a>	José Plasencia	<b>20/03/2023</b>
<b>C</b>	Evaluación del control interno.			
<b>C.1.</b>	Examiné o evalué el control interno basándose en las normas de la CGE.	<a href="#">PP9</a>	Jessica Luna	<b>25/03/2023</b>
<b>C.2.</b>	Determine el nivel de confianza y el nivel de riesgo.	<a href="#">PP10</a>	José Plasencia	<b>27/03/2023</b>
<b>C.3.</b>	Realice la matriz preliminar de riesgo.	<a href="#">PP11</a>		<b>28/03/2023</b>
<b>D</b>	Determinación de la materialidad.		José Plasencia	<b>4/04/2023</b>
<b>D.1.</b>	calcule el error tolerable y la materialidad.	<a href="#">PP12 1/9</a> <a href="#">PP12 6/9</a>		
<b>D.2.</b>	Distinga los rubros significativos del juego de estados financieros.	<a href="#">PP12 2/9</a> <a href="#">PP12 7/9</a>		
<b>D.3.</b>	Reconozca los componentes a ser examinados en la planificación específica	<a href="#">PP12 4/9</a> <a href="#">PP12 8/9</a>		
<b>E.</b>	<b>Memorándum</b>	<a href="#">PP13</a>	Jessica Luna	<b>20/04/2023</b>

**Nota:** *Planificación Preliminar*

**Tomado de:** (Contraloría General del Estado, 2001)

### **3.1.1 Memorando de Planificación Preliminar**

## **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San**

**Joaquín, periodos 2020-2021**

### **1. Referencia de la planificación preliminar**

Presentando como requisito para la obtención de título universitario, el proyecto integrador que lleva a cabo una Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021

### **2. Motivos de auditoría**

La Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, comprende los periodos 2020-2021, en cumplimiento con la orden de trabajo N°001-NC-202 del 14 de julio del 2022.

### **3. Objetivos de auditoría**

Los objetivos de Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

### **4. Alcance de Auditoria**

La Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, se realiza al ejercicio económico 2020 y 2021, evaluando los Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados, Estado de flujo de efectivo, Estado de ejecución presupuestaria y Notas explicativas

### **5. Conocimientos de la entidad y su base legal**



## Base legal

Como Gobierno Autónomo Descentralizado se rige a la siguiente normativa vigente

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Código Administrativo
- ✓ Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
- ✓ Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización – COOTAD
- ✓ Código de la Democracia, Ley Orgánica Electoral
- ✓ Código del Trabajo
- ✓ Ley Orgánica de la Función de Transparencia y Control Social
- ✓ Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)
- ✓ Ley Orgánica de Participación Ciudadana
- ✓ Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC)
- ✓ Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS)
- ✓ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP)
- ✓ Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- ✓ Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
- ✓ Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)
- ✓ Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCPP)
- ✓ Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)
- ✓ Reglamento la Ley Orgánica de Contraloría General del Estado
- ✓ Decreto Ejecutivo No. 193 Reglamento para el otorgamiento de Personalidad Jurídica

### 6. Base legal interna

La Entidad posee los siguientes reglamentos vigentes:

- ✓ Reglamentación chatarrización San Joaquín
- ✓ Orgánico por procesos San Joaquín

- ✓ Reglamento de creación del consejo de sostenibilidad
- ✓ Reglamento bienes San Joaquín
- ✓ Reglamento cementerio San Joaquín
- ✓ Reglamento cuidado vial San Joaquín
- ✓ Reglamento de creación de la escuela de futbol San Joaquín
- ✓ Reglamento de sesiones de San Joaquín con gaceta
- ✓ Reglamento elección reina San Joaquín
- ✓ Reglamento remuneraciones San Joaquín
- ✓ Reglamento rendición de cuentas San Joaquín
- ✓ Reglamento retroexcavadora San Joaquín
- ✓ Reglamento talento humano San Joaquín
- ✓ Reglamento viáticos San Joaquín
- ✓ Reglamento participación ciudadana San Joaquín

## 7. Estructura Orgánica

Como se demuestra en la figura 13, la estructura orgánica jerárquica está representada por:

**Tabla 11:** *Autoridades periodo 2019-2023*

Cargo	Nombre
Presidente	Pedro Daniel Padilla Pineda

---

Vicepresidente	Ab. Wellington Berrezueta
1° Vocal Comisión Socio Cultural	Sra. Laura Georgina Pillco
2° Vocal Comisión De Medio Ambiente	Mgst. Lorena Muñoz
3° Vocal Comisión Económico Productivo	Lcdo. Mario Peñafiel

---

**Nota:** *Autoridades.*

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022).

## 8. Misión y objetivos institucionales

Se detalla en el Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, la misión de: “Ser una institución organizada y eficiente que gestiona, planifica y promueve el desarrollo de la parroquia articulando la satisfacción de las necesidades básicas de la población a través de planes, programas y proyectos que son ejecutados con el apoyo de entidades gubernamentales, la participación ciudadana y la cogestión.” (2015, pág. 7)

Los objetivos del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín de acuerdo con el orgánico funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín son los siguientes:

- Satisfacer las necesidades de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales.
- Planificar el desarrollo físico de las áreas urbanas y rurales de la parroquia. (pág. 5)
- Acrecentar el espíritu de integración de todos los actores sociales y económicos, civismo y la confraternidad de la población para lograr el creciente progreso de la parroquia San Joaquín.
- Coordinar con otras entidades públicas o privadas para el desarrollo y mejoramiento de la cultura, educación y asistencia social.
- Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan la vecindad parroquial, con arreglo a las condiciones cambiantes, en lo social, político y económico.

- Analizar los temas parroquiales y recomendar la adopción de técnicas de gestión y empresarial, con procedimientos de trabajos uniformes y flexibles, tendientes a profesionalizar la gestión del gobierno parroquial.
- Convocar y promover a la comunidad, para realizar reuniones permanentes para discutir los problemas de la parroquia, mediante el uso de mesas redondas, seminarios, conferencias, simposios, cursos y otras actividades de integración y trabajo. (pág. 5)
- Capacitación del talento humano, que apunte a la profesionalización de la gestión parroquial.
- Mejorar y ampliar la cobertura de servicios de manera paralela al mejoramiento de la administración con el aporte de la comunidad. (Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2015, pág. 5).

## 9. Principales actividades, operaciones e instalaciones

El GAD de San Joaquín desarrolla el Plan Anual Operativo en donde se construyen programas y proyectos de desarrollo económico, cultural, turísticos, gastronómicos, transporte y de comercio para el progreso de la comunidad. Además, que tiene bajo su responsabilidad la recaudación de tasas y contribuciones facultado en el COTAD.

## 10. Principales programas y proyectos

El Plan Operativo Anual del 2021 consto de 10 programas:

- ✓ Programa de gestión de servicios básicos en el territorio de la parroquia y atención de grupos vulnerables \$48.561,27
- ✓ Programa de gestión para la intervención, construcción y mantenimiento o de equipamiento de infraestructura a nivel parroquial \$108.489,57
- ✓ Programa de agua potable y saneamiento ambiental a nivel parroquial \$ \$219.060,10
- ✓ Programa de mantenimiento vial en la parroquia \$122.688,33
- ✓ Programa de protección de conservación y uso sustentable de los recursos naturales \$16.861,38
- ✓ Programa de fortalecimiento turístico en territorio de la parroquia \$17.873,35
- ✓ Programa de fortalecimiento de las capacidades de la GAD parroquial \$41.796,37
- ✓ Delegación de competencias del departamento de uso del suelo y gestión del suelo \$71.729,41

✓ Programa de coordinación con el MIES de desarrollo infantil PP13 6/10

\$30.079,39

✓ Convenios Inter instituciones con ELECAUSTRO \$106.348,67

## 11. Recursos Financieros

Los recursos descritos a continuación del GAD de San Joaquín se han seleccionado desde la cédula presupuestaria de ingresos del período 2020 y 2021

**Tabla 12:** *Recursos Financieros*

CÓDIGO	PARTIDA	EJECUCIÓN	
		2020	2021
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		
13	Tasas y contribuciones	34,264.53	48,312.35
17	Rentas de inversiones y multas		20,164.32
18	Transferencias y donaciones corrientes	45,580.91	94,889.75
19	Otros ingresos	23,497.17	30.32
<b>2</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		
28	Transferencias y donaciones de capital	219,368.31	120,094.76
<b>3</b>	<b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>		
37	Financiamiento interno	226,149.29	54,618.48
38	Cuentas pendientes por cobrar	330,767.29	339,146.79

**Nota:** *Recursos financieros con la partida y la ejecución del año 2020 y 2021.*

## 12. Funcionarios principales

Pedro Daniel Padilla Pineda / presidente del GAD parroquial San Joaquín

AB. Wellington Berrezueta / vicepresidente del GAD parroquial San Joaquín

Sra. Laura Georgina Pillco / 1°. vocal comisión socio cultural del GAD parroquial San Joaquín

MGST. Lorena Muñoz / 2°. Vocal comisión de medio ambiente del GAD parroquial San Joaquín

LCDO. Mario Peñafiel / 3° Vocal comisión económico productivo

ARQ. Edgar Naranjo Naranjo / Asesor técnico infraestructura del GAD parroquial San Joaquín

ABG. Cristina Morocho / Asesor legal del GAD parroquial San Joaquín

ING. Elva Suárez Contreras / secretaria tesorera del GAD

parroquial San Joaquín

PP13 7/10

ING. María Belén Vélez c. / auxiliar contable del GAD parroquial San Joaquín

Sr. Vicente Gómez Macías / auxiliar de servicios en general del GAD parroquial San Joaquín

Sr. Jorge Bautista Álvarez / conserje del GAD parroquial San Joaquín

### 13. Principales políticas contables

El control contable de los recursos financieros y materiales se basa en el Acuerdo Ministerial 067 referente a la Normativa de Contabilidad Gubernamental publicado en la edición especial 755 del Registro Oficial, con fecha del 16 de mayo del 2016.

### 14. Grado de Contabilidad en la información

El GAD de San Joaquín mantiene el sistema contable “Naptilus”, el cual cuenta con diferentes módulos como son: facturación, control de bancos, inventarios, contabilidad, ingresos, egresos, proveedores y rol de pagos. En donde se genera reportes a mensuales de:

- Mayor General
- Balance de Comprobación
- Estado de Situación Financiera
- Estado de resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Ejecución Presupuestaria

### 15. Sistemas de información computarizado

La Entidad cuenta con equipos de computación cuyas características se detalla en el siguiente cuadro:

**Tabla 13:** *Equipos del gobierno autónomo descentralizado de la parroquia de San Joaquín.*

CÓDIGO	EQUIPO	UBICACIÓN
IMP001	Impresora LX300	Archivo
KX-FT211A	Fax	Archivo
PRO001	Proyector	Archivo
USBXN09796	Impresora HP 4250	Archivo
H2482JA010337	CPU Pantalla Teclado Mouse Parlantes	Sala de vocales

H2482JA010345	CPU Pantalla Mouse Teclado Parlantes	Rr. pp-proyectos
COMP002	CPU Pantalla Teclado Mouse DF002	Departamento financiero
H2482JA010466	CPU Pantalla Parlantes Mouse Teclado	Rr.pp-proyectos
0868445	CPU Monitor Mouse Teclado	Asesoría técnica
L5A60615D5F636692	COPIADORA XEROX	Archivo
COMP001	CPU Pantalla Teclado Mouse DF002	Dpto ugs
45230.00.37	CPU Monitor Teclado Mouse	Sala de vocales
MXL2031602	CPU Pantalla Mouse Teclado SV	Sala de vocales
RELOJ001	Reloj biométrico	Cafetería
S4VY140279	Impresora EPSON L555	Departamento financiero
8013SLV	LAPTOP DELL I7	Vicepresidencia
9466245	Cámara NIKON D5200	Rr.pp-proyectos
890E31523	Impresora XEROX 3655	Dpto ugs
INC1708071257	Computador Hurricane Intel	Dpto ugs
INC1707557059	Computador Hurricane Intel	Dpto ugs
INC1708071261	Computador Hurricane Intel	Departamento financiero
INC1707988349	Computador Hurricane Intel	Departamento financiero

PP 13 8/10

**Nota:** Descripción de los equipos del gobierno local de los equipos y suministros de oficina.

## 16. Puntos de interés para la auditoría

De la planificación preliminar efectuada se pudo observar aspectos fundamentales a considerar enfocar pruebas de auditoría

- Registro y manejo de valores
- Control y registro de cuentas deudoras y acreedoras
- Registro y verificación de bienes de larga duración a cargo del GAD
- Verificar la legalidad, propiedad y veracidad de los procesos precontractual, contractual y ejecución de compras por la emergencia sanitaria
- Revisar el estado de proyecto y programas según su grado de ejecución al corte con las planillas y certificaciones presupuestarias

## 17. Transacciones importantes identificada

La declaración de estado de emergencia a nivel país obligo al GAD parroquial a ejecutar procesos de contratación pública emergentes para ayudar a la comunidad a solventar necesidades sanitarias y alimenticias por medio del uso de cédulas presupuestarias.

#### **18. Estado actual de los problemas observados en auditoría anteriores**

PP13 9/10

Los hallazgos principales fueron: la ausencia de reglamento que norme el oportuno depósito de ingresos y saldos en cuentas de bienes de larga duración presentan errores evidenciados en el examen especial a los ingresos de gestión, gastos de gestión e inversiones en bienes de larga duración, de la Junta Parroquial Rural San Joaquín, por el periodo comprendido entre 1 de enero de 2006 y el 30 de septiembre de 2011, realizado por la Contraloría General del Estado, al igual que en el proyecto integrador presentado a la Universidad de Cuenca titulado: “Auditoria Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de San Joaquín, periodos 2017 y 2018”

#### **19. Identificación de los componentes importantes a ser examinados en la planificación específica**

Los grupos de activo que representa materialidad son los activos corrientes que la entidad los denomina como “Disponibilidades” con un valor de \$54618,48, “Anticipo de fondos” con \$87039,38, “Cuentas por cobrar” con \$19176,49, “Deudas Financieros” por \$277492,67 y los activos fijos que engloban a los “Bienes de administración” con un valor de \$133392,93.

En el grupo de pasivo corriente las cuentas que representan materialidad son los denominados “depósitos y fondos a terceros” con un valor de 12588,95 y los “Financieros” con un valor de \$18651,13 mientras que el patrimonio tiene un valor material de \$945078,89.

El valor representativo para los ingresos son los “Ingresos Corrientes” por la naturaleza del GAD con una aproximado de \$103342,61 y para el grupo de gastos son los “Egresos de Inversión” con un valor de \$ 762491,08.

#### **20. Matriz de evaluación preliminar de riesgos de auditoría**

El riesgo de auditoría para los años 2020 y 2021 está constituido por el número de transacciones con respecto a los ingresos referentes a los servicios que presta la Entidad para la comunidad y las adquisiciones necesarias para poder satisfacer las necesidades de los usuarios. La crisis sanitaria que en contexto vivo el país durante el periodo de estudio



contribuye a un riesgo de auditoría pues el impacto en los recursos fue inevitable, tratando de mitigar corrupciones y salvaguardar recursos públicos

## 21. Determinación de materialidad

PP13 10/10

Para determinar la materialidad del año 2020 se tomó al grupo del activo, en un porcentaje el 2%, obteniendo el valor de \$11571.80 y para determinar el error tolerable se consideró el 50% de la materialidad preliminar, cuyo valor asciende a \$5785.90. Dirigirse a la Tabla 32: Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría 2020-2021.

Para determinar la materialidad del año 2021 se tomó al grupo del activo, en un porcentaje el 2%, obteniendo el valor de \$13556.21. y para determinar el error tolerable se consideró el 50% de la materialidad preliminar, cuyo valor asciende a \$6778.10. Dirigirse a la Tabla 33: Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría 2020-2021.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

### 3.4 Programa de Planificación Específica

#### GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

#### **PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Programa de Planificación Específica

**Tabla 14:** Programa de Planificación Específica

N°	Detalle	Ref. P/T	Realizado por	Fecha
<b>Objetivos</b>				
1	Evaluar el sistema de control interno por componente			
2	Elaborar Programas de auditoría por componente			
3	Elaborar el Memorando de Planificación Específica			
<b>A</b>	Recopilación de procesos	-		
<b>A.1</b>	Determinación de cuentas materiales por saldos en el Balance de Comprobación	<b>PE 1</b>	José Sebastián Plasencia Pacheco	25/04/2023
<b>A.2</b>	Realice Descripciones Narrativas acerca de procesos de ingresos y gastos	<b>PE 2</b>	Jessica Alexandra Luna Solano	30/04/2023
<b>B</b>	Evaluación del Control Interno			
<b>B.1</b>	Evaluación de Control Interno por componente	<b>PE 3</b>	José Sebastián Plasencia Pacheco	5/5/2023
<b>C</b>	Enfoque de Auditoría	-		
<b>C.1</b>	Realice la matriz de evaluación y calificación de riesgo de auditoría por cada componente	<b>PE4</b>	José Sebastián Plasencia Pacheco	25/5/2023

---

**C.2** Elabore el plan de muestreo [PE45/16](#) 27/5/2023  
por Componente

■ Memorándum

---

**Nota:** Programa de planificación con detalle y las personas a cargo.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 30-05-2023

### **3.4.1 Memorando de Planificación Específica**

#### **Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021**

##### **1. Referencia de planificación preliminar**

Con fecha 20 de mayo del 2023 se presentó el Memorando de Planificación Preliminar de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021, determinando un enfoque preliminar de auditoría de pruebas sustantivas y de cumplimiento para cada componente.

##### **2. Objetivos específicos por componentes**

Los componentes examinados corresponden a cuentas que conforman los Estados Financieros, los objetivos específicos se encuentran descritos en cada programa de auditoría por componente.

##### **3. Resumen de la evaluación del control interno**

Conforme la evaluación al sistema de control interno del Gobierno Autónoma Descentralizado de San Joaquín se detectó lo siguiente:

- Carece de un manual de funciones específico para cada área de trabajo
- Los procesos pertinentes de infama cuantía que pueden ser planificadas no se encuentran en el plan anual de contratación

##### **4. Evaluación y calificación de riesgos de auditoría**

Se estructura la [tabla 66](#): Matriz De Evaluación y Calificación Riesgo De Auditoría, con el fin de enlazar los componentes en estudio con los fundamentos de riesgo y a su vez las posibles pruebas sustantivas y de cumplimiento a ser efectuadas.

##### **5. Plan de muestreo**

Se determina que se debe utilizar en su mayoría el muestreo no probabilístico debido a la naturaleza de la Entidad, uno de los fundamentos del muestreo empírico es que se tenga conocimiento completo del universo. Además, que los elementos que los conforman tienen características homogéneas y en el caso de los Ingresos de autogestión son limitados en la [tabla 67](#) detalla que es lo que se va a utilizar como muestra.

## 6. Programas de auditoría

Los programas de auditoría se definieron en base a los principales componentes que conforman el Estado de Situación Financiera, sirviendo de base para la ejecución de la auditoría:

El componente: Disponibilidades, representa a los recursos corrientes que maneja la Entidad en la cuenta del Banco Central, revisar la [tabla 69](#).

El componente: Cuentas por cobrar, constituye los derechos corrientes que a futuro van a ser recursos y herramientas financieras dentro de la Entidad, revisar la [tabla 70](#).

El componente: Bienes de administración; son aquellos inmuebles o muebles ocupados por la administración; revisar la [tabla 71](#).

El componente: Patrimonio hace referencia a los recursos públicos que genera la Entidad, considerando la gestión en los periodos económicos analizado en la [tabla 72](#).

El componente: Ingresos, consideran los ingresos de autogestión que tiene a la Entidad, ver en la [tabla 73](#).

El Componente: Egresos, los cuales son los recursos necesarios para la ejecución de los POA, como los egresos por remuneraciones al personal contratado en el periodo 2020 y 2021, revisar en la [tabla 74](#).

## 7. Recursos humanos y distribución del tiempo

Para la elaboración de Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, periodos 2020-2021, el equipo de trabajo se conforma por:

**Tabla 15:** *Distribución de tiempo y Equipo de Trabajo.*

CARGO	PROCEDIMIENTO	TIEMPO	
		DIAS	PORCENTAJE
SUPERVISOR	COMUNICACIÓN DE RESULTADOS	8	4%
JEFE DE EQUIPO	EJECUCIÓN	150	83%
AUDITOR	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR,	22	12%
OPERATIVO	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA		
	TOTAL	180	100%

**Nota:** Distribución del tiempo y equipo a cargo de supervisores y auditores con tiempos y porcentajes de tiempo.

## 8. Resultados de Auditoría y Comunicación

Se emitirá un [Informe de Auditoría](#) que contiene y consta:

### SECCIÓN I: Informe de Auditoría

Dictamen de 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

### SECCIÓN III: Resultado de Auditoría

Capítulo I. Resultados de Evaluación de Control Interno

Comunicación de Resultados

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023.

### 3.3 Ejecución

En esta fase se llevó a cabo el desarrollo de los programas de trabajo detallados en los programas de auditoria mediante pruebas sustantivas y de cumplimientos en los siguientes papeles de trabajo; comprobación de aritmética del Estados de Situación Financiera [EJ 1](#); verificación de los documentos de soporte de la cuenta disponibilidades [EJ 2](#); verificación que los depósitos hayan sido realizados de manera íntegra [EJ 3](#); conciliación de bancos [EJ 4](#); verificación de documentación respaldo de las cuentas por cobrar [EJ 5](#); comprobación del mayor de Cuentas por cobrar de los años 2020 y 2021 con el Estado de Situación Financiera [EJ 6](#); verificación los asientos de cierre de las cuentas por cobrar de los años 2020 y 2021 [EJ 7](#); constatación física de los Bienes de Administración del GAD de la Parroquia de San Joaquín [EJ 8](#); verificación de custodia de los bienes de administración del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín [EJ 9](#); verificación de registro de vida útil según la clasificación del tipo de bienes de administración [EJ 10](#); comprobación de valores de revaluación en los bienes de administración del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín [EJ 11](#); comprobación de valores del libro mayor con el Estado de Situación Financiera [EJ 12](#); comprobación de valores que conforman los resultados del ejercicio para cada año [EJ 13](#); revisión estructural de la cédula presupuestaria de ingresos del año 2020 y 2021 [EJ 14](#); verificación de documentación soporte de egresos 2020 [EJ 15](#); verificación que cada compra de bien o servicio planificado para el año 2020 contenga su partida presupuestaria [EJ 16](#); verificar que los egresos por contratación pública sean realizados a los contratistas [EJ 17](#); verificar que las adquisiciones realizadas en el Estado de Emergencia hayan sido registradas oportunamente [EJ 18](#); y Gastos de recursos humanos en el año 2020 y 2021 [EJ19](#).

### 3.4 Comunicación de Resultados

#### 3.4.1. Comunicación de Resultados Provisionales

##### MEMORANDO 004-AF-2023

**PARA:** Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

**De:** Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

**JEFE DE EQUIPO**

**ASUNTO:** Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia  
De San Joaquín, periodos 2020-2021

**FECHA:** Cuenca, 20 agosto del 2023

La Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín por los periodos 2020-2021, se realizó con previa aprobación del Proyecto Integrador de la Universidad de Cuenca requisito para la titulación de Contador Público Auditor y de conformidad con el Oficio 001 Notificación de Inicio de Auditoría del 16 de agosto del 2022.

De conformidad con lo dispuesto con el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado que ofrece “...brindar todas las facilidades y términos excepcionales para que ejerciten en debida forma el derecho de defensa...” (Suplemento del Registro Oficial N° 959) y el artículo 22 del Reglamento para su aplicación, se comunica los hechos que ameritan la estructura del informe con salvedades.

Mediante la evaluación del sistema de control interno y las pruebas de auditoría realizadas se determinó lo siguiente:

1. Carece de un manual de funciones específico para cada área de trabajo
2. Los procesos pertinentes de ínfima cuantía que pueden ser planificadas no se encuentran en el plan anual de contratación
3. Los valores por recaudaciones pertenecientes a las Tasas y Contribuciones no son depositados oportunamente.
4. Los registros por transferencias desde el Sector Público no fueron registrados de manera oportuna y ordenada



5. Incorrecta asignación de vida útil en los bienes de administración pertenecientes al GAD Parroquial de San Joaquín
6. Los valores por la adquisición de productos de limpieza y desinfección que fueron comprados durante el estado de emergencia mediante resolución administrativa N° GADPSJ-015-2020 con fecha 07 de abril de 2020 no fueron registrados en los egresos.

Se agradece a usted la respuesta a las observaciones descritas previamente con respecto a los resultados provisionales con la documentación soporte pertinente.

Atentamente,

Ing. Miriam López

**SUPERVISORA DE AUDITORÍA**

**Convocatoria a la Conferencia Final****OFICIO CIRCULAR 005-AF-2023****PARA:** Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN****De:** Srta. Jessica Alexandra Luna Solano**JEFE DE EQUIPO****ASUNTO:** Convocatoria a Conferencia Final**FECHA:** Cuenca, 20 de agosto del 2023

El motivo de la presente es para comunicar que el día 20 de agosto del año 2023 a las catorce horas se realizara la lectura del informe de Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín por los periodos 2020-2021 en la sala de sesiones del GAD Parroquial de San Joaquín, con un tiempo estimado de una hora

De conformidad con lo dispuesto con el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado “...se dejará constancia de que fue cumplida la comunicación de resultados y la conferencia final en los términos previstos por ley y las normas profesionales sobre la materia...” (Suplemento del Registro Oficial N° 959) y el artículo 22 del Reglamento para su aplicación, se convoca a la lectura del borrador del Informe, dando cumplimiento con el debido proceso.

Atentamente,

Ing. Miriam López

**SUPERVISORA DE AUDITORÍA**

**Acta de Conferencia Final de Resultados****OFICIO CIRCULAR 006-AF-2023**

**ACTA DE CONFERENCIA FINAL DE  
COMUNICACIÓN DE RESULTADOS DEL  
INFORME BORRADOR DE LA AUDITORÍA  
FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA  
DE SAN JOAQUÍN POR LOS PERIODOS  
2020-2021**

En la Ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, a los 25 días del mes de octubre del 2023, a las catorce horas, la suscrita Ing. Miriam López se Supervisora de Auditoría, se constituye en la sala de sesiones del GAD Parroquial de San Joaquín con el objeto de dejar constancia de la lectura del informe borrador de la Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín por los periodos 2020-2021

En presencia de la máxima autoridad el Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda presidente del GAD Parroquial de San Joaquín y Srta. Jessica Alexandra Luna Solano jefe de Equipo de la Unidad de Auditoría, como representantes principales, se ha discutido los comentarios y recomendaciones, para constancia de lo actuado, las personas asistentes suscriben la presente acta en dos ejemplares idénticos.

<b>N°</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Cédula de identidad</b>	<b>Firma</b>
1.	Miriam López Córdova	supervisor	0104380654	
2.	Jessica Alexandra Luna	Jefe de equipo	0107122079	
3.	José Sebastián Plasencia	Auditor Operativo	0106098452	
4.	Pedro Daniel Pineda	Presidente del Gad	0107098453	

Atentamente,

Ing. Miriam López

**SUPERVISORA DE AUDITORÍA**

**Informe de auditoria**



**AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Egresados de la Carrera de Contabilidad y Auditoría**

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Informe General**

**Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia de San Joaquín en el periodo 2020 y 2021**

**TIPO DE EXAMEN:AF**

**PERIODO DESDE:2020-01-01**

**HASTA:2021-12-31**

**DETALLE DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

GAD:	Gobierno Autónomo Descentralizado
COOTAD:	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralizado
NCI:	Normas de Control Interno
LOCGE:	Ley Orgánica de Contraloría General del Estado
SERCOP:	Servicio Nacional de Contratación Pública
PAC:	Plan Anual de Contratación
POA:	Plan Operativo Anual

**Índice de Informe de Auditoría****Detalle de siglas y abreviaturas****SECCION I****Informe de Auditoría**

Dictamen de los Estados Financieros

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Ejecución Presupuestaria

**Sección I**

Información complementaria

Índices financieros

**Sección III**

Resultados de la Auditoría

Resultados de Control Interno

- Carece de un manual de funciones específico para cada área de trabajo
- Los procesos pertinentes de ínfima cuantía que pueden ser planificadas no se encuentran en el plan anual de contratación

**Capítulo I**

Segmento al cumplimiento de recomendaciones

**Capítulo II**

Rubros examinados

**Sección I**  
**Informe de Auditoría**  
**Dictamen de los Estados Financieros**

Señor

Presidente

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN**

Cuenca, 17 de julio del 2023

Hemos auditado los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Joaquín, constando: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Ejecución Presupuestaria, correspondientes a los años 2020 y 2021.

La presentación de los Estados Financieros debe estar alineada con la Normativa Gubernamental emitida por el Ministerio de Finanzas, además de la implementación de Control Interno, para asegurar el grado de confiabilidad de la información financiera.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros basada en la revisión de la información financiera. Se realiza la auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado.

Este proceso sistemático requiere de la planificación y ejecución sobre los documentos que sustentan los Estados Financieros para respaldar los hallazgos, generando evidencias suficientes para poder emitir una opinión.

En nuestra opinión es con salvedades sobre la razonabilidad de los Estados Financieros que conforma: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Ejecución Presupuestaria, correspondientes a los años 2020 y 2021.

**Fundamentos de opinión desfavorable**

1. Los valores por recaudaciones pertenecientes a las Tasas y Contribuciones no son depositados oportunamente, evidenciado en el Programa de Ejecución [N°3](#)

2. Los registros por transferencias desde el sector público no fueron registrados de manera oportuna y ordenada, demostrado en el Programa de Ejecución [N°4](#)
3. Incorrecta asignación de vida útil en los bienes de administración pertenecientes al GAD Parroquial de San Joaquín, reflejado en el Programa de Ejecución [N°10](#)
4. Los valores por la adquisición de productos de limpieza y desinfección que fueron comprados durante el estado de emergencia mediante resolución administrativa N° GADPSJ-015-2020 con fecha 07 de abril de 2020 no fueron registrados en los egresos, evidenciado en el Programa de ejecución [N°18](#)

Atentamente

Jessica Alexandra Luna Solano  
**Jefe de Equipo.**

Ing. Miriam López.  
**Supervisor.**

## Estados Financieros

Tabla 16: Informe Auditoria - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020		
CUENTAS	DENOMINACIÓN	AÑO 2020
1	Activos	\$578,589.95
	Corrientes	\$445,197.02
111	Disponibilidades	\$54,618.48
111.03	Banco central del Ecuador moneda de curso legal	\$54,618.48
112	Anticipo de fondos	\$87,039.38
112.01	Bancos comerciales moneda de curso legal-cuenta de recaudación	\$3,792.91
112.01.0		
1	Anticipos de remuneraciones tipo "a"	\$12.25
112.01.0		
3	Anticipos de remuneraciones tipo "b"	\$3,780.66
112.03	Anticipos a contratistas de obras	\$15,377.79
112.05	Anticipos a proveedores de bienes y/o servicios	\$67,868.68
113	Cuentas por cobrar	\$19,176.49
113.13	Cuentas por cobrar tasas y contribuciones	\$220.00
	Cuentas por cobrar transferencias y donaciones de capital e	
113.28	inversión	\$18,956.49
122	Inversiones permanentes en títulos y valores	\$6,870.00
122.05	Cuentas por cobrar de años anteriores	\$6,870.00
122.05.0		
4	Acciones	\$6,870.00
124	Deudas financieras	\$277,492.67
124.97	Anticipo de fondos de años anteriores	\$2,848.25
124.97.0	Anticipos por devengar de ejercicios anteriores de GAD's y	
8	empresas públicas - compra de bienes y/o servicios	\$2,848.25
124.98	Anticipos por devengar de ejercicios anteriores de GAD's y	\$274,644.42



empresas públicas - compra de bienes y/o servicios		
124.98.0		
1	Cuentas por cobrar de años anteriores	\$274,644.42
	Fijos	\$133,392.93
141	Bienes de administración	\$133,392.93
141.01	Bienes muebles	\$188,827.39
141.01.0		
3	Mobiliarios	\$26,745.56
141.01.0		
4	Maquinarias y equipo	\$146,431.83
141.01.0		
7	Equipos, sistemas y paquetes informáticos	\$15,491.00
141.01.0		
9	Libros colecciones	\$159.00
141.03	Bienes inmuebles	\$128,633.59
141.03.0		
1	Terrenos	\$2,000.00
141.03.0		
2	Edificios, locales y residencias	\$126,633.59
141.99	Depreciación acumulada	-\$184,068.05
141.99.0		
2	(-) Depreciación acumulada de edificios, locales y residencias	-\$89,498.25
141.99.0		
3	(-) Depreciación acumulada de mobiliarios	-\$39,829.27
141.99.0		
4	(-) Depreciación acumulada de maquinarias y equipos	-\$28,254.30
141.99.0	(-) Depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes	
7	informáticos	-\$23,745.23
141.99.0		
8	(-) Depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales	-\$2,569.28
141.99.0		
9	(-) Depreciación acumulada de libros y colecciones	-\$171.72
2	Pasivo	\$39,480.78

Corrientes	\$39,480.78
212 Depósitos y fondos de terceros	\$12,588.95
212.05 Anticipos por bienes y servicios	\$220.00
212.81 Depósitos y fondos para el SRI	\$12,368.95
213 Cuentas por pagar	\$8,240.70
213.51 Cuentas por pagar gastos en personal	\$1,047.14
213.53 Cuentas por pagar bienes y servicios de consumo	\$0.02
213.71 Cuentas por pagar gastos en personal para inversión	\$2,955.67
213.73 Cuentas por pagar bienes y servicios para inversión	\$0.04
213.75 Cuentas por pagar obras públicas	\$4,237.83
224 Financieros	\$18,651.13
224.98 Cuentas por pagar de años anteriores	\$18,651.13
224.98.0	
1 Cuentas por pagar de años anteriores	\$18,651.13
6 Patrimonio	\$539,109.17
611 Patrimonio público	\$945,078.89
611.09 Patrimonio de gobiernos autónomos descentralizados	\$945,078.89
618 Resultado de ejercicios	-\$405,969.72
618.03 Resultado del ejercicio vigente	-\$405,969.72
	\$578,58
Total, pasivo y patrimonio	9.95
9 Cuentas de orden	
911 Cuentas de orden deudoras	\$122,144.17
911.09 Garantías en valores, bienes y documentos	\$122,144.17
921 Cuentas de orden acreedores	\$122,144.17
921.09 Responsabilidad por garantías en valores, bienes y documentos	\$122,144.17

**Nota.** Informe de auditoría del estado de situación financiera del año 2020.

Tabla 17: Informe Auditoría - ESTADO DE RESULTADOS 2020

ESTADO DE RESULTADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020		
CUENTAS	DENOMINACIÓN	AÑO 2020
	Resultado de explotación	
	Resultado de operación	-829949.49
623.01.03	Acceso a lugares públicos	34264.53
631.51	Inversiones de desarrollo social	-57143.2
631.53	Inversiones en bienes nacionales de uso público	-636628.24
631.54	Inversiones en inventarios nacionales de uso público	-72807.82
633.01.05	Remuneraciones unificadas	-53006.97
633.01.06	Salarios unificados	-6732
633.02.03	Decimotercer sueldo	-4428.29
633.02.04	Decimocuarto sueldo	-2792.22
633.05.10	Servicios personales por contrato	-12033.28
633.06.01	Aporte patronal	-6660.88
633.06.02	Fondo de reserva	-3388.43
633.07.07	Compensación por vacaciones no gozadas por cesión	-1368.27
634.01.01	Agua potable	-323.75
634.01.04	Energía eléctrica	-1023.75
634.01.05	Telecomunicaciones	-2442.36
634.02.05	Espectáculos culturales y sociales	-83.32
634.03.01	Pasajes al interior	-297.96
634.03.03	Viáticos y subsistencias en el interior	-62.7
634.06.12	Capacitación a servidores públicos	-571.2
634.07.01	Desarrollo de sistemas informáticos	-514
	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas	
634.07.04	Informáticos	-529.06
634.08.04	Materiales de oficina	-637.75
634.08.05	Materiales de aseo	-346.21
635.04.01	Seguros	-138.72

635.04.03	Comisiones bancarias	-82.21
	Costas judiciales, trámites notariales legalizaciones de	
635.04.06	documentos y arreglos extrajudiciales	-171.43
	Transferencias netas	401625.83
626.06.08	Aportes a juntas parroquiales rurales	45580.91
626.21.04	De entidades del gobierno autónomo descentralizado	160449.6
626.21.11	De convenios legalmente suscritos	58918.71
626.26.08	Aportes a juntas parroquiales rurales	147566.33
636.01.01	Al gobierno central	-3706.46
636.01.02	A entidades descentralizadas y autónomas	-6154.55
636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las planillas de pago al IESS	-1028.71
	Resultado financiero	0
	Otros ingresos y gastos	22353.94
625.24.99	Devolución de disponibilidades	23497.17
638.51	Depreciación bienes de administración	-1143.23
	Resultado del ejercicio	-405969.72

**Nota.** Informe de auditoría del estado del estado de resultados del año 2020.

**Elaborado por:** Autores

**Tabla 18:** Informe Auditoria - FLUJO DE EFECTIVO DEL 2020

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020		
CUENTAS	DEOMINACIÓN	AÑO VIGENTE
		2020
	Fuentes corrientes	103122.61
113.13	Cuentas por cobrar tasas y contribuciones	34044.53
	Cuentas por cobrar transferencias y donaciones	
113.18	corrientes	45580.91
113.19	Cuentas por cobrar otros ingresos	23497.17
	Usos corrientes	107641.1
213.51	Cuentas por pagar gastos en personal	89363.2
213.53	Cuentas por pagar bienes y servicios de consumo	6995.82
213.57	Cuentas por pagar otros gastos	392.36

	Cuentas por pagar transferencias y donaciones corrientes	10889.72
213.58		
	superávit/ déficit corriente	-4518.49
	Fuentes de capital	347978.15
	Cuentas por cobrar transferencias y donaciones de capital e inversión	347978.15
113.28		
	Usos de capital	762307.97
213.71	Cuentas por pagar gastos en personal para inversión	170185.52
213.73	Cuentas por pagar bienes y servicios para inversión	248715.04
213.75	Cuentas por pagar obras públicas	328476.86
213.77	Cuentas por pagar otros gastos de inversión	1640.41
	Cuentas por pagar transferencias y donaciones para inversión	6279.71
213.78		
	Cuentas por pagar inversiones en bienes de larga duración	7010.43
213.84		
	superávit/ déficit capital	-414329.82
	superávit de déficit bruto	-418848.31

Aplicación del superávit o financiamiento del déficit

**AÑO VIGENTE**

<b>CUENTAS</b>	<b>DEOMINACIÓN</b>	<b>2020</b>
	Fuentes de financiamiento	330767.29
	Cuentas por cobrar anticipos de fondos de años anteriores	37969.28
113.97		
113.98	Cuentas por cobrar de años anteriores	292798.01
	Uso de financiamiento	20003.55
213.98	Cuentas por pagar de años anteriores	20003.55
	superávit / déficit financiamiento	310763.74
	Flujos no presupuestarios	0

	Variaciones no presupuestarias	111434.29
111.03	Banco central del Ecuador moneda de curso legal	181871.81
	Bancos comerciales moneda de curso legal-cuenta de	
111.15	recaudación	220
112.03	Anticipos a contratistas de obras	-15377.79
112.05	Anticipos a proveedores de bienes y/o servicios	-67868.68
212.05	Anticipos por bienes y servicios	220
212.81	Depósitos y fondos para el SRI	12368.95
<hr/>		
	superávit/ déficit bruto	422198.03

**Nota.** Informe de auditoría del estado del flujo de efectivo del año 2020.

Tabla 19: Informe Auditoría - Cedula Presupuestaria de Ingresos 2020

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS							
PARTIDA	DENOMINACION	ASIGNACIÓN	REFORMAS	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	SALDO X
		INICIAL					DEVENGAR
		A	B	C=A+B	D	E	F=C-D
1	Ingresos corrientes	219249.98	0	219249.98	103342.61	103122.61	115907.37
13	Tasas y contribuciones	36090.2	0	36090.2	34264.53	34044.53	1825.67
13.01	Tasas generales	36090.2	0	36090.2	34264.53	34044.53	1825.67
1.3.01.03	Ocupación de lugares públicos	36090.2	0	36090.2	34264.53	34044.53	1825.67
	Transferencias o donaciones						
18	corrientes	103679.38	0	103679.38	45580.91	45580.91	58098.47
	Transferencias o donaciones						
18.01	corrientes del sector público	24602	0	24602	0	0	24602
	De gobiernos autónomos						
1.8.01.04	descentralizados	24602	0	24602	0	0	24602
	Aportes y participaciones						
	corrientes de gobiernos						
	autónomos descentralizados y						
1.8.06	regímenes especiales	79077.38	0	79077.38	45580.91	45580.91	33496.47
	Aportes a los gobiernos						
	autónomos descentralizados						
1.8.06.08	parroquiales rurales	79077.38	0	79077.38	45580.91	45580.91	33496.47
1.9	Otros ingresos	79480.4	0	79480.4	23497.17	23497.17	55983.23
1.9.04	Otros no operacionales	79480.4	0	79480.4	23497.17	23497.17	55983.23

1.9.04.99	Otros no especificados	79480.4	0	79480.4	23497.17	23497.17	55983.23
2	Ingresos de capital	<b>696150.91</b>	<b>130000</b>	<b>826150.91</b>	<b>366934.64</b>	<b>347978.15</b>	<b>459216.27</b>
	Transferencias o donaciones de						
28	capital e inversión	696150.91	130000	826150.91	366934.64	347978.15	459216.27
	Transferencias o donaciones de						
	capital e inversión del sector						
28.01	público	445545.67	130000	575545.67	219368.31	200411.82	356177.36
	De entidades de gobiernos						
2.8.01.04	autónomos descentralizados	445545.67	0	445545.67	160449.6	141493.11	285096.07
	De convenios legalmente						
2.8.01.11	suscritos	0	130000	130000	58918.71	58918.71	71081.29
	Aportes y participaciones de						
	capital e inversión a los						
	gobiernos autónomos						
	descentralizados y regímenes						
2.8.06	especiales	184513.9	0	184513.9	147566.33	147566.33	36947.57
	Aporte a juntas parroquiales						
2.8.06.08	rurales	184513.9	0	184513.9	147566.33	147566.33	36947.57
	Asignación presupuestaria de						
	valores equivalentes al impuesto						
2.8.10	al valor agregado (IVA)	66091.34	0	66091.34	0	0	66091.34
	Del presupuesto general de						
	estado a gobiernos autónomos						
	descentralizados parroquiales						
2.8.10.03	rurales.	66091.34	0	66091.34	0	0	66091.34
3	Ingresos de financiamiento	<b>845413.44</b>	<b>0</b>	<b>845413.44</b>	<b>556916.58</b>	<b>556916.58</b>	<b>288496.86</b>
3.7	SalDOS disponibles	236710.29	0	236710.29	226149.29	226149.29	10561



3.7.01	Saldos en la caja y bancos De fondos del presupuesto	236710.29	0	236710.29	226149.29	226149.29	10561
3.7.01.01	general del estado	236710.29	0	236710.29	226149.29	226149.29	10561
3.8	Cuentas pendientes por cobrar	608703.15	0	608703.15	330767.29	330767.29	277935.86
3.8.01	Cuentas pendientes por cobrar	608703.15	0	608703.15	330767.29	330767.29	277935.86
3.8.01.01	De cuentas por cobrar De anticipos por devengar de ejercicios anteriores de gobiernos autónomos descentralizados y empresas públicas-	567885.62	0	567885.62	292798.01	292798.01	275087.61
3.8.01.07	compra de bienes y/o servicios. De anticipos por devengar de ejercicios anteriores de gobiernos autónomos descentralizados y empresas públicas -	7218.63	-7218.63	0	0	0	0
3.8.01.08	construcción de obras.	33598.9	7218.63	40817.53	37969.28	37969.28	2848.25
<b>Totales</b>		1760814.33	130000	1890814.33	1027193.83	1008017.34	863620.5

**Nota.** Descripción del presupuesto de ingresos del año 2020.

**Tabla 20:** Informe Auditoria - Cedula Presupuestaria de Egresos 2020

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS									
PARTID	DENOMINACIO	ASIGNACI	REFORM	CODFICA	COMPROMI	DEVENGA	PAGAD	SALDO POR	SALDO POR
A	N	ÓN	AS	DO	SO	DO	O	COMPROMET	DEVENGAR

		INICIAL					ER			
		A	B	C=A+B	D	E	F	G=C-D	G=C-E	
5	Egresos corrientes	132032.07	361.76	132393.83	110188.26	108688.26	107641.1	22205.57	23705.57	
51	Egresos en personal	95565.82	2795	98360.82	90410.34	90410.34	89363.2	7950.48	7950.48	
51.01	Remuneraciones básicas	60768	0	60768	59738.97	59738.97	59260.73	1029.03	1029.03	
51.01.0	Remuneraciones unificadas	54036	0	54036	53006.97	53006.97	52906.14	1029.03	1029.03	
51.01.0	Salarios unificados	6732	0	6732	6732	6732	6354.59	0	0	
51.02	Remuneraciones complementarias	8318.17	0	8318.17	7220.51	7220.51	7220.51	1097.66	1097.66	
51.02.0	Décimo tercer sueldo	5354	0	5354	4428.29	4428.29	4428.29	925.71	925.71	
51.02.0	Décimo cuarto sueldo	2964.17	0	2964.17	2792.22	2792.22	2792.22	171.95	171.95	
5.1.05	Remuneraciones temporales	14232	1295	15527	12033.28	12033.28	12033.28	3493.72	3493.72	
5.1.05.07	Honorarios	3480	0	3480	0	0	0	3480	3480	
5.1.05.10	Servicios personales por contrato	10752	1295	12047	12033.28	12033.28	12033.28	13.72	13.72	

Aportes									
51.06	patronales a la seguridad social	12227.65	0	12227.65	10049.31	10049.31	9480.41	2178.34	2178.34
51.06.0	Aporte patronal	7163.65	0	7163.65	6660.88	6660.88	6138.73	502.77	502.77
1									
51.06.0	Fondo de reserva	5064	0	5064	3388.43	3388.43	3341.68	1675.57	1675.57
2									
5.1.07	Indemnizaciones	20	1500	1520	1368.27	1368.27	1368.27	151.73	151.73
5.1.07.04	Compensación por desahucio	10	0	10	0	0	0	10	10
	Compensación por vacaciones no gozadas por cesación de funciones								
5.1.07.07		10	1500	1510	1368.27	1368.27	1368.27	141.73	141.73
	Bienes y servicios de consumo								
53		18160	-2433.24	15726.76	8495.84	6995.84	6995.82	7230.92	8730.92
53.01	Servicios básicos	4936	361.76	5297.76	3789.86	3789.86	3789.86	1507.9	1507.9
53.01.0	Agua potable	400	0	400	323.75	323.75	323.75	76.25	76.25
1									
53.01.0	Energía eléctrica	1400	361.76	1761.76	1023.75	1023.75	1023.75	738.01	738.01
4									
53.01.0	Telecomunicaciones	3136	0	3136	2442.36	2442.36	2442.36	693.64	693.64
5									
53.02	Servicios	2688	0	2688	83.32	83.32	83.32	2604.68	2604.68

	generales								
	Edición,								
	impresión,								
	reproducción,								
	publicaciones,								
	suscripciones,								
	fotocopiado,								
53.02.0	traducción,								
4	empastado,	224	0	224	0	0	0	224	224
	enmarcación,								
	serigrafía,								
	fotografía,								
	carnetización,								
	filmación e								
	imágenes								
	satelitales.								
53.02.0	Espectáculos								
5	culturales y	224	0	224	83.32	83.32	83.32	140.68	140.68
	sociales								
5.3.02.	Difusión,								
07	información y	2240	0	2240	0	0	0	2240	2240
	publicidad								
53.03	Traslados,								
	instalaciones,	2210	-1295	915	360.66	360.66	360.66	554.34	554.34
	viáticos y								
	subsistencias								
53.03.0	Pasajes al	900	-305	595	297.96	297.96	297.96	297.04	297.04

1	interior								
53.03.0	Pasajes al	1000	-990	10	0	0	0	10	10
2	exterior								
53.03.0	Viáticos y								
3	subsistencias en	300	0	300	62.7	62.7	62.7	237.3	237.3
	el interior								
53.03.0	Viáticos y								
4	subsistencias en	10	0	10	0	0	0	10	10
	el exterior								
5.3.05	Arrendamiento	3000	-1500	1500	1500	0	0	0	1500
	de bienes								
5.3.05.	Vehículos	3000	-1500	1500	1500	0	0	0	
05	(arrendamiento)								
	Contratación de								
	estudios,								
5.3.06	investigaciones y	2240	0	2240	571.2	571.2	571.2	1668.8	1668.8
	servicios								
	técnicos								
	especializados.								
5.3.06.	Capacitación a	2240	0	2240	571.2	571.2	571.2	1668.8	1668.8
12	servidores								
	públicos								
5.3.07	Egresos en	1130	0	1130	1043.06	1043.06	1043.05	86.94	86.94
	informática								
5.3.07.	Desarrollo,	560	0	560	514	514	513.99	46	46
01	actualización,								
	asistencia								

	técnica y soporte de sistemas informáticos								
	Arrendamiento y licencias de uso								
5.3.07.	02 de paquetes informáticos	10	0	10	0	0	0	10	10
	Mantenimiento y reparación de								
5.3.07.	04 equipos y sistemas informáticos	560	0	560	529.06	529.06	529.06	30.94	30.94
	Bienes de uso y consumo corriente								
53.08		1956	0	1956	1147.74	1147.74	1147.73	808.26	808.26
5.3.08.	01 Alimentos y bebidas	500	0	500	0	0	0	500	500
	Vestuario, lencería, prendas de protección y accesorios para								
5.3.08.	02 uniformes del personal de protección, vigilancia y seguridad.	224	0	224	0	0	0	224	224

53.08.0	Materiales de 4 oficina	784	0	784	724	724	724	60	60
5.3.08.	Materiales de 05 aseo	448	0	448	423.74	423.74	423.73	24.26	24.26
56	Egresos financieros	3000	0	3000	0	0	0	3000	3000
5.6.02	Intereses y otros cargos de la deuda pública interna	3000	0	3000	0	0	0	3000	3000
5.6.02.	Sector público 01 financiero	3000	0	3000	0	0	0	3000	3000
57	Otros egresos corrientes	2268	0	2268	392.36	392.36	392.36	1875.64	1875.64
57.02	Seguros, costos financieros y otros egresos	2268	0	2268	392.36	392.36	392.36	1875.64	1875.64
57.02.0	Seguros	168	0	168	138.72	138.72	138.72	29.28	29.28
1									
5.7.02.	Comisiones 03 bancarias	100	0	100	82.21	82.21	82.21	17.79	17.79
5.7.02.	Costas judiciales, trámites	2000	0	2000	171.43	171.43	171.43	1828.57	1828.57
06	notariales, legalización de documentos y								

arreglos  
extrajudiciales

5.8	Transferencias o donaciones corrientes	13038.25	0	13038.25	10889.72	10889.72	10889.72	2148.53	2148.53
5.8.01	Transferencias o donaciones corrientes al sector público	11950	0	11950	9861.01	9861.01	9861.01	2088.99	2088.99
5.8.01.01	A entidades del presupuesto general del estado	3850	0	3850	3706.46	3706.46	3706.46	143.54	143.54
5.8.01.02	A entidades descentralizadas y autónomas	8100	0	8100	6154.55	6154.55	6154.55	1945.45	1945.45
5.8.04	Aportes y participaciones al sector público	1088.25	0	1088.25	1028.71	1028.71	1028.71	59.54	59.54
5.8.04.06	Contribución 0.5% de las planillas de pago al IESS	1088.25	0	1088.25	1028.71	1028.71	1028.71	59.54	59.54
7	Egresos de inversión	1575864.55	133600.24	1709464.79	762491.08	762491.08	755298.6	946973.71	946973.71



	Egresos en						170186.		
71	personal para inversión	164135.95	53667.4	217803.35	173141.19	173141.19	52	44662.16	44662.16
71.01	Remuneraciones básicas	96372	48343.75	144715.75	115524.32	115524.32	9	29191.43	29191.43
71.01.0	Remuneraciones unificadas	66732	48343.75	115075.75	86083.98	86083.98	3	28991.77	28991.77
71.01.0	Salarios unificados	29640	0	29640	29440.34	29440.34	7	199.66	199.66
7.1.02	Remuneraciones complementarias	13231	6667.5	19898.5	12952.44	12952.44	4	6946.06	6946.06
7.1.02.03	Décimo tercer sueldo	8031	3867.5	11898.5	8936.89	8936.89		2961.61	2961.61
7.1.02.04	Décimo cuarto sueldo	5200	2800	8000	4015.55	4015.55		3984.45	3984.45
71.05	Remuneraciones temporales	39204.48	-6982.67	32221.81	29364.91	29364.91	1	2856.9	2856.9
71.05.10	Servicios personales por contrato	39204.48	-6982.67	32221.81	29364.91	29364.91	1	2856.9	2856.9
71.06	Aportes patronales a la seguridad social	14198.47	5638.82	19837.29	15299.52	15299.52	7	4537.77	4537.77
71.06.01	Aporte patronal	10745.47	5638.82	16384.29	12909.27	12909.27	1	3475.02	3475.02
71.06.02	Fondo de reserva	3453	0	3453	2390.25	2390.25		1062.75	1062.75

7.1.07	Indemnizaciones	1130	0	1130	0	0	0	1130	1130
7.1.07.	Compensación	400	0	400	0	0	0	400	400
04	por desahucio								
	Compensación								
	por vacaciones								
7.1.07.	no gozadas por	730	0	730	0	0	0	730	730
07	cesación de								
	funciones								
	Bienes y								
73	servicios para	314806.97	150783.13	465590.1	248715.08	248715.08	248715.08	216875.02	216875.02
	inversión								
73.01	Servicios	450	0	450	308.9	308.9	308.9	141.1	141.1
	básicos								
7.3.01.	Agua potable	350	0	350	228.9	228.9	228.9	121.1	121.1
01									
7.3.01.	Energía eléctrica	100	0	100	80	80	80	20	20
04									
73.02	Servicios	88000.87	17305.44	105306.31	75736.53	75736.53	75736.53	29569.78	29569.78
	generales								
73.02.0	Transporte de	11710	2228.6	13938.6	8630.91	8630.91	8630.91	5307.69	5307.69
1	personal								

	Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones, fotocopiado, traducción,								
73.02.0 4	empastado, enmarcación, serigrafía, fotografía, carnetización, filmación e imágenes satelitales.	2844.8	1780.2	4625	3802.59	3802.59	3802.59	822.41	822.41
73.02.0 5	Espectáculos culturales y sociales	24284	-2081.8	22202.2	21922.89	21922.89	21922.89	279.31	279.31
7.3.02. 06	Eventos públicos y oficiales	828.8	5034.3	5863.1	5004.52	5004.52	5004.52	858.58	858.58
73.02.0 7	Difusión, información y publicidad	5957.2	450.94	6408.14	4854.7	4854.7	4854.7	1553.44	1553.44
73.02.3 5	Servicio de alimentación	41796.07	10473.2	52269.27	31520.92	31520.92	31520.92	20748.35	20748.35
73.02.4 9	Eventos públicos promocionales	580	-580	0	0	0	0	0	0

73.03	Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	448	0	448	0	0	0	448	448
73.03.0 4	Viáticos y subsistencias en el exterior	448	0	448	0	0	0	448	448
73.04	Instalación, mantenimiento y reparación Maquinarias y equipos	5610	11840	17450	12958.17	12958.17	12958.1 7	4491.83	4491.83
73.04.0 4	(instalación, mantenimiento y reparación)	5610	11840	17450	12958.17	12958.17	12958.1 7	4491.83	4491.83
73.05	Arrendamiento de bienes Edificios, locales, residencias,	74484.88	-10051.71	64433.17	25805.01	25805.01	25805.0 1	38628.16	38628.16
73.05.0 2	parqueaderos, casilleros judiciales y bancarios (arrendamiento)	12256.09	-10051.71	2204.38	2191.98	2191.98	2191.98	12.4	12.4
73.05.0 4	Maquinarias y equipos	62228.79	0	62228.79	23613.03	23613.03	23613.0 3	38615.76	38615.76

	(arrendamiento)								
	Contratación de estudios, investigaciones y servicios técnicos especializados.								
73.06		110747.68	59474	170221.68	57821.43	57821.43	57821.43	112400.25	112400.25
							3		
73.06.0	Servicio de auditoría	2800	-1400	1400	1400	1400	1400	0	0
73.06.0	Servicio de capacitación	10	0	10	0	0	0	10	10
73.06.0	Estudio y diseño de proyectos	75600	49370	124970	20960	20960	20960	104010	104010
73.06.0	Honorarios por contratos civiles de servicios	29201.68	11920	41121.68	34397.43	34397.43	34397.43	6724.25	6724.25
							3		
73.06.0	Investigaciones profesionales y análisis de laboratorio	896	1500	2396	1064	1064	1064	1332	1332
73.06.1	Capacitación a servidores públicos	784	-470	314	0	0	0	314	314
73.06.1	Capacitación para la ciudadanía en	1456	-1446	10	0	0	0	10	10

	general								
7.3.07	Egresos en informática	448	0	448	81	81	81	367	367
	Desarrollo, actualización,								
7.3.07.	asistencia	336	0	336	0	0	0	336	336
01	técnica y soporte de sistemas informáticos								
	Mantenimiento y reparación de								
7.3.07.	equipos y sistemas informáticos	112	0	112	81	81	81	31	31
04	Bienes de uso y								
73.08	consumo de inversión	31576.32	71405.4	102981.72	72644.04	72644.04	72644.04	30337.68	30337.68
	Vestuario, lencería, prendas de protección y								
73.08.0	accesorios para uniformes del personal de protección, vigilancia y	1960	562.05	2522.05	1020.77	1020.77	1020.77	1501.28	1501.28
2									

seguridad

73.08.0	Combustibles y								
3	lubricantes	1490	1600	3090	2662.68	2662.68	2662.68	427.32	427.32
73.08.0	Materiales de								
4	oficina	940.8	980	1920.8	473.07	473.07	473.07	1447.73	1447.73
73.08.0	Materiales de								
5	aseo	728	210	938	521.28	521.28	521.28	416.72	416.72
73.08.1	Insumos, materiales y suministros para construcción, electricidad, plomería, carpintería, señalización vial, navegación, contra incendios y placas								
1		22787.52	12579.88	35367.4	21281.44	21281.44	21281.44	14085.96	14085.96
73.08.1	Materiales								
2	didácticos	728	-606	122	102.14	102.14	102.14	19.86	19.86
73.08.1	Repuestos y								
		1680	4000	5680	3323.82	3323.82	3323.82	2356.18	2356.18

	3	accesorios								
		Suministros para								
73.08.1		actividades	10	2100	2110	1800	1800	1800	310	310
	4	agropecuarias, pesca y caza								
		Accesorios e								
73.08.1		insumos	1232	4168	5400	4443.65	4443.65	4443.65	956.35	956.35
	9	químicos y orgánicos								
73.08.2		Egresos para situaciones de emergencia	0	45811.47	45811.47	37015.19	37015.19	37015.19	8796.28	8796.28
	1									
73.08.2		Uniformes	20	0	20	0	0	0	20	20
	7	deportivos								
73.14		Bienes muebles no depreciables	3041.22	810	3851.22	3360	3360	3360	491.22	491.22
		Bienes artísticos, culturales, deportivos y símbolos patrios								
73.14.0		bienes	3041.22	810	3851.22	3360	3360	3360	491.22	491.22
	8									
	75	Obras públicas	1062454.39	-87412.76	975041.63	332714.69	332714.69	328476.88	642326.94	642326.94
	75.01	Obras de infraestructura	1046662.39	-87412.76	959249.63	327610.29	327610.29	323372.48	631639.34	631639.34
7.5.01.03		Alcantarillado	89610	0	89610	24695.96	24695.96	20458.15	64914.04	64914.04



7.5.01.04	Urbanización y embellecimiento	7952	-6700	1252	0	0	0	1252	1252
75.01.05	Obras públicas de transporte y vías	380877.62	-4000	376877.62	175239.12	175239.12	175239.12	201638.5	201638.5
75.01.07	Construcciones y edificaciones	568222.77	-76712.76	491510.01	127675.21	127675.21	127675.21	363834.8	363834.8
7.5.04	Obras en líneas, redes e instalaciones eléctricas y telecomunicaciones	7952	0	7952	0	0	0	7952	7952
7.5.04.01	Líneas, redes e instalaciones eléctricas	7952	0	7952	0	0	0	7952	7952
7.5.05	Mantenimiento y reparaciones de infraestructura	7840	0	7840	5104.4	5104.4	5104.4	2735.6	2735.6
7.5.05.01	Obras de infraestructura	7840	0	7840	5104.4	5104.4	5104.4	2735.6	2735.6
7.7	Otros egresos de inversión	5740	0	5740	1640.41	1640.41	1640.41	4099.59	4099.59
7.7.01	Impuestos, tasas y contribuciones	3500	0	3500	367.47	367.47	367.47	3132.53	3132.53
7.7.01.99	Otros impuestos, tasas y	3500	0	3500	367.47	367.47	367.47	3132.53	3132.53

	contribuciones								
	Seguros, costos								
7.7.02	financieros y otros egresos	2240	0	2240	1272.94	1272.94	1272.94	967.06	967.06
7.7.02.01	Seguros	2240	0	2240	1272.94	1272.94	1272.94	967.06	967.06
7.8	Transferencias o donaciones para inversión	28727.24	16562.47	45289.71	6279.71	6279.71	6279.71	39010	39010
7.8.01	Transferencias o donaciones para inversión al sector público	28727.24	16562.47	45289.71	6279.71	6279.71	6279.71	39010	39010
7.8.01.01	A entidades del presupuesto general del estado	15000	6279.71	21279.71	6279.71	6279.71	6279.71	15000	15000
7.8.01.03	A empresas públicas	13727.24	10282.76	24010	0	0	0	24010	24010
8	Egresos de capital	14263.04	-3962	10301.04	7010.43	7010.43	7010.43	3290.61	3290.61
84	Bienes de larga duración (propiedades planta y equipo)	14263.04	-3962	10301.04	7010.43	7010.43	7010.43	3290.61	3290.61
84.01	Bienes muebles	14263.04	-3962	10301.04	7010.43	7010.43	7010.43	3290.61	3290.61

84.01.03	Mobiliarios	8783.04	-3882	4901.04	4891.03	4891.03	4891.03	10.01	10.01
84.01.04	Maquinarias y equipos	570	-80	490	0	0	0	490	490
8.4.01.07	sistemas y paquetes informáticos	4910	0	4910	2119.4	2119.4	2119.4	2790.6	2790.6
9	Aplicación del financiamiento	38654.67	0	38654.67	20003.55	20003.55	20003.55	18651.12	18651.12
9.7	Pasivo circulante	38654.67	0	38654.67	20003.55	20003.55	20003.55	18651.12	18651.12
9.7.01	Deuda flotante	38654.67	0	38654.67	20003.55	20003.55	20003.55	18651.12	18651.12
9.7.01.01	De cuentas por pagar	38654.67	0	38654.67	20003.55	20003.55	20003.55	18651.12	18651.12

**Nota.** Descripción del presupuesto de egresos del año 2020.

**Sección II**  
**Información Complementaria**  
**Información Financiera Complementaria**

**Índices Financieros**

**Tabla 21:** Razón Corriente o Circulante

AÑO			Calculo		Resultado
2020	Razón Circulante	=	\$445.197,02	=	11,28
			\$39.480,78		
2021	Razón Circulante	=	\$544.349,67	=	19,59
			\$27.793,23		

**Nota.** Razón Corriente o Circulante.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

**Interpretación:**

En el periodo 2020 el GAD de la Parroquia de San Joaquín muestra una razón circulante de 11,28 veces, esto es igual a que por cada dólar de deuda esta cuenta con \$11,28 para cubrir sus obligaciones en el corto plazo, la cuenta equivalentes de efectivo y las cuentas por cobrar tiene mayor significancia; de igual manera en el año 2021 la razón circulante es igual 19,59 veces, quiere decir que por cada dólar de deuda esta cuenta con \$19,59 para cubrir las sus obligaciones corrientes, la cuenta deudores financieros que son los generados en la gestión pública son los que tienen mayor relevancia la liquides que tiene el GAD es positivo pero pierde rentabilidad por la retención de activos circulantes no efectivos.

**Razón de Capital Trabajo Neto**

**Tabla 22:** Razón de Capital de trabajo Neto

AÑO		Activo Corriente	Pasivo Corriente		Resultado
2020	Razón Capital Neto de Trabajo	\$445.197,02	- \$39.480,78	=	\$405.716,24
2021	Razón Capital Neto de	\$544.349,67	- \$27.793,23	=	\$516.556,44

## Trabajo

**Nota.** Razón de Capital de Trabajo Neto: activo corriente, y pasivo corriente.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

**Interpretación:**

En el periodo 2020 del GAD de la Parroquia de San Joaquín cuenta con un capital de trabajo positivo de \$ \$405.716,24, lo que significa que la institución está gestionando correctamente sus fondos de activos con sus pasivo circulantes todo esto gracias a que sus cuentas por cobrar de años anteriores se materializaron en este año; de igual manera en el año 2021 se cuenta con un capital de trabajo positivo de \$516.556,44 se entiende que su gestión es satisfactoria ya que sus fondos de activos están siendo utilizados correctamente de acuerdo al estado de situación financiera se verifica que las cuentas por cobrar en el subgrupo de donaciones tiene mayor relevancia.

**Razones de endeudamiento****Nivel de Endeudamiento**

**Tabla 23.** Razón de Nivel de Endeudamiento

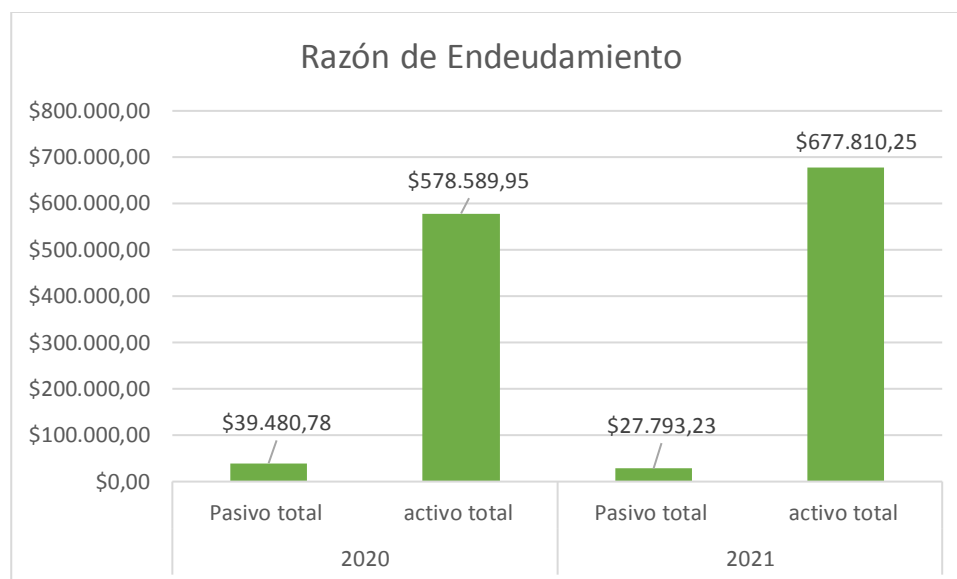
Año			Cálculo		Resultado
2020	Nivel de	=	\$39.480,78	=	6,82%
	Endeudamiento		\$578.589,95		
2021	Nivel de	=	\$27.793,23	=	4,10%
	Endeudamiento		\$677.810,25		

**Nota.** Razón de nivel de Endeudamiento.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

**Interpretación:**

En el periodo 2020 del GAD de la Parroquia de San Joaquín se verifica un nivel de endeudamiento del 6,82%, lo cual significa que por cada dólar que la entidad ha invertido en los activos \$0,0682 han sido financiados. En el 2021 se puede observar que mediante este índice financiero el nivel de endeudamiento es de 4,10%, lo cual significa que por cada dólar que la entidad haya invertido los activos el \$0,0410 han sido financiados.

**Figura 13: Razón de Endeudamiento**

**Nota.** Razón de nivel de Endeudamiento para el año 2020 y 2021 en dólares.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

Como se puede observar en el gráfico anterior se verifica que para el año 2021 existe un incremento en los activos totales de \$99.220,30, y una disminución \$11.687,55 del Pasivo total. En síntesis, se puede verificar que más del 4% la institución está endeudada con fuentes externas considerando que un endeudamiento bajo.

## Razón de Rentabilidad

### Rendimiento del patrimonio

**Tabla 24: Rendimiento del Patrimonio**

Año			Cálculo		Resultado
2020	Rendimiento	=	-	=	-75,30%
	del Patrimonio		\$405.969,72		
			\$539.109,17		
2021	Rendimiento	=	\$110.907,85	=	17,06%
	del Patrimonio		\$650.017,02		

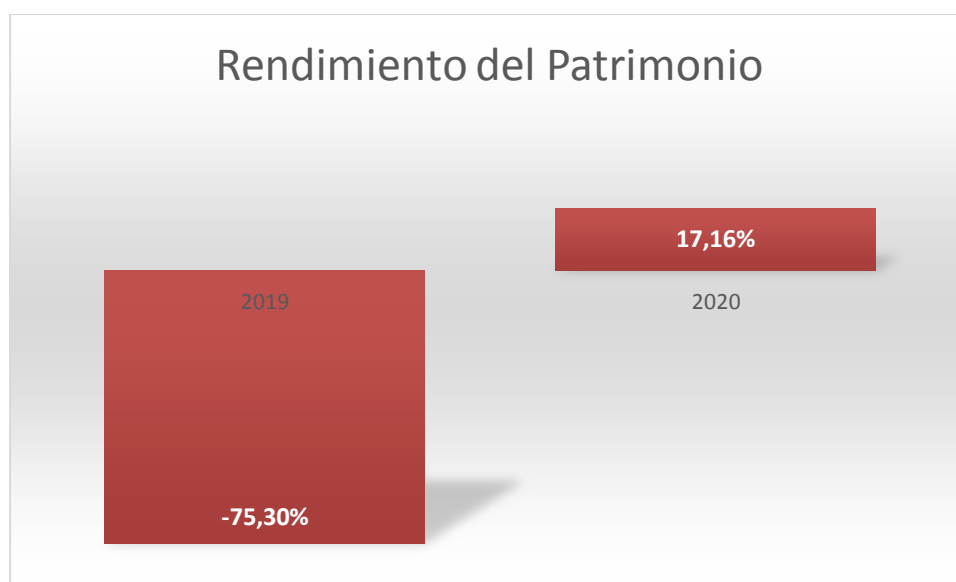
**Nota.** Rendimiento del Patrimonio para el año 2020 y 2021 en dólares.

Obtenido de *Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022)*.

### Interpretación:

El GAD de la Parroquia de San Joaquín para el año 2020 tuvo un rendimiento patrimonial negativo de 75,30%, lo cual significa que no tiene la capacidad de obtener rendimientos financieros mientras que para el 2021 el rendimiento patrimonial es positivo con un valor de 17,06% lo cual significa que tiene rentabilidad baja sobre el patrimonio.

**Figura 14:** *Rendimiento del Patrimonio*



**Nota.** *Rendimiento del Patrimonio para el año 2020 y 2021 en dólares.*

**Obtenido de:** *Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022)*.

En el gráfico anterior se puede observar que en el año 2020 es negativo el resultado del ejercicio con un valor de -\$405.969,72 por lo que la institución no cuenta con buena capacidad para generar rendimientos financieros mientras que en el año 2021 el resultado del ejercicio es positivo con un valor \$110.907,85 obteniendo rentabilidad positiva baja sobre el patrimonio.

### **Razón de Apalancamiento**

**Tabla 25: Razón de Apalancamiento**

Año	Cálculo			Resultado
2020	Razón de Apalancamiento	=	$\frac{\$39.480,78}{\$539.109,17}$	= 0,0732
2021	Razón de Apalancamiento	=	$\frac{\$27.793,23}{\$650.017,02}$	= 0,0428

**Nota.** Razón de Apalancamiento para el año 2020 y 2021.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

En el GAD de la parroquia de San Joaquín para el año 2020 y 2021 presenta un nivel de apalancamiento o de deuda de que por cada dólar del total de los pasivos la institución cuenta con \$0,0732 y para el siguientes \$0,0428 del patrimonio para cubrir cada una de las obligaciones sean a corto o largo plazo.

### **Índice de Dependencia Financiera**

**Tabla 26: Indicador de Dependencia Financiera**

Año	Cálculo			Resultado
2020	Indicador de Dependencia Financiera	=	$\frac{\$539.109,17}{\$578.589,95 + \$54.618,48}$	= 102,89%
2021	Indicador de Dependencia Financiera	=	$\frac{\$650.017,02}{\$677.810,25 + \$237.290,21}$	= 147,56%

**Nota.** Indicador de Dependencia Financiera medido en dólares para el año 2020 y 2021.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

En el GAD de la Parroquia de San Joaquín se puede verificar que su activo neto sin efectivo es altamente independiente ya que en su totalidad se encuentra financiado con su patrimonio, el patrimonio comprende el 102,89% en relación con los activos netos y mientras en el año 2021 el patrimonio comprende 147,56% en relación con los activos netos.

### **Indicadores Presupuestarios**



**Índice de Solvencia Financiera****Tabla 27: Índice de Solvencia Financiera**

<b>Año</b>			<b>Cálculo</b>		<b>Resultado</b>
<b>2020</b>	Índice de Solvencia Financiera	=	$\frac{103342,61}{\$108.688,26}$	=	1,50
<b>2021</b>	Índice de Solvencia Financiera	=	$\frac{\$163.396,75}{\$105.699,07}$	=	1,55

**Nota.** Índice de Solvencia de Financiera para el año 2020 y 2021.

**Obtenido de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

El GAD de la Parroquia de San Joaquín el nivel de solvencia para el año 2020 es igual 1,5, por lo tanto, es óptimo ya que es mayor a 1, de igual forma en el año 2021 es igual a 1,55, por lo tanto, la institución tiene la capacidad de cubrir sus gastos corrientes en relación con sus ingresos corrientes.

**Índice de Autonomía Financiera****Tabla 28: Índice de Autonomía Financiera**

<b>Año</b>			<b>Cálculo</b>		<b>Resultado</b>
<b>2020</b>	I. de Autonomía Financiera	=	$\frac{\$0,00}{\$1.027.193,83}$	=	0,00%
<b>2021</b>	I. de Autonomía Financiera	=	$\frac{\$20.164,32}{\$1.336.553,89}$	=	1,51%

**Nota.** Índice de Autonomía Financiera para el año 2020 y 2021.

**Obtenido de** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

El GAD de la parroquia de San Joaquín, para los años 2020 y 2021 tiene un nivel de autonomía financiera de 0% y 1,51%, por lo que se deduce que el año 2020 no tuvo capacidad de financiera si autogestión de igual forma en el 2021.

### Sección III

#### Resultados de la Evaluación de Control Interno

##### Carece de un manual de funciones específico para cada área de trabajo

Actualmente todas las actividades administrativas y de dirección financiera que realiza el Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia de San Joaquín son determinadas bajo la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental emitida por el Ministerio de Finanzas, que son lineamientos para el sector público.

La Norma de Control Interno 200-08 Adhesión a las políticas institucionales establece que

“...las servidoras y servidores observarán las políticas generales y las específicas aplicables a sus respectivas áreas de trabajo, que hayan sido emitidas y divulgadas por la máxima autoridad y directivos de la entidad, quienes además instauran medidas y mecanismos propicios para fomentar la adhesión a las políticas por ellos emitidas...”

La situación descrita antecede a la falta de una unidad de control interno, que entre sus objetivos sería instaurar un manual de funciones para sus colaboradores, determinando metodologías y alineamientos específicos aplicables para cada área de trabajo.

A consecuencia de la ausencia de un manual de funciones, los procedimientos, tareas, procesos, actividades, asignación, carecen de regularidad y a su vez pueden ampliar la vulnerabilidad y amenazar con la veracidad de los procesos de la Entidad.

Concluyendo, la carencia de un manual de funciones puede influir con la veracidad de las operaciones. Como lo menciona la Normativa de Control Interno 200-08 es necesario que la máxima autoridad o por designación se describa los procesos para cada área según la naturaleza de sus actividades.

#### Recomendación

##### 1.- Al presidente del GAD de San Joaquín

Designar la elaboración de un manual de funciones por cada actividad que ocupa un funcionario público, definiendo tareas, actividades, métodos y a su vez objetivos.

**Los procesos pertinentes de ínfima cuantía que pueden ser planificadas no se encuentran en el plan anual de contratación.**

Para los años 2020 y 2021 los procesos de contratación en Ínfima Cuantía fueron realizados por medio del portal web del SERCOP, anticipadamente habiendo la necesidad se realiza el estudio de mercado pertinente y se sube el proceso al sitio web.

La Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública sostiene en la Sección II, artículo 52.1

Los procesos de Ínfima Cuantía son para bienes o servicios no normalizados, exceptuando las consultorías, cuyo valor debe ser menor al 0,0000002 del presupuesto inicial del Estado, considerando la reparación, remodelación, adecuación y mejora de infraestructura o cualquier otro bien o servicio (REGISTRO OFICIAL SUPLEMENTO, 2021)

Así como se menciona en las Normas de Control Interno 4006-02 Planificación se sostiene que: *“... La planificación establecerá mínimos y máximos de existencias, de tal forma que las compras se realicen cuando sean necesarias, en cantidades justificadas técnicamente...”*, estableciendo parámetros para la proyección de compras presupuestarias según argumentos técnicos.

Además, la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública sostiene en la Sección III, artículo 76 que los recursos informáticos y los bienes de computación deben tener garantía técnica, la cual consiste desde la *“...adquisición, provisión o instalación de equipos, maquinaria o vehículos...”* (REGISTRO OFICIAL SUPLEMENTO, 2021), dando paso a la planificación de contratación en modalidad ínfima cuantía estrictamente relacionada con el mantenimiento de equipos informáticos y vehiculares.

Debido a que el proceso de contratación pública recae sobre el departamento de proyectos, no se proyectó las necesidades a largo plazo considerando que el presupuesto referencial que existe para compras de bienes o servicios de rutina y también fortuitos.

La Planificación de Anual de Contratación no considera los procesos de contratación de mantenimiento y remodelación, adicionalmente los procesos fortuitos en el año 2020 se extendieron por la emergencia sanitaria como resultado se ignoró los servicios de mantenimiento de los equipos de cómputo.

**Recomendación****2.- director de Compras Públicas del GAD de San Joaquín**

Se recomienda que los procesos de Ínfima Cuantía que se pueden planificar sean considerados para el Plan Anual de Contratación con el fin de salvaguardar los recursos económicos y poder ampliar el beneficio de los bienes que están a disposición de la Entidad

## Sección IV

### Resultados de Auditoría

**Los valores por recaudaciones pertenecientes a las tasas y contribuciones no son depositados oportunamente.**

Al revisar el registro de las recaudaciones por autogestión se pudo encontrar que dos de los depósitos por este rubro tienen un retraso de 3 días. Se pudo identificar dos de estas transacciones que no fueron depositadas de manera oportuna.

Con el fin de tener un control las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado 400-03 define que: *La contabilidad constituirá una base de datos financieros actualizados y confiables para múltiples usuarios. La función de la contabilidad es proporcionar información financiera válida, confiable y oportuna.*

Estas acciones pueden repercutir en la toma de decisiones, debido a que la información es descargada para generar respuestas rápidas conforme a la recaudación y comportamiento de los usuarios. Las recaudaciones que no pudieron ser depositadas fueron debido a que el sistema bancario no permitió el registro oportuno

#### **Recomendación**

##### **A la secretaria-Tesorera**

1. Realizar un cronograma en el día para poder cumplir con los depósitos correspondientes a las actividades de recaudación diaria que tiene la Entidad.
  
2. Asignar a una persona para el resguardo y depósito de los valores

**Incorrecta asignación de vida útil en los bienes de administración pertenecientes al GAD parroquial de San Joaquín**

Se ha podido verificar que en la compra realizada el 24 de marzo del 2021 que corresponde a una Laptop DELL con N° 81w6f63 de serie, perteneciente al departamento financiero sin asignación de custodio, cuenta con un registro de 10 años de vida útil.

Como lo menciona las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estados 400-07 la custodia de los bienes de administración permite el controlar y salvaguardar los bienes del Estado, como también la 400-05 del mismo cuerpo legal, que proclama la importancia de un sistema de registro coherente.

El resultado de la asignación de vida útil recae sobre la depreciación del bien, proporcionando una cifra errónea en su valor residual, la secretaria tesorera ha asignado la depreciación en base la vigencia tecnológica y publicitarias que proporciona el proveedor a pesar de que la normativa gubernamental sugiere la designación de 3 años de vida útil.

En conclusión, se asignó una vida útil de 10 años para un equipo de computación debido a las garantías publicitarias del proveído como consecuencia el valor residual del bien se afecta además que aún no se ha asignado un custodio para este bien.

**Recomendación****Al Contador**

- 3.- Realizar un asiento de ajuste para rectificar la vida útil del equipo de computación conforme al acuerdo 067 de la Normativa Gubernamental

**Los valores por la adquisición de productos de limpieza y desinfección que fueron comprados durante el estado de emergencia mediante resolución administrativa N° GADPSJ-015-2020 con fecha 07 de abril de 2020 no fueron registrados en los egresos.**

Todos los procesos de contratación realizados bajo el régimen de emergencia declarada por medio de la resolución administrativa N° GADPSJ-015-2020 con fecha de 07 de abril del 2020 permanecen en el portal web del SERCOP, juntamente con los documentos de soporte que sustentan todas las transacciones.

La Ley Orgánica de Transparencia y Acceso de la Información Pública fomentada por el SERCOP dispone que las Entidades como usuarios, suban información relevante en base a los procesos realizados con el fin de precautelar los principios de la contratación pública, los contratos que en ella deriven, se observarán los principios de legalidad, trato justo, igualdad, calidad, vigencia tecnológica, oportunidad, concurrencia, transparencia, publicidad; y participación nacional (REGISTRO OFICIAL SUPLEMENTO, 2021)

Así como se establece en Las Normas Control Interno 406-05 Sistema de Ingreso el registro y control oportuno de información financiera y contable, la actualización, conciliación y constatación física con el fin de generar certeza en operaciones ejecutadas el periodo económico

Como resultado el egreso de esta compra no se refleja en el libro diario a pesar de que existe el registro del beneficiario y el RUC los valores se encuentran a desembolsar se encuentran en cero, el egreso a ese proveedor no existe porque fue realizado a nombre de otra persona.

Concluyendo que el egreso por la compra de útiles de desinfección no fue registrado en el libro diario debido a que el pago fue realizado a otro proveedor, resultando un registro inconsistente de los egresos para el presupuesto designado para el régimen de emergencia del año 2020.

### **Recomendación**

#### **Al Jefe Financiero**

4.- Realizar el pago por la compra de bienes o servicios al proveedor adjudicado, registrar con los documentos soporte.

### 3.2.1 Orden de Trabajo

#### **3.2.1.1 Orden De Trabajo N°001-NC-2022.**

Cuenca, 14 de julio del 2022

Srta.

Jessica Alexandra Luna Solano

#### **JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

Orden de Trabajo:

En cumplimiento con la Constitución de la Republica del Ecuador y la ley Orgánica de la Contraloría General del estado en sus artículos 211 y 36; también de acuerdo con la Ley Orgánica de Empresas Públicas en el art. 47 respectivamente; autorizo a su equipo de auditoría a dar inicio con el mismo.

El objetivo general de este proyector integrador es examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021; con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período

#### **Objetivos Específicos**

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

El equipo de trabajo está conformado por: Jessica Alexandra Luna Solano, supervisor de auditoría; José Sebastián Plasencia Pacheco, auditor operativo y la Ing. Miriam López Córdova, supervisora; lo cual de forma periódica se informará el avance de la auditoría.



El tiempo estimado para la aplicación de esta acción de control es de 120 días laborables donde se incluirá el borrador del informe.

Ing. Miriam López

**SUPERVISORA DE AUDITORÍ**

**3.2.1.2 Notificación de Inicio de Auditoría al presidente**

OFICIO N° C- 001

Cuenca, 16 agosto del 2022

Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

Presente.

De mi consideración:

Reciba un atento y cordial saludo a la vez augurarle éxito en su labor por el beneficio de la ciudadanía

De acuerdo con los artículos 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, también al reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado artículo 20 notifico a usted el inicio de la Auditoría Financiera al Gad de la Parroquia de San Joaquín.

**Objetivos General**

Examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021, con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período.

**Objetivos Específicos**

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

Señor presidente es grato informarle a usted que, conforme al programa de estudio de la Universidad de Cuenca, carrera de contabilidad y auditoría, corresponde efectuar una auditoría

financiera como trabajo de tesis, en el cual el estudiante, utilizando metodología y el conocimiento copulativo sobre la materia, planifica, dirigen coordinan y ejecutan esta actividad.

Particularmente los auditores son los estudiantes:

<b>NOMBRE COMPLETO</b>	<b>CEDULA DE CIUDADANÍA</b>
------------------------	-----------------------------

Jessica Alexandra Luna Solano	CI:0107122079
-------------------------------	---------------

José Sebastián Plasencia Pacheco	CI: 0106098452
----------------------------------	----------------

Este trabajo de auditoría sea asesorado por la Ing. Miriam Elizabeth López Córdova docente titular de la carrera de contabilidad y auditoría, quien analizará las labores respectivas. Cabe mencionar que toda aquella información recopilada por la auditoría propuesta será considerada de reserva profesional y conocida solo por el personal de la entidad.

Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

**JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

**3.2.1.3 Notificación de inicio de auditoría a la contadora****OFICIO N° C-002**

Cuenca, 16 agosto del 2022

Srta. CPA. Paola Mora

**CONTADORA DEL GAD DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

Presente.

De mi consideración:

Reciba un atento y cordial saludo a la vez augurarle éxito en su labor por el beneficio de la ciudadanía

De acuerdo con los artículos 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, también al reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado artículo 20 notifico a usted el inicio de la Auditoría Financiera al Gad de la Parroquia de San Joaquín.

**Objetivos General**

Examinar los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín en los periodos 2020, 2021, con el fin de establecer su razonabilidad, y en base a estos resultados emitir un informe que sea de utilidad para evaluar las decisiones tomadas durante este período.

**Objetivos Específicos**

- Evaluar el sistema de control interno de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable en el GAD de la Parroquia San Joaquín
- Determinar la fiabilidad de la información contable presentada en los estados financieros.
- Desarrollar pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas para identificar hallazgos de auditoría.
- Emitir un informe de auditoría que contiene la opinión de los estados financieros.

Señor presidente es grato informarle a usted que, conforme al programa de estudio de la Universidad de Cuenca, carrera de contabilidad y auditoría, corresponde efectuar una auditoría

financiera como trabajo de tesis, en el cual el estudiante, utilizando metodología y el conocimiento copulativo sobre la materia, planifica, dirigen coordinan y ejecutan esta actividad.

Particularmente los auditores son los estudiantes:

<b>NOMBRE COMPLETO</b>	<b>CEDULA DE CIUDADANÍA</b>
------------------------	-----------------------------

Jessica Alexandra Luna Solano	CI:0107122079
-------------------------------	---------------

José Sebastián Plasencia Pacheco	CI: 0106098452
----------------------------------	----------------

Este trabajo de auditoría sea asesorado por la Ing. Miriam Elizabeth López Córdova docente titular de la carrera de contabilidad y auditoría, quien analizará las labores respectivas. Cabe mencionar que toda aquella información recopilada por la auditoría propuesta será considerada de reserva profesional y conocida solo por el personal de la entidad.

Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

**JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

**3.2.1.4 Solicitud De Información****OFICIO N° 003**

Cuenca, 16 agosto del 2022

Sr. Pedro Daniel Padilla Pineda

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

Presente.

De mi consideración:

El equipo de trabajo de auditoría está conformado por: Jessica Alexandra Luna Solano, jefe de equipo de auditoría; José Sebastián Plasencia Pacheco, auditor operativo y la Ing. Miriam López Córdova, supervisora; solicitamos de la manera más comedida que nos permita acceder a la información necesaria e importante para la correcta realización de la auditoría financiera en el GAD de la Parroquia San Joaquín periodos 2020, 2021.

Para este examen de control se requerirá información en fuentes primarias y secundarias; los cuales son los siguientes:

- Leyes, decretos, manuales, u otra información que tenga relación con la entidad.
- Conocimiento de la entidad mediante el organigrama y los planes estratégicos.
- Información del juego de estados financieros de los periodos 2020, 2021; el juego de estado financieros comprende:
  - Estado de Situación Financiera,
  - Estado de Resultados,
  - Estado de Flujo de Efectivo,
  - Balance de Comprobación y Balance de Comprobación Ajustado,
  - Estado de Ejecución Presupuestaria,
  - Cédulas presupuestarias de ingresos y gastos, y,
  - Notas explicativas a los estados financieros.
- Sistemas de información automatizados.
- Programas informáticos utilizados por la entidad.
- Informe de auditorías anteriores.

Atentamente

Srta. Jessica Alexandra Luna Solano

**JEFE DE EQUIPO DE AUDITORÍA**

### Referencias

- (IFAC), F. I. (2016). *Guía para el uso de las Normas Internacionales de Auditoría de pequeñas y medianas empresas*. New York.
- 705), N. I. (2017). *OPINION ADVERSA O NEGATIVA*.
- Abad, G. G. (05 de 11 de 2020). <https://hablemosdeempresas.com/>. Obtenido de <https://hablemosdeempresas.com/pymes/balance-comprobacion/>
- abaj, J. (12 de 08 de 2020). [www.academia.edu](http://www.academia.edu). Obtenido de PAPELES DE TRABAJO Y MARCAS DE AUDITORIA: [https://www.academia.edu/27690414/PAPELES\\_DE\\_TRABAJO\\_Y\\_MARCAS\\_DE\\_AUDITORIA](https://www.academia.edu/27690414/PAPELES_DE_TRABAJO_Y_MARCAS_DE_AUDITORIA)
- Abaj, J. (12 de 08 de 2020). [www.academia.edu](http://www.academia.edu). Obtenido de PAPELES DE TRABAJO Y MARCAS DE AUDITORIA: [https://www.academia.edu/27690414/PAPELES\\_DE\\_TRABAJO\\_Y\\_MARCAS\\_DE\\_AUDITORIA](https://www.academia.edu/27690414/PAPELES_DE_TRABAJO_Y_MARCAS_DE_AUDITORIA)
- Arbelaez, A. (17 de 11 de 2018). *Sistema de Gestion de calidad*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/alarcas/ok-ge-auditorias-internas-v11>
- Arias, A. S. (20 de 11 de 2014). *Economipedia*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/cuenta-de-resultados.html>
- ARIAS, A. S. (31 de OCTUBRE de 2015). *ECONOMIPEDIA*. Obtenido de Estados financieros: <https://economipedia.com/definiciones/estados-financieros.html>
- AUDITOOL. (18 de 04 de 2018). [auditool.org](http://auditool.org). Obtenido de NIA 500: <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/5948-nia-500-evidencia-de-auditoria-lo-que-todo-auditor-debe-saber>
- Auditool. (22 de 07 de 2018). *Buenas prácticas en el diseño de diagramas de flujo en una auditoría*. Obtenido de <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/5567-buenas-practicas-en-el-diseno-de-diagramas-de-flujo-en-una-auditoria#:~:text=Un%20diagrama%20de%20flujo%20de,para%20tratar%20los%20error es%20potenciales>.



- Auditool. (22 de 07 de 2018). *Buenas prácticas en el diseño de diagramas de flujo en una auditoría*. Obtenido de <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/5567-buenas-practicas-en-el-diseno-de-diagramas-de-flujo-en-una-auditoria#:~:text=Un%20diagrama%20de%20flujo%20de,para%20tratar%20los%20errores%20potenciales>.
- Auditool. (s.f.). *Normas Internacionales de Auditoría*. Obtenido de <https://www.ccpdistritocapital.org.ve/uploads/descargas/fddcb2ae5541d5f49e87158a6b39a1ae4571a152.pdf>
- Avila, E. A. (2 de 01 de 2014). Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/estados-de-situacion-financiera/>
- Brianna, S. (17 de 07 de 2019). *Library*. Obtenido de Auditoria Financier A: <https://1library.co/document/y8rw7ewq-auditoria-financier-a.html>
- Bruno, N., & Forlano, J. (19 de 04 de 2022). *El Auditor Info*. Obtenido de Abstención de opinión en auditorías: [https://elauditor.info/control-federal/abstencion-de-opinion-en-auditorias---si-o-no-\\_a62503da6c484e54f4025c1cd#:~:text=%E2%80%9CLa%20abstenci%C3%B3n%20de%20denegaci%C3%B3n%20de,est%C3%A1n%20libres%20de%20errores%20y](https://elauditor.info/control-federal/abstencion-de-opinion-en-auditorias---si-o-no-_a62503da6c484e54f4025c1cd#:~:text=%E2%80%9CLa%20abstenci%C3%B3n%20de%20denegaci%C3%B3n%20de,est%C3%A1n%20libres%20de%20errores%20y)
- Cantú, G. G. (23 de 06 de 2012). *Iberlibro.com*. Obtenido de <https://www.iberlibro.com/buscar-libro/titulo/contabilidad-financiera/autor/gerardo-guajardo/#:~:text=contabilidad%20financiera%20gerardo%20guajardo%20cantu>
- Cárdenas, A. (2018). *ISOTools Excellence*. Obtenido de Auditoría Interna IV parte.: <https://www.isotools.org/2012/09/20/la-entrevista-auditoria-interna-iv-parte/#:~:text=Seg%C3%BAn%20la%20RAE%20una%20entrevista,proceso%20objeto%20de%20la%20auditor%C3%ADa>.
- Caro Constanza Edith Florian. (6 de 7 de 2016). *LA AUDITORIA, ORIGEN Y EVOLUCION*. Obtenido de <https://www.unilibre.edu.co/bogota/pdfs/2016/4sin/B20.pdf>
- Caro, C. F. (07 de 03 de 2015). *Unilibre.edu.ec*. Obtenido de <https://www.unilibre.edu.co/bogota/pdfs/2016/4sin/B20.pdf>
- Castallenou, R. (01 de 09 de 2021). Obtenido de <https://www.captio.net/blog/los-estados-financieros-basicos>

- CASTRO, R. (2015). *Auditoría integral*. Colombia: Atom.
- Constitución. (2008). *Constitución de la República del Ecuador*. Montecristi: LEXIS. Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4\\_ecu\\_const.pdf](https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_const.pdf)
- Contraloría General del Estado*. (Agosto de 2001). Obtenido de <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>
- CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO. (2002). *Suplemento del Registro Oficial N° 959*. Obtenido de <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=2207&tipo=tradoc>
- Contraloría General del Estado. (2009). *Normas de control Interno de la Contraloría General del Estado*. Lexis. Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_cge\\_12\\_nor\\_con\\_int\\_400\\_cge.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_12_nor_con_int_400_cge.pdf)
- Contraloría General del Estado. (2012). *Examen especial a los ingresos de gestión, gastos de gestión e inversiones de larga duración de la Junta Parrquial rural de San Joaquín*. Obtenido de <file:///C:/Users/Usuario/Downloads/INFORME20120466.pdf>
- COOTAD. (2010). *CODIGO ORGANICO DE ORGANIZACION*.
- Cordova, U. N. (2019). *Auditoría y Control en el Estado*. Obtenido de <https://ayctgu.eco.catedras.unc.edu.ar/unidad-2/auditoria/aplicacion-de-los-procedimientos-de-auditoria-o-ejecucion/#:~:text=Comparaci%C3%B3n%3A%20Consiste%20en%20establecer%20las,personas%20relacionadas%20con%20las%20operaciones>.
- Cueva, L. (18 de 05 de 2013). <https://sites.google.com/>. Obtenido de Archivo Corriente: <https://sites.google.com/site/lizethdefinicionniveles/programa-de-auditoria>
- Davila, A. L. (31 de 10 de 2020). *Gerencie.com*. Obtenido de Marcas de auditoria: <https://www.gerencie.com/marcas-de-auditoria.html#:~:text=Las%20marcas%20de%20auditoria%20son,de%20las%20marcas%20de%20auditoria>.
- Davila, A. L. (31 de 10 de 2020). *Marcas de auditoría*. Obtenido de <https://www.gerencie.com/marcas-de-auditoria.html>

- Deloitte. (15 de 08 de 2019). *Estado de Flujos de Efectivo NIC 7* . Obtenido de <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%207%20-%20Estado%20de%20Flujos%20de%20Efectivo.pdf>
- Díaz, M. M. (03 de 09 de 2006). *Orígenes y clasificación de la auditoría*. Obtenido de [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S1024-94352006000500017](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1024-94352006000500017)
- Eduardo Lara, G. B. (2019). *Auditoría Financiera*. Ibarra: UTN.
- Espinoza, M. (21 de 08 de 2012). *Fases de planeamiento de auditoría*. Obtenido de Universidad Señor de Sipan.: <https://es.slideshare.net/jmardonioespinoza/fase-de-planeamiento-de-auditoria-fiananciera>
- EUROINNOVA. (3 de 07 de 2019). *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*. Obtenido de <https://www.euroinnova.ec/blog/que-son-las-notas-a-los-estados-financieros>
- Figueroa, V. M. (2020). *El riesgo de auditoría*. Argentina.
- Figueroa, V. M. (2020). *Errores de auditoría*. España .
- Gaitán, R. E. (2018). *Fundamentos de Auditoría*. Colombia.
- Galán, J. S. (28 de 09 de 2020). *Economipedia*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/auditoria-financiera.html>
- Garro, N. (09 de 08 de 2015). *Dictamen con opinión adversa o negativa*. Obtenido de [https://prezi.com/\\_pdnpgcj6vld/dictamen-con-opinion-adversa-o-negativa/](https://prezi.com/_pdnpgcj6vld/dictamen-con-opinion-adversa-o-negativa/)
- Gerencie.com. (18 de 02 de 2021). *Auditoría financiera*. Obtenido de <https://www.gerencie.com/auditoria-financiera.html>
- Gerencie. (23 de 09 de 2022). Obtenido de Riesgos de auditoría y sus tipos: <https://www.gerencie.com/tipos-de-riesgos-de-auditoria.html>
- Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín*. (2018). Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín: <http://gadsanjoaquin.gob.ec/historia/>
- Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín*. (2022). *Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín*. Obtenido de <http://gadsanjoaquin.gob.ec/2022-l-t/>

- Gobierno Autónomo Descentralizado San Joaquín. (2019). *Plan estratégico turismo San Joaquín*. Cuenca: GAD.
- Granada, I. (18 de 04 de 2020). *aobaudidores*. Obtenido de <https://aobaudidores.com/niif/#:~:text=Las%20NIIF%20son%20un%20tema,el%20financiero%20de%20la%20entidad>.
- Granada, I. (18 de 04 de 2021). *aobaudidores*. Obtenido de <https://aobaudidores.com/niif/#:~:text=Las%20NIIF%20son%20un%20tema,el%20financiero%20de%20la%20entidad>.
- Heraz, C. (01 de 01 de 2017). *El Auditor*. Obtenido de Opinión Favorable Sin Salvedades: [https://elauditor.info/diccionario-del-control/opinion-favorable-sin-salvedades\\_a59c2f0d90041ac58e313c5c7](https://elauditor.info/diccionario-del-control/opinion-favorable-sin-salvedades_a59c2f0d90041ac58e313c5c7)
- HURTARTE, C. R. (23 de 12 de 2021). *AUDITORÍA Y FINANZAS*. Obtenido de <https://organosdepalencia.com/biblioteca/articulo/read/42306-cual-es-el-objetivo-del-archivo-permanente>
- IEM Escuela de Negocios. (JUNIO de 2022). *IEN INDUSTRIALES ESCUELA DE NEGOCIOS*. Obtenido de UNIVERSIDAD POLITECNICA DE MADRID: <https://www.ienupm.com/pdd/estados-financieros-que-son/>
- IFAC, F. I. (2016). *Guía para el uso de las Normas Internacionales de Auditoría de pequeñas y medianas empresas*. New York.
- Joaquín, G. A. (25 de Febrero de 2015). *Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín*. Obtenido de <http://gadsanjoaquin.gob.ec/wp-content/uploads/2017/03/ORGANICO-FUNCIONAL-GAD-PARROQUIAL-DE-SAN-JOAQUIN.pdf>
- KPMG. (01 de 02 de 2019). Obtenido de <https://auditoria-audidores.com/articulos/articulo-auditoria-pol-ticas-contables-juicios-de-valor-y-estimaciones/>
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. (2002). *Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado*. Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_cge\\_23\\_ley\\_org\\_cge.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_23_ley_org_cge.pdf)

- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. (2015). *Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado*. Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_cge\\_23\\_ley\\_org\\_cge.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_23_ley_org_cge.pdf)
- Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social. (2009). *Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social*. Quito. Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4\\_ecu\\_org8.pdf](https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_org8.pdf)
- Llamas, J. (13 de 04 de 2020). *Economipedia*. Obtenido de Balance de comprobación.: <https://economipedia.com/definiciones/balance-de-comprobacion.html>
- Lobato, N. (18 de 08 de 2015). *Marcas de auditoría*. Obtenido de [https://www.academia.edu/19533831/MARCAS\\_DE\\_AUDITORIA](https://www.academia.edu/19533831/MARCAS_DE_AUDITORIA)
- Loeza, A. A., Mejía, A. A., & Acuña, M. F. (18 de 6 de 2020). *Gestiopolis*. Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/la-direccion-dentro-la-administracion-de-empresas/>
- Lozano, L. C. (15 de 08 de 2014). Obtenido de <https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/13537/Importancia%20de%20las%20Auditorias.pdf;jsessionid=94E87992DC940F32C4254EE30BDDEE1F?sequence=1>
- Mantilla, S. A. (2018). *Auditoría del Control Interno*. Bogotá: ECOE Ediciones. Obtenido de <https://www.ecoediciones.com/wp-content/uploads/2018/04/Auditori%CC%81a-del-Control-Interno-4ed.pdf>
- MANUAL DE AUDITORIA FINANCIERA. (2001). En C. G. Estado.
- Manual de Auditoría Financiera Gubernamental . (2001). *Manual de Auditoría Financiera Gubernamental* . Obtenido de <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>
- Marriaga, A. B. (07 de 11 de 2018). *Mis apuntes contables* . Obtenido de Índices y Marcas de los Papeles de Trabajo del Auditor: <http://misanotacionescontables.blogspot.com/2009/03/indices-y-marcas-de-los-papeles-de.html>
- Martínez, R. G. (2005). *Marco Integrado de Control Interno*. Obtenido de <https://www.ofstlaxcala.gob.mx/doc/material/27.pdf>

- Mero, J. (2018). *Auditoría Financiera*. España.
- Ministerio de Finanzas. (2016). *Acuerdo Ministerial 067 Normativa de Contabilidad Gubernamental*.
- Miranda, E. (2012). *Técnicas de Auditoría*. Obtenido de <http://tecnicasdeauditoriainvest.blogspot.com/>
- NIA. (2009). *Norma Internacional de Auditoría 200*. Obtenido de <http://www.aplicaciones-mcit.gov.co/adjuntos/niif/6%20-%20NIA%20200.pdf>
- NIA. (2009). *Norma Internacional de Auditoría 500 Evidencia de Auditoría*.
- NIA. (2009). *Norma Internacional de Auditoría 530 Muestreo de Auditoría*.
- NIA. (320). *NORMA INTERNACIONAL DE AUDITORÍA 320*.
- NIA. (s.f.). *NORMA INTERNACIONAL DE AUDITORÍA 330 RESPUESTAS DEL AUDITOR A LOS RIESGOS*.
- NIAS. (200). *NORMA INTERNACIONAL DE AUDITORÍA 200*.
- NORMAS DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO*. (2014).
- Nunci, L. E. (2015). *Finanzas*.
- Párraga, A. F. (3 de 6 de 2017). *Ilpabogados*. Obtenido de Párrafo de énfasis: <https://www.ilpabogados.com/parrafos-énfasis-opinion-salvedades-opinion-desfavorable-opinion-denegada-los-4-jinetes-la-apocalipsis/>
- Pérez Barahona, M. C. (6 de mayo de 2009). *Auditoría de gestión frente a la administración de riesgos empresariales*. Obtenido de <https://ri.ues.edu.sv/id/eprint/11857/1/P438au.pdf>
- (2004). *Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín*. Cuenca.
- Plano turístico de Cuenca*. (Noviembre de 2008). Obtenido de Revista Cuenca Ilustre: <https://patomiller.wordpress.com/tag/mapa-azuay/>
- Pollack, A. (07 de 07 de 2015). *Hacia una historia social del tributo de indios*. Obtenido de [https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2448-65312016000100065](https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2448-65312016000100065)

- REGISTRO OFICIAL SUPLEMENTO. (2021). *Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública*.
- Rendon, S. C. (3 de 4 de 2017). *HALLAZGOS Y EVIDENCIAS DE AUDITORIA*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/SindyCarolinaPerezRe/hallazgos-y-evidencias-de-auditoria>
- Restrepo-Medina, M. A. (12 de 06 de 2018). *CONTABILIDAD Y FINANZAS*. Obtenido de [http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S0121-50512018000400115#:~:text=Los%20hallazgos%20de%20auditor%C3%ADa%20son,a%20trav%C3%A9s%20de%20las%20auditor%C3%ADas](http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0121-50512018000400115#:~:text=Los%20hallazgos%20de%20auditor%C3%ADa%20son,a%20trav%C3%A9s%20de%20las%20auditor%C3%ADas).
- Robles, J. A. (17 de 02 de 2013). *Planificación de auditoría*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/chepepaul/planificacin-de-la-auditoria>
- Rodriguez, o. A. (23 de 08 de 2018). *Audotool*. Obtenido de Riesgos de Auditoría: <https://www.auditool.org/blog/control-interno/3073-que-es-el-riesgo-riesgo-inherente-y-riesgo-residual>
- Sánchez, D. P. (2017). *Contabilidad General NIIF*. Colombia: Alfaomega Colombiana S.A.
- Sastre, O. (16 de 05 de 2018). *Auditoría de Proyectos*. Obtenido de La Importancia de la Auditoría Financiera en las Empresas: <https://oliveros-sastre.com/importancia-de-auditoria-financiera-en-empresas/#:~:text=El%20%C3%BAltimo%20paso%20en%20la,responsabilidad%20o%20un%20hallazgo%20adverso>.
- Tobón, L. E. (2016). *Hallazgos de auditoría*. Obtenido de [https://www.contraloriabga.gov.co/files/HALLAZGOS\\_LEMT.pdf](https://www.contraloriabga.gov.co/files/HALLAZGOS_LEMT.pdf)
- Valles, Y. (24 de 05 de 2021). *Expertopyme*. Obtenido de <https://expertopyme.com/estado-de-flujo-de-efectivo-metodo-directo/>
- Vargas, R. P. (2017). En *Proceso de Auditoría*.
- Villanueva, A. F. (19 de 11 de 2015). Obtenido de AUDITORIA INTERNA GUBERNAMENTAL: <http://auditoriainternaguberwilliaml.blogspot.com/2015/11/fase-de-comunicacion-de-resultados.html>
- Villardefrancos Álvarez, M. d., & Rivera, Z. (2006). *Ciencias de la Información, vol. 37*. La Habana, Cuba: Redalyc.org.

Willian Medina, Z. M. (2015). *Contabilidad Gubernamental I*. Utmath.

Zamarron, B. (2 de 11 de 2018). *Gestiopolis*. Obtenido de Auditoría Financiera: [gestiopolis.com/papeles-de-trabajo-para-auditoria/](http://gestiopolis.com/papeles-de-trabajo-para-auditoria/)

Zambrana, G. C. (1 de 02 de 2012). *Magister.com*. Obtenido de Planificación preliminar en auditoría: [http://www.mailxmail.com/que-es-planificacion-preliminar-estrategica-caracteristicas\\_h](http://www.mailxmail.com/que-es-planificacion-preliminar-estrategica-caracteristicas_h)

Zambrano, G. C. (1 de 02 de 2012). *Magister.com*. Obtenido de Planificación preliminar en auditoría: [http://www.mailxmail.com/que-es-planificacion-preliminar-estrategica-caracteristicas\\_h](http://www.mailxmail.com/que-es-planificacion-preliminar-estrategica-caracteristicas_h)



**Anexos**

Anexo 1: Cédula Narrativa del recorrido de las instalaciones

PP1 1/7

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN****Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Visita de observación a la entidad**CONOCIMIENTO PRELIMINAR**

El día 23 de septiembre de 2022, se realizó una visita al Gad Parroquial de San Joaquín de Cuenca, en esta visita se procedió a conocer las instalaciones y conocer al personal que desempeña en cada una de las áreas.

El Gad Parroquial de San Joaquín de Cuenca, se constituye como una institución de Servicio social, ya que esta se encarga en establecer y coordinar los mecanismos, instrumentos y procedimientos para la rendición de cuentas. Receptar los informes de rendición de cuentas, entre otros trabajos que son beneficioso para el cantón.

Siendo las 12:30 horas se finaliza la visita a las instalaciones, observado los aspectos necesarios para realizar el trabajo de auditoría y con la colaboración de todos los funcionarios, tanto con la información así con el tiempo estipulado mientras duraba el recorrido.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 23-09-2022

**Anexo 2:** Entrevista con el personal del Gad Parroquial de San Joaquín de Cuenca

PP1 2/7

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Entrevista con el personal del GAD de la Parroquia de San Joaquín de Cuenca

**entrevista:**

**Fecha:** 23/09/2022

**Hora:** 9:00 am

Siendo las 9:10 am se inició la entrevista con el personal administrativo del Gad Parroquial de San Joaquín de Cuenca, en la cual se trató los siguientes puntos más importantes que se desarrollaran durante el trabajo de auditoría:

- Se dio a conocer el trabajo que se realizara y quien lo ejecutara, en este caso nos presentamos con nombres completos y se dio a conocer el nombre de la Universidad a la cual asistimos.
- Se solicitó autorización para realizar una visita a la entidad y determinar una fecha, en la cual se estableció el día 24 de septiembre de 2022. También se solicitó verbalmente la información necesaria para la ejecución del trabajo.

Durante la entrevista se mantuvo un dialogo con todos los funcionarios dando a conocer su punto de vista en la cual están motivados que se va a desarrollar la auditoría para saber las falencias que tiene la entidad y así tomar una mejor decisión antes que llegue la contraloría ya que este trabajo les ayudará a mejorar en sus actividades.

A las 11:00 am. Se dio por terminado la entrevista verbal con el personal administrativo y contado la predisposición de todos quienes conforman el GAD de la Parroquia de San Joaquín de Cuenca, en la cual se le agradeció por el trabajo facilitado en la institución.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 23-09-2022

**Anexo 3:** Entrevista con el presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín

### **GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Entrevista con el presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín

#### **Principales actividades desarrolladas por el presidente, del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.**

En la entrevista ejecutada con el presidente del GAD quien es la primera autoridad de la parroquia, nos mencionó que sus actividades como autoridad máxima están sustentadas en el artículo 70 del COOTAD, y también reescritas en el estatuto orgánico funcional en el artículo 25 y estas son las siguientes:

- a) El GAD de la parroquia procede a su aplicación mediante su representación legal y judicial.
- b) Aplica su poder ejecutivo en las decisiones de la parroquia.
- c) En el orden del día se procede mediante votaciones, lo cual el ejecutivo tendrá voto dirimente en caso de empate en la parte legislativa y de fiscalización.
- d) Presentar nuevos proyectos y normativa que son de competencia del GAD.
- e) Realizar de manera incluyente el plan operativo anual.
- f) Remitir el orgánico funcional de la parroquia.
- g) Otorgar actividades y los plazos correspondientes que deban ser finalizados y entregados los informes.
- h) Establecer autoridades que representen a las instituciones, empresas u organismos que tengan relación con la parroquia, mediante los procesos de mérito y oposición considerando la equidad de género.
- i) Convenir contratos que relacionen con el GAD de la parroquia, ya que comprometen al patrimonio institucional por ende requerirá de autorización de la junta parroquial.
- j) Por la consecuencia de algún siniestro se podrá apoyar de la policía nacional, fuerzas armadas, servicio de auxilio y de emergencias.
- k) Concordar un plan de seguridad de manera cantonal y parroquial.
- l) Aprobar las reformas tales como traspasos, incrementos o reducciones.

- m) Otorgar permisos para ocupación de lugares públicos.
- n) Fiscalizar actividades del GAD parroquial.
- o) Mostrar a la ciudadanía en general el informe anual de rendición de cuentas donde muestren los programas y proyectos con sus costos unitarios y totales.
- p) Las demás que prevea la ley.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha:

24-09-20

**Anexo 4:** Entrevista con el tesorero(a): CPA. Priscila Quezada, del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín

## **GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Entrevista con el tesorero(a): CPA. Priscila Quezada, del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín

### **Principales actividades desarrolladas por el/la tesorero(a), del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.**

En la entrevista aplicada a la parte de la unidad financiera de esta parroquia que conforma la Sra. Paola Mora quien tendrá como atribución la gestión tributaria incluida la facultad sancionatoria, las gestiones que debe realizarse están establecidas en el código orgánico funcional en el artículo 44, y se detallan a continuación:

- a) Declarar sobre los actos del gobierno parroquial reservando el manejo de documentos oficiales, y certificar la autenticidad de documentos copias ejecutadas por el gobierno.
- b) las actas y resoluciones de las sesiones de la junta parroquial deben suscribirlas con el presidente una vez aprobadas y deben estar actualizadas los archivos.
- c) Gestionar la documentación y archivo del sistema de la parroquia mediante técnicas adecuadas.
- d) Realizar el orden del día conjuntamente con el presidente.
- e) Informar las resoluciones del gobierno parroquial y del presidente a las personas naturales y jurídicas.
- f) Las demás que asigne el presidente.

según el artículo 339 del COOTAD la unidad financiera de la parroquia que es la tesorera será la encargada de cumplir con actividades en materia de recursos económicos y presupuestos los cuales se detallan a continuación:

- a) Adjudicar de manera precisa el anteproyecto de las resoluciones presupuestarias.
- b) Gestionar los recursos económicos de conformidad con la normativa.
- c) Dirigir a los miembros directivos de la parroquia en tema de presupuesto.

- d) Asegurar la correcta y oportuna utilización de los recursos financieros de la institución
- e) Vigilar declaraciones de impuesto de renta y de IVA.
- f) Otras q designe el ejecutivo.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha:

24-09-2022

**Anexo 5:** Entrevista con la contadora, la CPA. Belén Vélez del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Entrevista con el/la contadora(a), del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín

**Principales actividades desarrolladas por el/la contadora(a), del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín.**

La entrevista aplicada a la contadora menciona que las actividades que ella realiza están sustentadas en la normativa del código orgánico funcional de la parroquia en el artículo 57, este menciona que este miembro de unidad financiera debe ser asignado por el presidente y también debe estar cursando carreras administrativas o afines con experiencia de al menos 2 años, las funciones de esta auxiliar son:

- a) Hacer tramites de diferentes dependencias institucionales
- b) Clasificar, distribuir y codificar los documentos de interés.
- c) Elaborar y gestionar los contratos del cementerio.
- d) Realizar las órdenes de pago, las retenciones respectivas generadas por las facturas.
- e) Elaborar las devoluciones correspondientes de IVA y sus respectivos soportes.
- f) Entregar los informes a la web y de manera trimestral al portal de compras públicas SERCOP en las dependencias de esta.
- g) Acordar con la tesorera la entrega oportuna de las declaraciones de IVA e IR
- h) Otras actividades designadas por el presidente.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano.

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco.

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 24-09-2022

**Anexo 6:** Conocimiento de la institución**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Conocimiento de la institución.

**Guía de Visita Previa****Diagnostico Preliminar de la Institución**

En esta etapa del diagnóstico preliminar, conceptualmente se tiene previsto la realización de las siguientes actividades y procedimientos.

## Información Introductoria

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, el 14 de marzo de 1893, varios sacerdotes llegaron a la ciudad, en la parte occidental el padre Joaquín Spinelli se responsabilizó de predicar en toda la parte occidental de la ciudad sirviendo de lugar en varias veces la hacienda San José, esta propiedad tenía como dueño al general Antonio Farfán. En algunos libros menciona que la parroquia lleva el nombre en honor al sacerdote Joaquín Spinelli. (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2018).

La Parroquia de San Joaquín no cuenta con estudios de la historia de sus orígenes ya que ha existido una tardía fundación política que data en el año 1944, y posteriormente mediante un decreto ministerial en febrero de 1945 donde se instauran los límites parroquiales. (Plano turístico de Cuenca, 2008)

Sin embargo, la historia no se basa solamente en estas instancias si no se presenta más o menos a comienzos del siglo "XX", es decir, por el año 1900 en donde originariamente la parroquia se componía por dos haciendas conocidas como "Campana Huayco" y "San José" y en donde solamente tenía un acceso a la ciudad de Cuenca que constituye la actual calle "Carlos Arizaga Vega". La hacienda de San José se comienza a dividir en pequeños minifundios y además dona un terreno para la antigua iglesia de este centro poblado la misma que se encuentra emplazada en el mismo lugar que permanece el actual templo. (Plano turístico de Cuenca, 2008)



Por el año 1902, se ubica las primeras bases para la capilla, este terreno donado por Guillermo Pillajo, donde hasta la actualidad está ubicado el templo parroquial, al comienzo esta capilla era pequeña sin cubierta, sin bancas, el piso era de tierra donde se podía verificar rastros de kikuyo, en la parte media o central se encontraba el altar mayor a la izquierda el calvario y a la derecha imágenes de San Joaquín y Santa Ana. (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004)

El obispo Manuel María Pólit Lasso, en el año 1912 declara a San Joaquín como parroquia eclesiástica ad- tempos. El templo se construyó en el año 1927 con la ayuda de los moradores mediante la realización de mingas realizadas por la comunidad. San Joaquín fue desarrollándose constantemente, el señor arzobispo de Cuenca, Monseñor Manuel de Jesús Abad el 9 de octubre de 1970 expide el decreto de la “Renovada Parroquia de San Joaquín” nombrando párroco fundador al padre Augusto Samaniego. Nueve días más tarde se inaugura con eucaristía esta nueva parroquia. (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004)

Mediante una ordenanza en el cantón Cuenca el 28 de diciembre de 1944 se crea la parroquia rural de San Joaquín, su publicación y registro oficial se dio el 7 de febrero de 1945, teniendo en cuenta que la parroquia urbana Sucre abarcaba estas zonas distantes del centro poblado, sus miembros de este caserío tenían el sueño de formar una nueva sociedad que corresponda a su forma de vida y mejorar su administración parroquial, ya que su densidad demográfica era suficiente. Además, se toman territorios de la parroquia urbana San Sebastián y de las parroquias rurales Baños, Chaucha y Sayausí. (Plan de ordenamiento territorial de la Parroquia San Joaquín, 2004)

### **Misión institucional**

Ser una institución organizada y eficiente que gestiona, planifica y promueve el desarrollo de la parroquia articulando la satisfacción de las necesidades básicas de la población a través de planes, programas y proyectos que son ejecutados con el apoyo de entidades gubernamentales, la participación ciudadana y la cogestión. (Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia Sa n Joaquín, 2015, pág. 7)

### **Visión institucional**

“Se impulsará el desarrollo sustentable parroquial a nivel agro productivo, turístico, ambiental, social, y organizacional con la participación ciudadana, en coordinación con los diferentes niveles de gobierno” (Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2015, pág. 7).

### **Objetivo de la entidad**

Los objetivos del Gobierno Autónomo descentralizado de la Parroquia San Joaquín de acuerdo con el (Orgánico Funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín) son los siguientes:

- Satisfacer las necesidades de la colectividad y contribuir al fomento y protección de los intereses locales. (pág. 5)
- Planificar el desarrollo físico de las áreas urbanas y rurales de la Parroquia. (pág. 5)
- Acrecentar el espíritu de integración de todos los actores sociales y económicos, civismo y la confraternidad de la población para lograr el creciente progreso de la Parroquia San Joaquín. (pág. 5)
- Coordinar con otras entidades públicas o privadas para el desarrollo y mejoramiento de la cultura, educación y asistencia social. (pág. 5)
- Investigar, analizar y recomendar las soluciones más adecuadas a los problemas que aquejan la vecindad parroquial, con arreglo a las condiciones cambiantes, en lo social, político y económico. (pág. 5)
- Analizar los temas parroquiales y recomendar la adopción de técnicas de gestión y empresarial, con procedimientos de trabajos uniformes y flexibles, tendientes a profesionalizar la gestión del gobierno parroquial. (pág. 5)
- Convocar y promover a la comunidad, para realizar reuniones permanentes para discutir los problemas de la parroquia, mediante el uso de mesas redondas, seminarios, conferencias, simposios, cursos y otras actividades de integración y trabajo. (pág. 5)
- Capacitación del talento humano, que apunte a la profesionalización de la gestión parroquial. (pág. 5)

### **Base legal**

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín está regulado por la carta suprema norma jurídica representada en la Constitución de la República del Ecuador, las normas de tipo de ley orgánica, reglamento y leyes, y decretos ejecutivos.

**Tabla 29:** Normas y Reglamentos

Tipo de la Norma	Norma Jurídica	Publicación Registro Oficial (Número y fecha)	
		Número	Fecha
<b>Carta Suprema Códigos</b>	Constitución de la República del Ecuador	R.O. No. 449	20 de octubre de 2008
	Código Administrativo	R. Suplemento No. 31	O. 07 de julio de 2017
	Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas	R. Suplemento No. 306	O. 12 de septiembre de 2014
	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización – COOTAD	R. Suplemento No. 167	O. 19 de octubre de 2010
	Código de la Democracia, Ley Orgánica Electoral	R. Suplemento No. 578	O. 27 de abril de 2009
	Código del Trabajo	R.O. Suplemento No. 167	16 de diciembre de 2005
<b>Leyes Orgánicas</b>	Ley Orgánica de la Función de Transparencia y Control Social	R. Suplemento No. 53	O. 07 de agosto de 2013
	Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	R. Suplemento No. 294	O. 06 de octubre de 2010
	Ley Orgánica de Participación Ciudadana	R. Suplemento No. 175	O. 20 de abril de 2010

	Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC)	R. 52	O. 22 de octubre de 2009
	Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS)	R. 22	O. 09 de septiembre de 2009
	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP)	R. 395	O. 04 de agosto de 2008
	Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)	R. 337	O. 18 de mayo de 2004
	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado	R. 595	O. 12 de junio de 2002
<b>Reglamentos y Leyes</b>	Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas	R. 383	O. 26 de noviembre de 2014
	Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	R. 418	O. 01 de abril de 2011
	Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP)	R. 588	O. 12 de mayo de 2009
	Reglamento General a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP)	R. O. No. 507	19 de enero de 2005
	Reglamento la Ley Orgánica de Contraloría General del Estado	R. O. No. 119	07 de julio de 2003
<b>Decretos</b>	Decreto Ejecutivo No. 193 Reglamento para el otorgamiento de Personalidad Jurídica	R. 109	O. 27 de octubre de 2017

**Nota:** Normas y reglamentos.

**Tomado de:** Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha:

25-09-202

Anexo 7: Organigrama estructural y sus principales funcionarios 2019-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

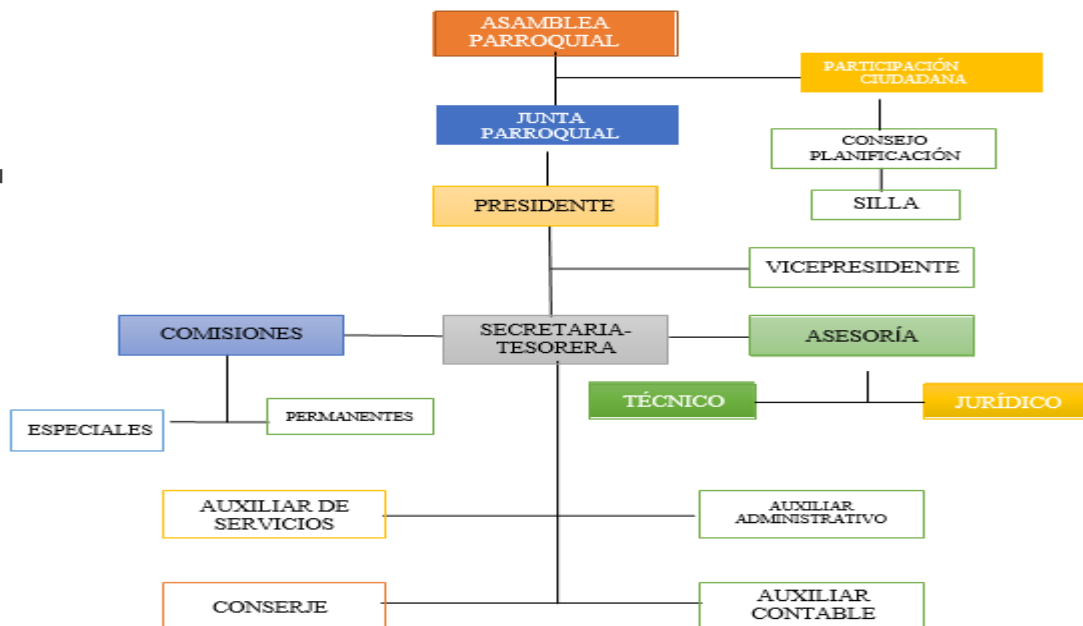
**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Organigrama estructural y sus principales funcionarios

**Organigrama estructural**

La estructura orgánica del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín cuenta con un presidente, asamblea parroquial, junta parroquial, secretaria- tesorera y sus diferentes divisiones internas.

**Figura 15:** Estructura Orgánica



**Nota:** Estructura orgánica.

**Tomado de:** Orgánico funcional del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2015.

Las autoridades que conforman para el periodo 2019-2023 del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín se muestra en la siguiente tabla.

**Tabla 30:** *Autoridades periodo 2019-2023*

<b>Cargo</b>	<b>Nombre</b>
Presidente	Pedro Daniel Padilla Pineda
Vicepresidente	Ab. Wellington Berrezueta
1° Vocal Comisión Socio Cultural	Sra. Laura Georgina Pillco
2° Vocal Comisión De Medio Ambiente	Mgtr. Lorena Muñoz
3° Vocal Comisión Económico Productivo	Lcdo. Mario Peñafiel

**Nota:** *Autoridades.*

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022).

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 25-09-2022

Anexo 8: Cédula Presupuestaria de Ingresos.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

**Figura 16:** Cédula Presupuestaria de Ingresos.

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS		Al 31 de diciembre del 2020						
PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar	
		A	B	C = A + B	D	E	F = C - D	
11111111	INGRESOS CORRIENTES	219,249.98	0.00	219,249.98	103,342.61	103,122.61	115,907.37	
11111113	TASAS Y CONTRIBUCIONES	36,090.20	0.00	36,090.20	34,264.53	34,044.53	1,825.67	
1111111301	Tasas Generales	36,090.20	0.00	36,090.20	34,264.53	34,044.53	1,825.67	
1111111301030	Ocupacion de Lugares Publicos	36,090.20	0.00	36,090.20	34,264.53	34,044.53	1,825.67	
11111118	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENT	103,679.38	0.00	103,679.38	45,580.91	45,580.91	58,098.47	
1111111801	Transferencias Corrientes del Sector Publico	24,602.00	0.00	24,602.00	0.00	0.00	24,602.00	
1111111801040	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	24,602.00	0.00	24,602.00	0.00	0.00	24,602.00	
1111111806	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Sec	79,077.38	0.00	79,077.38	45,580.91	45,580.91	33,496.47	
1111111806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	79,077.38	0.00	79,077.38	45,580.91	45,580.91	33,496.47	
11111119	OTROS INGRESOS	79,480.40	0.00	79,480.40	23,497.17	23,497.17	55,983.23	
1111111904	Otros no Operacionales	79,480.40	0.00	79,480.40	23,497.17	23,497.17	55,983.23	
1111111904990	Otros no Especificados	79,480.40	0.00	79,480.40	23,497.17	23,497.17	55,983.23	
11111112	INGRESOS DE CAPITAL	696,150.91	130,000.00	826,150.91	366,934.64	347,978.15	459,216.27	
111111128	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITA	696,150.91	130,000.00	826,150.91	366,934.64	347,978.15	459,216.27	
11111112801	Transferencias de Capital del Sector Publico	445,545.67	130,000.00	575,545.67	219,368.31	200,411.82	356,177.36	
11111112801040	De Entidades del Gobierno Seccional	445,545.67	0.00	445,545.67	160,449.60	141,493.11	285,096.07	
11111112801110	De Convenios Legalmente Suscritos	0.00	130,000.00	130,000.00	58,918.71	58,918.71	71,081.29	
11111112806	Aportes y Partici deCapital e Inversion del Regimen S	184,513.90	0.00	184,513.90	147,566.33	147,566.33	36,947.57	
11111112806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	184,513.90	0.00	184,513.90	147,566.33	147,566.33	36,947.57	



CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2020

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F = C - D
11111112810	Asignación Presupuestaria de valores equivalentes al	66,091.34	0.00	66,091.34	0.00	0.00	66,091.34
11111112810030	Del Presupuesto General de Estado a Gobiernos Autó	66,091.34	0.00	66,091.34	0.00	0.00	66,091.34
11111113	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	845,413.44	0.00	845,413.44	556,916.58	556,916.58	288,496.86
111111137	SALDOS DISPONIBLES	236,710.29	0.00	236,710.29	226,149.29	226,149.29	10,561.00
11111113701	Saldos en Caja y Bancos	236,710.29	0.00	236,710.29	226,149.29	226,149.29	10,561.00
11111113701010	De Fondos Gobierno Central	236,710.29	0.00	236,710.29	226,149.29	226,149.29	10,561.00
111111138	Cuentas Pendientes por Cobrar	608,703.15	0.00	608,703.15	330,767.29	330,767.29	277,935.86
11111113801	Cuentas Pendientes por Cobrar	608,703.15	0.00	608,703.15	330,767.29	330,767.29	277,935.86
11111113801010	De Cuentas por Cobrar	567,885.62	0.00	567,885.62	292,798.01	292,798.01	275,087.61
11111113801070	De anticipos por Devengar de Ejercicios Ant de GAD	7,218.63	-7,218.63	0.00	0.00	0.00	0.00
11111113801080	De anticipos por Devengar de Ejercicios Ant de GAD	33,598.90	7,218.63	40,817.53	37,969.28	37,969.28	2,848.25

<b>TOTALES:</b>	1,760,814.33	130,000.00	1,890,814.33	1,027,193.83	1,008,017.34	863,620.50
-----------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	------------

SR. PEDRO PADILLA  
SECRETARÍA - TESORERÍA

ING. MARIA BELEN VELEZ  
CONTADORA

**Nota:** Cédula Presupuestaria de Ingresos 2021.

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**Figura 17:** *Cédula Presupuestaria de Ingresos 2021.*

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F = C - D
111111111	INGRESOS CORRIENTES	113,967.26	49,833.25	163,800.51	163,396.75	157,414.61	403.76
111111113	TASAS Y CONTRIBUCIONES	17,487.46	31,228.65	48,716.11	48,312.35	48,312.35	403.76
11111111301	Tasas Generales	17,487.46	31,228.65	48,716.11	48,312.35	48,312.35	403.76
11111111301030	Ocupacion de Lugares Publicos	17,487.46	31,228.65	48,716.11	48,312.35	48,312.35	403.76
111111117	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	0.00	20,164.32	20,164.32	20,164.32	20,164.32	0.00
11111111702	Rentas por Arrendamientos de Bienes	0.00	20,164.32	20,164.32	20,164.32	20,164.32	0.00
11111111702990	Otros Arrendamientos	0.00	20,164.32	20,164.32	20,164.32	20,164.32	0.00
111111118	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	96,479.80	-1,590.04	94,889.76	94,889.76	88,907.62	0.00
11111111801	Transferencias Corrientes del Sector Publico	24,602.00	0.00	24,602.00	24,602.00	24,602.00	0.00
11111111801040	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	24,602.00	0.00	24,602.00	24,602.00	24,602.00	0.00
11111111806	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Se	71,877.80	-1,590.04	70,287.76	70,287.76	64,305.62	0.00
11111111806080	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	71,877.80	-1,590.04	70,287.76	70,287.76	64,305.62	0.00
111111119	OTROS INGRESOS	0.00	30.32	30.32	30.32	30.32	0.00
11111111904	Otros no Operacionales	0.00	30.32	30.32	30.32	30.32	0.00
11111111904990	Otros no Especificados	0.00	30.32	30.32	30.32	30.32	0.00
111111112	INGRESOS DE CAPITAL	805,205.30	94,281.33	899,486.63	779,391.87	575,584.40	120,094.76
1111111128	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPIT	805,205.30	94,281.33	899,486.63	779,391.87	575,584.40	120,094.76
111111112801	Transferencias de Capital del Sector Publico	550,455.61	67,495.85	617,951.46	583,828.79	425,537.95	34,122.67
111111112801030	De Empresas Publicas	136,448.06	17,969.85	154,417.91	120,295.24	94,310.88	34,122.67

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F = C - D
11111112801040	De Entidades del Gobierno Seccional	414,007.55	49,526.00	463,533.55	463,533.55	331,227.07	0.00
11111112806	Aportes y Partici deCapital e Inversion del Regimen	65,337.35	98,667.45	164,004.80	164,004.80	150,046.45	0.00
11111112806080	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	65,337.35	98,667.45	164,004.80	164,004.80	150,046.45	0.00
11111112810	Asignación Presupuestaria de Valores equivalentes a	189,412.34	-71,881.97	117,530.37	31,558.28	0.00	85,972.09
11111112810030	Del Presupuesto General de Estado a Gobiernos Autd	189,412.34	-71,881.97	117,530.37	31,558.28	0.00	85,972.09
111111113	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	438,327.02	0.00	438,327.02	339,146.79	339,146.79	44,561.75
1111111137	SALDOS DISPONIBLES	54,618.48	0.00	54,618.48	0.00	0.00	0.00
111111113701	Saldos en Caja y Bancos	54,618.48	0.00	54,618.48	0.00	0.00	0.00
111111113701010	De Fondos Gobierno Central	54,618.48	0.00	54,618.48	0.00	0.00	0.00
1111111138	Cuentas Pendientes por Cobrar	383,708.54	0.00	383,708.54	339,146.79	339,146.79	44,561.75
111111113801	Cuentas Pendientes por Cobrar	383,708.54	0.00	383,708.54	339,146.79	339,146.79	44,561.75
111111113801010	De Cuentas por Cobrar	296,669.16	0.00	296,669.16	285,813.34	285,813.34	10,855.82
111111113801020	De Anticipos de Fondos	71,661.59	0.00	71,661.59	37,955.66	37,955.66	33,705.93
111111113801030	De Anticipos por Devengar de Ejer Anteriores-Const	15,377.79	0.00	15,377.79	15,377.79	15,377.79	0.00
<b>TOTALES:</b>		<b>1,357,499.58</b>	<b>144,114.58</b>	<b>1,501,614.16</b>	<b>1,281,935.41</b>	<b>1,072,145.80</b>	<b>165,060.27</b>

SR. PEDRO PADILLA  
PRESIDENTE

SRA. PAOLA MORA  
SECRETARIA - TESORERA

**Nota:** Cédula Presupuestaria de Ingresos 2021.

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Anexo 9: Cédula Presupuestaria de Gastos.

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

Figura 18: Cédula Presupuestaria de Gastos 2020.

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS									
Al 31 de diciembre del 2020									
PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
111111115	GASTOS CORRIENTES	132,032.07	361.76	132,393.83	108,688.26	108,688.26	107,641.10	23,705.57	23,705.57
1111111151	GASTOS EN PERSONAL	95,565.82	2,795.00	98,360.82	90,410.34	90,410.34	89,363.20	7,950.48	7,950.48
111111115101	Remuneraciones Basicas	60,768.00	0.00	60,768.00	59,738.97	59,738.97	59,260.73	1,029.03	1,029.03
111111115101050	Remuneraciones Unificadas	54,036.00	0.00	54,036.00	53,006.97	53,006.97	52,906.14	1,029.03	1,029.03
111111115101060	Salarios Unificados	6,732.00	0.00	6,732.00	6,732.00	6,732.00	6,354.59	0.00	0.00
111111115102	Remuneraciones Complementarias	8,318.17	0.00	8,318.17	7,220.51	7,220.51	7,220.51	1,097.66	1,097.66
111111115102030	Decimotercer Sueldo	5,354.00	0.00	5,354.00	4,428.29	4,428.29	4,428.29	925.71	925.71
111111115102040	Decimocuarto Sueldo	2,964.17	0.00	2,964.17	2,792.22	2,792.22	2,792.22	171.95	171.95
111111115105	Remuneraciones Temporales	14,232.00	1,295.00	15,527.00	12,033.28	12,033.28	12,033.28	3,493.72	3,493.72
111111115105070	Honorarios	3,480.00	0.00	3,480.00	0.00	0.00	0.00	3,480.00	3,480.00
111111115105100	Servicios Personales por Contrato y prestación d	10,752.00	1,295.00	12,047.00	12,033.28	12,033.28	12,033.28	13.72	13.72
111111115106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	12,227.65	0.00	12,227.65	10,049.31	10,049.31	9,480.41	2,178.34	2,178.34
111111115106010	Aporte Patronal	7,163.65	0.00	7,163.65	6,660.88	6,660.88	6,138.73	502.77	502.77
111111115106020	Fondo de Reserva	5,064.00	0.00	5,064.00	3,388.43	3,388.43	3,341.68	1,675.57	1,675.57
111111115107	Indemnizaciones	20.00	1,500.00	1,520.00	1,368.27	1,368.27	1,368.27	151.73	151.73
111111115107040	Compensacion por Desahucio	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00
111111115107070	Compensacion por Vacaciones no gozadas por C	10.00	1,500.00	1,510.00	1,368.27	1,368.27	1,368.27	141.73	141.73
1111111153	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	18,160.00	-2,433.24	15,726.76	6,995.84	6,995.84	6,995.82	8,730.92	8,730.92
111111115301	Servicios Basicos	4,936.00	361.76	5,297.76	3,789.86	3,789.86	3,789.86	1,507.90	1,507.90
111111115301010	Agua Potable	400.00	0.00	400.00	323.75	323.75	323.75	76.25	76.25
111111115301040	Energia Electrica	1,400.00	361.76	1,761.76	1,023.75	1,023.75	1,023.75	738.01	738.01
111111115301050	Telecomunicaciones	3,136.00	0.00	3,136.00	2,442.36	2,442.36	2,442.36	693.64	693.64
111111115302	Servicios Generales	2,688.00	0.00	2,688.00	83.32	83.32	83.32	2,604.68	2,604.68
111111115302040	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicacion	224.00	0.00	224.00	0.00	0.00	0.00	224.00	224.00
111111115302050	Espectaculos Culturales y Sociales	224.00	0.00	224.00	83.32	83.32	83.32	140.68	140.68
111111115302070	Difusion, Informacion y Publicidad	2,240.00	0.00	2,240.00	0.00	0.00	0.00	2,240.00	2,240.00
111111115303	Traslados, Instalaciones, Viaticos y Subsistencia	2,210.00	-1,295.00	915.00	360.66	360.66	360.66	554.34	554.34
111111115303010	Pasajes al Interior	900.00	-305.00	595.00	297.96	297.96	297.96	297.04	297.04
111111115303020	Pasajes al Exterior	1,000.00	-990.00	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Al 31 de diciembre del 2020

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
111111115303030	Viajes y Subsistencias en el Interior	300.00	0.00	300.00	62.70	62.70	62.70	237.30	237.30
111111115303040	Viajes y Subsistencias en el Exterior	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00
111111115305	Arrendamientos de Bienes	3,000.00	-1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00
111111115305050	Vehiculos	3,000.00	-1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00
111111115306	Contratación de Estudios e Investigaciones	2,240.00	0.00	2,240.00	571.20	571.20	571.20	1,668.80	1,668.80
111111115306120	Capacitación a Servidores Públicos	2,240.00	0.00	2,240.00	571.20	571.20	571.20	1,668.80	1,668.80
111111115307	Gastos en Informática	1,130.00	0.00	1,130.00	1,043.06	1,043.06	1,043.05	86.94	86.94
111111115307010	Desarrollo de Sistemas Informáticos	560.00	0.00	560.00	514.00	514.00	513.99	46.00	46.00
111111115307020	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00
111111115307040	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Siste	560.00	0.00	560.00	529.06	529.06	529.06	30.94	30.94
111111115308	Bienes de Uso y Consumo Corriente	1,956.00	0.00	1,956.00	1,147.74	1,147.74	1,147.73	808.26	808.26
111111115308010	Alimentos y Bebidas	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00
111111115308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	224.00	0.00	224.00	0.00	0.00	0.00	224.00	224.00
111111115308040	Materiales de Oficina	784.00	0.00	784.00	724.00	724.00	724.00	60.00	60.00
111111115308050	Materiales de Aseo	448.00	0.00	448.00	423.74	423.74	423.73	24.26	24.26
1111111156	GASTOS FINANCIEROS	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
111111115602	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública In	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
111111115602010	Sector Público Financiero	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
1111111157	OTROS GASTOS CORRIENTES	2,268.00	0.00	2,268.00	392.36	392.36	392.36	1,875.64	1,875.64
111111115702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	2,268.00	0.00	2,268.00	392.36	392.36	392.36	1,875.64	1,875.64
111111115702010	Seguros	168.00	0.00	168.00	138.72	138.72	138.72	29.28	29.28
111111115702030	Comisiones Bancarias	100.00	0.00	100.00	82.21	82.21	82.21	17.79	17.79
111111115702060	Costas Judiciales	2,000.00	0.00	2,000.00	171.43	171.43	171.43	1,828.57	1,828.57
1111111158	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	13,038.25	0.00	13,038.25	10,889.72	10,889.72	10,889.72	2,148.53	2,148.53
111111115801	Transferencias Corrientes al Sector Público	11,950.00	0.00	11,950.00	9,861.01	9,861.01	9,861.01	2,088.99	2,088.99
111111115801010	Al Gobierno Central	3,850.00	0.00	3,850.00	3,706.46	3,706.46	3,706.46	143.54	143.54
111111115801020	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	8,100.00	0.00	8,100.00	6,154.55	6,154.55	6,154.55	1,945.45	1,945.45
111111115804	Aportes y Participaciones al Sector Público	1,088.25	0.00	1,088.25	1,028.71	1,028.71	1,028.71	59.54	59.54
111111115804060	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pag	1,088.25	0.00	1,088.25	1,028.71	1,028.71	1,028.71	59.54	59.54

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Al 31 de diciembre del 2020

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
1111111117	GASTOS DE INVERSION	1,575,864.55	133,600.24	1,709,464.79	762,491.08	762,491.08	755,297.54	946,973.71	946,973.71
11111111171	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	164,135.95	53,667.40	217,803.35	173,141.19	173,141.19	170,185.52	44,662.16	44,662.16
1111111117101	Remuneraciones Basicas	96,372.00	48,343.75	144,715.75	115,524.32	115,524.32	114,140.90	29,191.43	29,191.43
1111111117101050	Remuneraciones Unificadas	66,732.00	48,343.75	115,075.75	86,083.98	86,083.98	84,898.73	28,991.77	28,991.77
1111111117101060	Salarios Unificados	29,640.00	0.00	29,640.00	29,440.34	29,440.34	29,242.17	199.66	199.66
1111111117102	Remuneraciones Complementarias	13,231.00	6,667.50	19,898.50	12,952.44	12,952.44	12,952.44	6,946.06	6,946.06
1111111117102030	Decimotercer Sueldo	8,031.00	3,867.50	11,898.50	8,936.89	8,936.89	8,936.89	2,961.61	2,961.61
1111111117102040	Decimocuarto Sueldo	5,200.00	2,800.00	8,000.00	4,015.55	4,015.55	4,015.55	3,984.45	3,984.45
1111111117105	Remuneraciones Temporales	39,204.48	-6,982.67	32,221.81	29,364.91	29,364.91	29,364.91	2,856.90	2,856.90
1111111117105100	Servicios Personales por Contrato	39,204.48	-6,982.67	32,221.81	29,364.91	29,364.91	29,364.91	2,856.90	2,856.90
1111111117106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	14,198.47	5,638.82	19,837.29	15,299.52	15,299.52	13,727.27	4,537.77	4,537.77
1111111117106010	Aporte Patronal	10,745.47	5,638.82	16,384.29	12,909.27	12,909.27	11,374.51	3,475.02	3,475.02
1111111117106020	Fondo de Reserva	3,453.00	0.00	3,453.00	2,390.25	2,390.25	2,352.76	1,062.75	1,062.75
1111111117107	Indemnizaciones	1,130.00	0.00	1,130.00	0.00	0.00	0.00	1,130.00	1,130.00
1111111117107040	Compensacion por Desahucio	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00
1111111117107070	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por	730.00	0.00	730.00	0.00	0.00	0.00	730.00	730.00
11111111173	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	314,806.97	150,783.13	465,590.10	248,715.08	248,715.08	248,715.04	216,875.02	216,875.02
1111111117301	Servicios Basicos	450.00	0.00	450.00	308.90	308.90	308.90	141.10	141.10
1111111117301010	Agua Potable	350.00	0.00	350.00	228.90	228.90	228.90	121.10	121.10
1111111117301040	Energia Electrica	100.00	0.00	100.00	80.00	80.00	80.00	20.00	20.00
1111111117302	Servicios Generales	88,000.87	17,305.44	105,306.31	75,736.53	75,736.53	75,736.53	29,569.78	29,569.78
1111111117302010	Transporte de Personal	11,710.00	2,228.60	13,938.60	8,630.91	8,630.91	8,630.91	5,307.69	5,307.69
1111111117302040	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicacion	2,844.80	1,780.20	4,625.00	3,802.59	3,802.59	3,802.59	822.41	822.41
1111111117302050	Espectaculos Culturales y Sociales	24,284.00	-2,081.80	22,202.20	21,922.89	21,922.89	21,922.89	279.31	279.31
1111111117302060	Eventos Publicos y Oficiales	828.80	5,034.30	5,863.10	5,004.52	5,004.52	5,004.52	858.58	858.58
1111111117302070	Difusion, Informacion y Publicidad	5,957.20	450.94	6,408.14	4,854.70	4,854.70	4,854.70	1,553.44	1,553.44
1111111117302350	Servicios de Alimentación	41,796.07	10,473.20	52,269.27	31,520.92	31,520.92	31,520.92	20,748.35	20,748.35
1111111117302490	Eventos Públicos Promocionales	580.00	-580.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1111111117303	Traslados, Instalaciones, Viajes y Subsistencia	448.00	0.00	448.00	0.00	0.00	0.00	448.00	448.00

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Al 31 de diciembre del 2020

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
111111117303040	Viajeros y Subsidios en el Exterior	448.00	0.00	448.00	0.00	0.00	0.00	448.00	448.00
111111117304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	5,610.00	11,840.00	17,450.00	12,958.17	12,958.17	12,958.17	4,491.83	4,491.83
111111117304040	Maquinarias y Equipos	5,610.00	11,840.00	17,450.00	12,958.17	12,958.17	12,958.17	4,491.83	4,491.83
111111117305	Arrendamientos de Bienes	74,484.88	-10,051.71	64,433.17	25,805.01	25,805.01	25,805.01	38,628.16	38,628.16
111111117305020	Edificios, Locales y Residencias	12,256.09	-10,051.71	2,204.38	2,191.98	2,191.98	2,191.98	12.40	12.40
111111117305040	Maquinarias y Equipos	62,228.79	0.00	62,228.79	23,613.03	23,613.03	23,613.03	38,615.76	38,615.76
111111117306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	110,747.68	59,474.00	170,221.68	57,821.43	57,821.43	57,821.43	112,400.25	112,400.25
111111117306020	Servicio de Auditoria	2,800.00	-1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	0.00	0.00
111111117306030	Servicio de Capacitacion	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00
111111117306050	Estudio y Diseño de Proyectos	75,600.00	49,370.00	124,970.00	20,960.00	20,960.00	20,960.00	104,010.00	104,010.00
111111117306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	29,201.68	11,920.00	41,121.68	34,397.43	34,397.43	34,397.43	6,724.25	6,724.25
111111117306090	Investigaciones Profesionales y Analisis de Labs	896.00	1,500.00	2,396.00	1,064.00	1,064.00	1,064.00	1,332.00	1,332.00
111111117306120	Capacitación a Servidores Públicos	784.00	-470.00	314.00	0.00	0.00	0.00	314.00	314.00
111111117306130	Capacitación para la Ciudadanía en General	1,456.00	-1,446.00	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00
111111117307	Gastos en Informatica	448.00	0.00	448.00	81.00	81.00	81.00	367.00	367.00
111111117307010	Desarrollo de Sistemas Informaticos	336.00	0.00	336.00	0.00	0.00	0.00	336.00	336.00
111111117307040	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Siste	112.00	0.00	112.00	81.00	81.00	81.00	31.00	31.00
111111117308	Bienes de Uso y Consumo de Inversion	31,576.32	71,405.40	102,981.72	72,644.04	72,644.04	72,644.04	30,337.68	30,337.68
111111117308020	Vestuario, Lenceria y Prendas de Proteccion	1,960.00	562.05	2,522.05	1,020.77	1,020.77	1,020.77	1,501.28	1,501.28
111111117308030	Combustibles y Lubricantes	1,490.00	1,600.00	3,090.00	2,662.68	2,662.68	2,662.68	427.32	427.32
111111117308040	Materiales de Oficina	940.80	980.00	1,920.80	473.07	473.07	473.07	1,447.73	1,447.73
111111117308050	Materiales de Aseo	728.00	210.00	938.00	521.28	521.28	521.24	416.72	416.72
111111117308110	Materiales de Construccion, Electricos, Plomeria	22,787.52	12,579.88	35,367.40	21,281.44	21,281.44	21,281.44	14,085.96	14,085.96
111111117308120	Materiales Didacticos	728.00	-606.00	122.00	102.14	102.14	102.14	19.86	19.86
111111117308130	Repuestos y Accesorios	1,680.00	4,000.00	5,680.00	3,323.82	3,323.82	3,323.82	2,356.18	2,356.18
111111117308140	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pe	10.00	2,100.00	2,110.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	310.00	310.00
111111117308190	Adquisición de Accesorios e Insumos Quimicos	1,232.00	4,168.00	5,400.00	4,443.65	4,443.65	4,443.65	956.35	956.35
111111117308210	Gastos para Situaciones de Emergencia	0.00	45,811.47	45,811.47	37,015.19	37,015.19	37,015.19	8,796.28	8,796.28
111111117308270	Uniformes Deportivos	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	20.00

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Al 31 de diciembre del 2020


PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
111111117314	Bienes Muebles no Depreciables	3,041.22	810.00	3,851.22	3,360.00	3,360.00	3,360.00	491.22	491.22
111111117314080	Bienes Artísticos y Culturales	3,041.22	810.00	3,851.22	3,360.00	3,360.00	3,360.00	491.22	491.22
1111111175	OBRAS PUBLICAS	1,062,454.39	-87,412.76	975,041.63	332,714.69	332,714.69	328,476.86	642,326.94	642,326.94
111111117501	Obras de Infraestructura	1,046,662.39	-87,412.76	959,249.63	327,610.29	327,610.29	323,372.46	631,639.34	631,639.34
111111117501030	De Alcantarillado	89,610.00	0.00	89,610.00	24,695.96	24,695.96	20,458.15	64,914.04	64,914.04
111111117501040	De Urbanización y Embellecimiento	7,952.00	-6,700.00	1,252.00	0.00	0.00	0.00	1,252.00	1,252.00
111111117501050	Obras Publicas de Transporte y Vías	380,877.62	-4,000.00	376,877.62	175,239.12	175,239.12	175,239.10	201,638.50	201,638.50
111111117501070	Construcciones y Edificaciones	568,222.77	-76,712.76	491,510.01	127,675.21	127,675.21	127,675.21	363,834.80	363,834.80
111111117504	Obras en Líneas, Redes e Instalaciones Eléctricas	7,952.00	0.00	7,952.00	0.00	0.00	0.00	7,952.00	7,952.00
111111117504010	Líneas, Redes e Instalaciones Eléctricas	7,952.00	0.00	7,952.00	0.00	0.00	0.00	7,952.00	7,952.00
111111117505	Mantenimiento y Reparaciones	7,840.00	0.00	7,840.00	5,104.40	5,104.40	5,104.40	2,735.60	2,735.60
111111117505010	En Obras de Infraestructura	7,840.00	0.00	7,840.00	5,104.40	5,104.40	5,104.40	2,735.60	2,735.60
1111111177	OTROS GASTOS DE INVERSION	5,740.00	0.00	5,740.00	1,640.41	1,640.41	1,640.41	4,099.59	4,099.59
111111117701	Impuestos, Tasas y Contribuciones	3,500.00	0.00	3,500.00	367.47	367.47	367.47	3,132.53	3,132.53
111111117701990	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	3,500.00	0.00	3,500.00	367.47	367.47	367.47	3,132.53	3,132.53
111111117702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	2,240.00	0.00	2,240.00	1,272.94	1,272.94	1,272.94	967.06	967.06
111111117702010	Seguros	2,240.00	0.00	2,240.00	1,272.94	1,272.94	1,272.94	967.06	967.06
1111111178	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA	28,727.24	16,562.47	45,289.71	6,279.71	6,279.71	6,279.71	39,010.00	39,010.00
111111117801	Transferencias para Inversión al Sector Público	28,727.24	16,562.47	45,289.71	6,279.71	6,279.71	6,279.71	39,010.00	39,010.00
111111117801010	Al Gobierno Central	15,000.00	6,279.71	21,279.71	6,279.71	6,279.71	6,279.71	15,000.00	15,000.00
111111117801030	A Empresas Públicas	13,727.24	10,282.76	24,010.00	0.00	0.00	0.00	24,010.00	24,010.00
111111118	GASTOS DE CAPITAL	14,263.04	-3,962.00	10,301.04	7,010.43	7,010.43	7,010.43	3,290.61	3,290.61
1111111184	BIENES DE LARGA DURACION	14,263.04	-3,962.00	10,301.04	7,010.43	7,010.43	7,010.43	3,290.61	3,290.61
111111118401	Bienes Muebles	14,263.04	-3,962.00	10,301.04	7,010.43	7,010.43	7,010.43	3,290.61	3,290.61
111111118401030	Mobiliarios	8,783.04	-3,882.00	4,901.04	4,891.03	4,891.03	4,891.03	10.01	10.01
111111118401040	Maquinarias y Equipos	570.00	-80.00	490.00	0.00	0.00	0.00	490.00	490.00
111111118401070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	4,910.00	0.00	4,910.00	2,119.40	2,119.40	2,119.40	2,790.60	2,790.60
111111119	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	38,654.67	0.00	38,654.67	20,003.55	20,003.55	20,003.55	18,651.12	18,651.12
1111111197	PASIVO CIRCULANTE	38,654.67	0.00	38,654.67	20,003.55	20,003.55	20,003.55	18,651.12	18,651.12



**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN**

**CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS** Al 31 de diciembre del 2020

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
1111111119701	Deuda Flotante	38,654.67	0.00	38,654.67	20,003.55	20,003.55	20,003.55	18,651.12	18,651.12
1111111119701010	De Cuentas por Pagar	38,654.67	0.00	38,654.67	20,003.55	20,003.55	20,003.55	18,651.12	18,651.12
<b>TOTALES:</b>		<b>1,760,814.33</b>	<b>130,000.00</b>	<b>1,890,814.33</b>	<b>898,193.32</b>	<b>898,193.32</b>	<b>889,952.62</b>	<b>992,621.01</b>	<b>992,621.01</b>



**Gobierno Parroquial**  
**SAN JOAQUIN**  
*Municipalidad con Futuro*

**PEDRO PADILLA**  
PRESIDENTE

*[Signature]*

**PA. SONIA LIMA CORTE**  
SECRETARIA - TESORER

*[Signature]*

**ING. MARIA BELEN VELEZ**  
CONTADORA

**Nota:** Cédula Presupuestaria de Gastos 2020.

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Figura 19: Cédula Presupuestaria de Gastos 2021.

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
1111111115804	Aportes y Participaciones al Sector Publico	997.89	250.00	1,247.89	1,247.21	1,247.21	1,166.16	0.68	0.68
1111111115804060	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pa	997.89	250.00	1,247.89	1,247.21	1,247.21	1,166.16	0.68	0.68
1111111117	GASTOS DE INVERSION	1,197,512.39	144,124.96	1,341,637.35	725,337.67	725,337.67	722,409.71	616,299.68	616,299.68
11111111171	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	180,250.45	2,895.60	183,146.05	167,601.18	167,601.18	165,881.97	15,544.87	15,544.87
1111111117101	Remuneraciones Basicas	125,508.50	8,011.82	133,520.32	125,058.77	125,058.77	124,253.88	8,461.55	8,461.55
1111111117101050	Remuneraciones Unificadas	16,200.00	0.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,126.42	0.00	0.00
1111111117101060	Salarios Unificados	109,308.50	8,011.82	117,320.32	108,858.77	108,858.77	108,127.46	8,461.55	8,461.55
1111111117102	Remuneraciones Complementarias	18,524.75	1,005.00	19,529.75	19,149.81	19,149.81	19,149.81	379.94	379.94
1111111117102030	Decimotercer Sueldo	10,358.08	509.00	10,867.08	10,865.47	10,865.47	10,865.47	1.61	1.61
1111111117102040	Decimocuarto Sueldo	8,166.67	496.00	8,662.67	8,284.34	8,284.34	8,284.34	378.33	378.33
1111111117105	Remuneraciones Temporales	13,210.48	-7,810.48	5,400.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	5,400.00
1111111117105100	Servicios Personales por Contrato	13,210.48	-7,810.48	5,400.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	5,400.00
1111111117106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	22,198.72	67.66	22,266.38	20,963.00	20,963.00	20,048.68	1,303.38	1,303.38
1111111117106010	Aporte Patronal	13,994.18	0.08	13,994.26	13,943.86	13,943.86	13,029.55	50.40	50.40
1111111117106020	Fondo de Reserva	8,204.54	67.58	8,272.12	7,019.14	7,019.14	7,019.13	1,252.98	1,252.98
1111111117107	Indemnizaciones	808.00	1,621.60	2,429.60	2,429.60	2,429.60	2,429.60	0.00	0.00
1111111117107040	Compensacion por Desahucio	0.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	0.00	0.00
1111111117107070	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por	808.00	1,221.60	2,029.60	2,029.60	2,029.60	2,029.60	0.00	0.00
11111111173	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	368,247.57	78,995.91	447,243.48	235,301.41	235,301.41	234,092.67	211,942.07	211,942.07
1111111117301	Servicios Basicos	400.00	4,865.80	5,265.80	2,596.54	2,596.54	2,596.54	2,669.26	2,669.26
1111111117301010	Agua Potable	300.00	4,600.34	4,900.34	2,400.05	2,400.05	2,400.05	2,500.29	2,500.29
1111111117301040	Energía Eléctrica	100.00	265.46	365.46	196.49	196.49	196.49	168.97	168.97
1111111117302	Servicios Generales	39,436.17	-3,400.21	36,035.96	20,254.06	20,254.06	19,651.08	15,781.90	15,781.90
1111111117302010	Transporte de Personal	13,219.19	-3,074.00	10,145.19	8,423.63	8,423.63	8,202.68	1,721.56	1,721.56
1111111117302040	Edicion, Impresion, Reproduccion y Publicacio	4,060.00	137.00	4,197.00	1,332.80	1,332.80	1,332.80	2,864.20	2,864.20
1111111117302050	Espectaculos Culturales y Sociales	12,664.52	-1,781.16	10,883.36	8,398.25	8,398.25	8,329.47	2,485.11	2,485.11
1111111117302070	Difusion, Informacion y Publicidad	8,467.46	-5,773.18	2,694.28	1,313.13	1,313.13	1,313.13	1,381.15	1,381.15
1111111117302080	Servicio de Vigilancia	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00
1111111117302350	Servicio de Alimentacion	1,025.00	2,091.13	3,116.13	786.25	786.25	473.00	2,329.88	2,329.88

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
1111111117304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	3,075.20	5,907.12	8,982.32	5,169.15	5,169.15	5,169.15	3,813.17	3,813.17
1111111117304040	Maquinarias y Equipos	3,075.20	5,857.12	8,932.32	5,169.15	5,169.15	5,169.15	3,763.17	3,763.17
1111111117304060	Herramientas	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00
1111111117305	Arrendamientos de Bienes	15,246.80	35,401.00	50,647.80	41,517.57	41,517.57	41,471.04	9,130.23	9,130.23
1111111117305020	Edificios, Locales y Residencias	2,172.80	0.00	2,172.80	1,135.69	1,135.69	1,135.69	1,037.11	1,037.11
1111111117305040	Maquinarias y Equipos	12,574.00	35,401.00	47,975.00	40,381.88	40,381.88	40,335.35	7,593.12	7,593.12
1111111117305050	Vehiculos	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00
1111111117306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	231,502.48	0.31	231,502.79	117,322.15	117,322.15	116,860.19	114,180.64	114,180.64
1111111117306010	Consultoria, Asesoría e Investigación Especial	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	30,000.00
1111111117306020	Servicio de Auditoría	1,420.00	-1,420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1111111117306050	Estudio y Diseño de Proyectos	142,529.60	-21,302.49	121,227.11	49,025.67	49,025.67	49,025.67	72,201.44	72,201.44
1111111117306060	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	53,852.88	24,004.80	77,857.68	68,296.48	68,296.48	67,834.52	9,561.20	9,561.20
1111111117306120	Capacitación a Servidores Públicos	300.00	-32.00	268.00	0.00	0.00	0.00	268.00	268.00
1111111117306130	Capacitación para la Ciudadanía en General	3,400.00	-1,250.00	2,150.00	0.00	0.00	0.00	2,150.00	2,150.00
1111111117307	Gastos en Informática	960.00	432.00	1,392.00	392.00	392.00	392.00	1,000.00	1,000.00
1111111117307010	Desarrollo de Sistemas Informaticos	360.00	232.00	592.00	392.00	392.00	392.00	200.00	200.00
1111111117307040	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sist	600.00	200.00	800.00	0.00	0.00	0.00	800.00	800.00
1111111117308	Bienes de Uso y Consumo de Inversion	76,192.92	32,689.49	108,882.41	45,875.28	45,875.28	45,778.01	63,007.13	63,007.13
1111111117308010	Alimentos y Bebidas	16,103.24	3,138.47	19,241.71	13,296.73	13,296.73	13,210.14	5,944.98	5,944.98
1111111117308020	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	2,233.28	593.55	2,826.83	2,344.60	2,344.60	2,344.60	482.23	482.23
1111111117308030	Combustibles y Lubricantes	3,000.00	192.00	3,192.00	3,191.72	3,191.72	3,191.72	0.28	0.28
1111111117308040	Materiales de Oficina	4,260.00	-2,200.00	2,060.00	117.63	117.63	117.63	1,942.37	1,942.37
1111111117308050	Materiales de Aseo	3,736.00	-2,619.34	1,116.66	38.30	38.30	38.30	1,078.36	1,078.36
1111111117308110	Materiales de Construcción, Electricos, Plomer	36,450.40	20,184.81	56,635.21	21,272.01	21,272.01	21,261.33	35,363.20	35,363.20
1111111117308120	Materiales Didacticos	3,646.00	-650.00	2,996.00	317.00	317.00	317.00	2,679.00	2,679.00
1111111117308130	Repuestos y Accesorios	2,240.00	8,000.00	10,240.00	4,199.28	4,199.28	4,199.28	6,040.72	6,040.72
1111111117308140	Suministros para Actividades Agropecuarias, P	1,724.00	6,050.00	7,774.00	1,098.01	1,098.01	1,098.01	6,675.99	6,675.99
1111111117308190	Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos	2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00	2,800.00	2,800.00
1111111117314	Bienes Muebles no Depreciables	1,434.00	185.40	1,619.40	220.66	220.66	220.66	1,398.74	1,398.74

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
1111111117314060	Herramientas	424.00	785.40	1,209.40	220.66	220.66	220.66	988.74	988.74
1111111117314080	Bienes Artísticos y Culturales	1,010.00	-600.00	410.00	0.00	0.00	0.00	410.00	410.00
1111111117315	Bienes Biologicos no Depreciables	0.00	2,915.00	2,915.00	1,954.00	1,954.00	1,954.00	961.00	961.00
1111111117315120	Semovientes	0.00	2,915.00	2,915.00	1,954.00	1,954.00	1,954.00	961.00	961.00
11111111175	OBRAS PUBLICAS	645,764.37	-130,560.58	515,203.79	302,316.17	302,316.17	302,316.17	212,887.62	212,887.62
1111111117501	Obras de Infraestructura	628,006.90	-137,924.72	490,082.18	296,974.87	296,974.87	296,974.87	193,107.31	193,107.31
1111111117501030	De Alcantarillado	249,815.68	-119,815.68	130,000.00	39,591.39	39,591.39	39,591.39	90,408.61	90,408.61
1111111117501050	Obras Publicas de Transporte y Vias	80,000.00	-6,109.04	73,890.96	0.00	0.00	0.00	73,890.96	73,890.96
1111111117501070	Construcciones y Edificaciones	298,191.22	-12,000.00	286,191.22	257,383.48	257,383.48	257,383.48	28,807.74	28,807.74
1111111117504	Obras en Lineas, Redes e Instalaciones Electricas	4,000.00	3,200.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00	7,200.00
1111111117504010	Lineas, Redes e Instalaciones Electricas	4,000.00	3,200.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00	7,200.00
1111111117505	Mantenimiento y Reparaciones	13,757.47	4,164.14	17,921.61	5,341.30	5,341.30	5,341.30	12,580.31	12,580.31
1111111117505010	En Obras de Infraestructura	13,257.47	4,164.14	17,421.61	5,341.30	5,341.30	5,341.30	12,080.31	12,080.31
1111111117505040	En Obras de Lineas, Redes e Instalaciones Electricas	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00
11111111177	OTROS GASTOS DE INVERSION	3,240.00	462.00	3,702.00	2,291.23	2,291.23	2,291.22	1,410.77	1,410.77
1111111117701	Impuestos, Tasas y Contribuciones	1,000.00	462.00	1,462.00	1,386.59	1,386.59	1,386.58	75.41	75.41
1111111117701020	Tasas Generales	0.00	75.31	75.31	0.00	0.00	0.00	75.31	75.31
1111111117701990	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	1,000.00	386.69	1,386.69	1,386.59	1,386.59	1,386.58	0.10	0.10
1111111117702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	2,240.00	0.00	2,240.00	904.64	904.64	904.64	1,335.36	1,335.36
1111111117702010	Seguros	2,240.00	0.00	2,240.00	904.64	904.64	904.64	1,335.36	1,335.36
11111111178	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA	10.00	192,332.03	192,342.03	17,827.68	17,827.68	17,827.68	174,514.35	174,514.35
1111111117801	Transferencias para Inversion al Sector Publico	10.00	192,332.03	192,342.03	17,827.68	17,827.68	17,827.68	174,514.35	174,514.35
1111111117801010	Al Gobierno Central	0.00	4,828.43	4,828.43	4,828.43	4,828.43	4,828.43	0.00	0.00
1111111117801020	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	0.00	0.26	0.26	0.26	0.26	0.26	0.00	0.00
1111111117801030	A Empresas Publicas	10.00	187,503.34	187,513.34	12,998.99	12,998.99	12,998.99	174,514.35	174,514.35
1111111118	GASTOS DE CAPITAL	6,153.09	880.31	7,033.40	911.68	911.68	911.68	6,121.72	6,121.72
11111111184	BIENES DE LARGA DURACION	6,153.09	880.31	7,033.40	911.68	911.68	911.68	6,121.72	6,121.72
1111111118401	Bienes Muebles	6,153.09	880.31	7,033.40	911.68	911.68	911.68	6,121.72	6,121.72
1111111118401030	Mobiliarios	3,250.69	-768.00	2,482.69	0.00	0.00	0.00	2,482.69	2,482.69

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Comprom.	Devengado	Pagado	Saldo x Comprometer	Saldo x Devengar
		A	B	C = A + B	D	E	F	G = C - D	G = C - E
1111111118401040	Maquinarias y Equipos	571.20	1,648.31	2,219.51	211.68	211.68	211.68	2,007.83	2,007.83
1111111118401070	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	2,331.20	0.00	2,331.20	700.00	700.00	700.00	1,631.20	1,631.20
1111111119	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	39,480.78	0.00	39,480.78	16,574.00	16,574.00	16,574.00	22,906.78	22,906.78
11111111197	PASIVO CIRCULANTE	39,480.78	0.00	39,480.78	16,574.00	16,574.00	16,574.00	22,906.78	22,906.78
1111111119701	Deuda Flotante	39,480.78	0.00	39,480.78	16,574.00	16,574.00	16,574.00	22,906.78	22,906.78
1111111119701010	De Cuentas por Pagar	39,480.78	0.00	39,480.78	16,574.00	16,574.00	16,574.00	22,906.78	22,906.78
<b>TOTALES:</b>		<b>1,357,499.58</b>	<b>144,114.58</b>	<b>1,501,614.16</b>	<b>848,522.42</b>	<b>848,522.42</b>	<b>843,865.27</b>	<b>653,091.74</b>	<b>653,091.74</b>

SR. PEDRO PADILLA  
PRESIDENTE

SRA. PAOLA MORA  
SECRETARIA - TESORERA

**Nota:** Cédula Presupuestaria de Gastos 2021.

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano      CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco      CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.      Fecha: 23-09-2022

**Anexo 9:** Interpretación de los gastos e ingresos.

El estado de ejecución presupuestaria en el año 2020 perteneciente al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín con un valor presupuestado de ingresos y de gastos de \$ 1.890.814,33 y los montos ejecutados en la parte de ingresos es \$1.027.193,83 que representa el 54,33% del valor presupuestado, en esta parte de ingresos existen tres tipos los ingresos corrientes que representa un 47,13%, el ingreso de capital que representa un 44,41% y los ingresos de financiamiento que representa un 65,88% que es la parte ejecutada de los valores presupuestados, los montos ejecutados en la parte de gastos es \$898.193,32 que representa un 47,50% del presupuestado en gastos existen 4 tipos: el gasto corriente que se ejecuta un 82,09%, el gasto de inversión se ejecuta un 44,60%, el gasto de capital se ejecuta un 68,06% y el gasto de aplicación de financiamiento se ejecuta un 51,75% del valor presupuestado. (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

El estado de ejecución presupuestaria en el año 2021 perteneciente al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín con un valor presupuestado de ingresos y de gastos de \$1.501.614,16 y los montos ejecutados en la parte de ingresos es \$1.336.553,89 que representa el 89,01% del valor presupuestado, en esta parte de ingresos existen tres tipos: los ingresos corrientes que representa un 99,75%, el ingreso de capital que representa un 86,65% y los ingresos de financiamiento que representa un 89,83% que es la parte ejecutada de los valores presupuestados, los montos ejecutados en la parte de gastos es \$848.522,42 que representa un 56,51% del presupuestado en gastos existen 4 tipos el gasto corriente que se ejecuta un 93,16%, el gasto de inversión se ejecuta un 54,06%, el gasto de capital se ejecuta un 12,96% y el gasto de aplicación de financiamiento se ejecuta un 41,98% del valor presupuestado. (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 25-09-2022

Anexo 10: Plan Operativo Anual 2020, 2021

Figura 20: Plan Operativo Anual 2020


N°	OBJETIVO OPERATIVO (Nombre del proyecto u obra prioritizada con la participación comunitaria)	INDICADOR DEL OBJETIVO	COMUNIDAD / SECTOR	ACTIVIDADES	INDICADOR DEL RESULTADO / META	FUENTES DE VERIFICACIÓN	RECURSOS REQUERIDOS	PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			CRONOGRAMA DE GASTO TRIMESTRAL									
									GOBIERNO CENTRAL	MUNICIPIO (P.P.)	OTRAS	I	II	III	IV						
																SAN JOAQUÍN ITEM PRESUPUESTARIO	GOBIERNO CENTRAL	MUNICIPIO (P.P.)	OTRAS		
1.1	ATENCIÓN AL SECTOR VULNERABLE	Hasta finales del año se atiende al adulto mayor, personas con discapacidad y niños en los ambientes de recreación, participación y terapia física	San Joaquín	Durante todo el año se realizarán los entrenamientos y las terapias correspondientes	Atención al sector vulnerable	Informes, registro de asistencia, facturas, fotos	Contratación de técnicos	71.05.10	22,200.00	7,200.00	15,000.00	X	X	X	X						
							Contratación de colaboradores para el CIBV	71.01.06	24,950.80		X	X	X	X							
							Transporte de personal	73.02.01	4,000.00	400.00	3,600.00	X	X	X	X						
							Eventos culturales y sociales	73.02.05	1,700.00	1,700.00	X	X	X	X							
							Difusión, información y publicidad	73.02.07	10.00	10.00	X	X	X	X							
							Intercambio de experiencias	73.05.02	9,742.54	5,367.94	4,375.00	X	X	X	X						
							Servicios de capacitación	73.05.13	10.00	10.00	X	X	X	X							
							Servicios de alimentación para adultos mayores y niños del CDI	73.02.35	37,332.59	9,900.00	1,125.00	26,307.59	X	X	X	X					
							Materiales de Oficina	73.08.04	50.00	50.00	X	X	X	X							
							Materiales de Aseo	73.08.05	50.00	50.00	X	X	X	X							
							Materiales didácticos	73.08.12	200.00	200.00	X	X	X	X							
							1.2	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CIMENTOS	Hasta finales del año se realizará el mantenimiento respectivo del cementerio a través de un convenio con la ENAC	San Joaquín	Durante todo el año se realizará el mantenimiento respectivo en el cementerio, así como se gestionará con la ENAC para el mismo	Atención al público de mejor calidad	Facturas, fotos	Agua Potable	73.01.01	350.00	350.00	X	X	X	X
Energía Eléctrica	73.01.04	100.00	100.00	X	X	X								X							
Vestuario, Lencería y prendas de protección	73.08.02	200.00	200.00	X	X	X								X							
Mantenimiento de maquinaria	73.04.04	500.00	500.00	X	X	X								X							
Materiales de Aseo	73.08.05	400.00	400.00	X	X	X								X							
Insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, eléctricos, plomería, carpintería, señalización vial, navegación y contra incendios.	73.08.11	700.00	700.00	X	X	X								X							
Mantenimiento y reparación del cementerio	73.05.01	2,500.00	2,500.00	X	X	X								X							
Gasto del sistema de mantenimiento y contabilidad	71.01.06	7,302.10	7,302.10	X	X	X								X							
Pago de servicios técnicos especializados (Abast)	73.06.06	26,064.00	26,064.00	X	X	X								X							
Pago de prelo	77.01.59	3,500.00	3,500.00	X	X	X								X							
Obras de infraestructura	75.05.01	4,500.00	4,500.00	X	X	X								X							
1.3	ESTUDIOS Y FISCALIZACIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	Hasta finales del año, se habrá contratado el estudio para la construcción del parque infantil	San Joaquín	Durante todo el año, se contratará el estudio, así como se fiscalizarán ciertas obras comunitarias.	Se contrató con el estudio para la construcción del "Parque Infantil" "SP"	"Informes técnicos" "Facturas" "SP"								Edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones, fotocopias.	73.02.04	200.00	200.00	X	X	X	X
							Estudios varios	71.06.05	10,000.00	10,000.00	X	X	X	X							
							Adquisición de prendas de protección	73.08.02	200.00	200.00	X	X	X	X							
							Materiales de Oficina	73.08.04	100.00	100.00	X	X	X	X							
							Urbanización y embellecimiento	75.01.04	7,100.00	7,100.00	X	X	X	X							
							Gasto del sistema técnico	71.01.06	6,841.96	6,841.96	X	X	X	X							
							Construcción del complejo deportivo	75.01.07	205,916.00	205,916.00	X	X	X	X							
							Construcción de alcantarillado	75.01.03	10.00	10.00	X	X	X	X							
							Convenios con empresas públicas	78.01.03	1,717.24	1,717.24	X	X	X	X							
							Análisis de homologación, etc	73.02.12	800.00	800.00	X	X	X	X							
							1.4	MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO VIAL CON PRESUPUESTO DE LA TASA SOLIDARIA	Hasta finales del año, se habrá contratado el mantenimiento vial por un valor de 81,138.41 USD.	San Joaquín	Contratación del servicio de mantenimiento vial	Hasta finales del año, se habrá contratado el mantenimiento vial por un valor de 81,138.41 USD.	Facturas	Obras públicas de transporte y vías	75.01.05	129,830.43	19,560.71	110,269.72	X	X	X
														Investigaciones profesionales y estudios de laboratorio	73.02.12	800.00	800.00	X	X	X	X

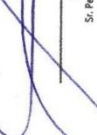



PP4 18/26


1.5	MANTENIMIENTO DE VARIAS VIAS EN LA PARROQUIA	Hasta finales del año se contrata con una empresa contratista para el estado para el tráfico vehicular.	Gobierno PARROQUIAL SAN JOAQUÍN San Joaquín Comprende el mantenimiento vial	Operador	71.01.05	Operador Honorarios por contratos civiles servicios	11.632.75	11.632.75	11.632.75	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Hasta finales del año se promueve la participación ciudadana a través del desarrollo activo de los proyectos que tiene el Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia San Joaquín	San Joaquín Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD Parroquial	Operador	73.06.06	Operador Honorarios por contratos civiles servicios	10.00	10.00	10.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.04	Mantenimiento y reparación de vehículos	4.000.00	4.000.00	4.000.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.05.02	Arrendamiento de edificios, locales, parquímetros	1.200.00	1.200.00	1.200.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.08.02	Vestuario, Lencería y prendas de protección	300.00	300.00	300.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.01.03	Convenios con empresas públicas	10.00	10.00	10.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	77.02.01	Seguro	2.000.00	2.000.00	2.000.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.03	Combustible	1.490.00	1.490.00	1.490.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.11	Instrumentos, bienes materiales y suministros para la construcción, aditivos, aditivos, IT'S, etc.	550.00	550.00	550.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.13	Repuestos y accesorios para vehículos	1.500.00	1.500.00	1.500.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.05.04	Máquinas y equipos (Arrendamientos)	10.00	10.00	10.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.04	Materiales de oficina	200.00	200.00	200.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	71.01.05	Salarios unificados	10.763.15	10.763.15	10.763.15	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.01	Transporte de personal	2.490.00	2.490.00	2.490.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.02	Transporte de personal	720.00	720.00	720.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.05	Estudios	8.000.00	8.000.00	8.000.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.13	Capacitaciones	400.00	400.00	400.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.04	Impresión y publicaciones	1.300.00	1.300.00	1.300.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.07	Publicidad	1.000.00	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.06	Eventos públicos y oficiales	730.00	730.00	730.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.04	Materiales de oficina	190.00	190.00	190.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.35	Servicios de alimentación	304.00	304.00	304.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.14.08	Bienes artísticos, culturales	200.00	200.00	200.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.08.11	Instrumentos, bienes materiales y suministros para construcción, electricidad, plomería, carpintería, señalización (al. navegación) y contra incendios	1.046.00	1.046.00	1.046.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.08.14	Suministros para actividades agropecuarias	10.00	10.00	10.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.08.19	Accesorios e insumos	1.100.00	1.100.00	1.100.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.49	Eventos públicos promocionales	1.000.00	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.04	Publicidad	540.00	540.00	540.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	71.05.10	Contratación de un profesional en Turismo	9.604.00	9.604.00	9.604.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.07	Publicidad	2.900.00	2.900.00	2.900.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.03.05	Evento de carnaval	2.440.00	2.440.00	2.440.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.13	Capacitación	1.000.00	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.02.06	Eventos públicos y oficiales	20.00	20.00	20.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	81.01.03	adquisición de carpas	2.600.00	2.600.00	2.600.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	73.06.02	Servicios de auditoría TOURCERT	2.500.00	2.500.00	2.500.00	X	X	X	X	X	X
1.6	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL GAD PARROQUIAL	Existen comunidades, barrios y organizaciones para una mejor comunicación entre estas y el GAD parroquial	San Joaquín	Operador	71.01.05	Contratación de un técnico para el manejo de las redes sociales	10.763.15	10.763.15	10.763.15	X	X	X	X	X	X


1.9	Comunicación interna, externa y relaciones públicas del GAD Parroquial	San Joaquín	Elaboración del contrato	Páginas actualizadas	73.03.04	Edición, impresión, reproducción	500.00	500.00	X	X	X	X
					73.04.04	Mantenimiento de equipos	490.00	490.00	X	X	X	X
					73.06.12	Capacitación a servidores públicos	700.00	700.00	X	X	X	X
					73.02.07	Publicidad	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X
					73.08.04	Materiales de Oficina	100.00	100.00	X	X	X	X
					73.07.01	Desarrollo de sistemas informáticos	300.00	300.00	X	X	X	X
					71.05.10	Servicios personales por contrato	3.360.00	3.360.00	X	X	X	X
					73.02.01	Transporte de personal	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X
					73.02.07	Publicidad	400.00	400.00	X	X	X	X
					73.09.05	Evento de parroquialización, elección de la fiesta y rita de San Joaquín	17.000.00	17.000.00	X	X	X	X
					73.02.04	Servicio de impresión	400.00	400.00	X	X	X	X
					73.02.33	Servicio de alimentación	2.500.00	2.500.00	X	X	X	X
					73.06.05	Estudio de iluminación	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X
					74.04.01	Construcción de alumbrado público	7.100.00	7.100.00	X	X	X	X
					78.01.03	Firma de convenios	15.000.00	15.000.00	X	X	X	X
					73.08.11	Compra de materiales	6.050.00	6.050.00	X	X	X	X
					84.01.03	Compra de mobiliario para el UPC	1.500.00	1.500.00	X	X	X	X
					84.01.07	Compra de equipos para el UPC	1.500.00	1.500.00	X	X	X	X
					71.01.05	Contratación de profesionales	52.667.56	52.667.56	X	X	X	X
					73.02.01	Servicio de transporte	3.500.00	3.500.00	X	X	X	X
					73.02.07	Publicidad	10.00	10.00	X	X	X	X
					73.05.04	Alquiler de equipo topográfico	3.120.01	3.120.01	X	X	X	X
					73.07.04	Mantenimiento de equipos	100.00	100.00	X	X	X	X
					73.08.02	Adquisición de primas de protección	1.000.00	1.000.00	X	X	X	X
					73.08.04	Compra de útiles de oficina	200.00	200.00	X	X	X	X
					73.06.05	Compra de materiales de aseo	200.00	200.00	X	X	X	X
					84.01.04	Maquinaria y equipos	10.00	10.00	X	X	X	X
					84.01.07	Compra de equipos	309.99	309.99	X	X	X	X
					73.08.11	Compra de materiales	100.00	100.00	X	X	X	X
<b>TOTAL</b>							<b>319.987.47</b>	<b>325.716.48</b>	<b>161.578.11</b>			

  
**PRESIDENTE**  
 Sr. Pedro Padilla Pineda

  
**ASESOR TÉCNICO**  
 Sr. Eder Narajo

  
**SECRETARÍA TÉCNICA**  
 Sr. Eder Narajo

  
**SECRETARÍA TÉCNICA**  
 Sr. Eder Narajo

  
**SECRETARÍA TÉCNICA**  
 Sr. Eder Narajo



**GOBIERNO PARROQUIAL**  
**SAN JOAQUÍN**  
*Mirando por un futuro!*

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Figura 21: Plan Operativo Anual 2021

PP4 20/26

REFORMA POA - 2021 DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN

FECHA: 8/3/2021

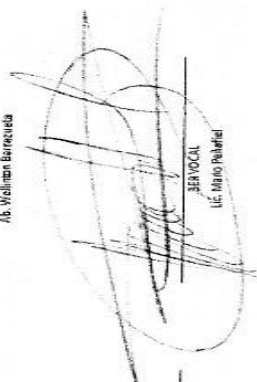
CATEGORIA	OBJETIVO OPERATIVO (Número de proyectos a operar priorizada con la participación comunitaria)	INDICADOR DEL OBJETIVO	COMUNIDAD / SECTOR	ACTIVIDADES	INDICADOR DEL RESULTADO / META	FUENTES DE VERIFICACIÓN	RECURSOS NECESARIOS	PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	ITEM PRESUPUESTARIO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO		CRONOGRAMA DE GASTO TRIMESTRAL					
										MUNICIPIO (P.F.)	OTROS	I	II	III	IV		
E	Remuneraciones Unificadas, gastos varios						Remuneraciones Unificadas, gastos varios		Remuneraciones Unificadas, gastos varios	71.877,20	17.987,16						
DE	PROYECTO DE ATENCION PSICOLÓGICA A MUJERES VIOLENTE EN EL TERRITORIO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN	Mejorar la calidad de vida de las mujeres en estado de vulnerabilidad dentro de personas con discapacidad y niños mayores	Parroquia de San Joaquín	Proyecto Creciendo Juntos atendiendo a niñas, jóvenes, personas con discapacidad y niños mayores	% de personas de grupos vulnerables involucradas sobre el porcentaje propuesto a un % de niñas y jóvenes incorporados sobre el % propuesto	Facturas, fotos, informes, asistenciales	Remuneraciones Unificadas, gastos varios	73.05.10 73.05.01 73.05.02 73.03.04.08 73.03.35 73.08.05 73.08.04 73.08.02 73.08.04 73.08.03 73.06.06	Remuneraciones Unificadas, gastos varios	146,89 4.000,00 500,00 1.000,00 5.324,35 2.500,00 3.000,00 800,00 2.000,00 3.000,00	2.083,11		X	X	X	X	
DE	PROYECTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DEL CEMENTERO CENTRAL	Hasta finales del año se realizará el mantenimiento respectivo en el cementerio, así como se gestionará con la EMAC para el mismo	San Joaquín	Durante todo el año se realizará el mantenimiento respectivo en el cementerio, así como se gestionará con la EMAC para el mismo	Adecuación al público de mejor calidad	Convenio, facturas, fotos	Participación en Eventos culturales y sociales como el día del padre, la madre, el día del adulto mayor	73.02.05	Espectáculos culturales y sociales	2.578,63	1.000,00			X	X	X	X
DE	PROYECTO DE GESTION Y/O SERVICIO TECNICO DE OBRAS DE MANTENIMIENTO A BARRIO SUR DE LA PARROQUIA	Dotar o mejorar el equipamiento e infraestructura necesaria a la Parroquia en general.	San Joaquín	Durante todo el año se conciliará con los estudios, así como se fiscalizarán ciertas obras comunitarias.	Numero de obras ejecutadas y/o mejoramientos / numero de obras y/o mejoramientos propuestos	* Informes técnicos. * Facturas. * SFL.	Agua Potable Energía Eléctrica Vestuario, Lencería y prendas de protección Mantenimiento de maquinaria Materiales de Aseo Herramientas Insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, eléctricos, plomería, carpintería, señalización vial, navegación y contra incendios.	73.01.01 73.01.04 73.08.02 73.04.04 73.08.05 73.08.06	Agua Potable Energía Eléctrica Vestuario, Lencería y prendas de protección Mantenimiento de maquinaria Materiales de Aseo Herramientas Insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, eléctricos, plomería, carpintería, señalización vial, navegación y contra incendios.	390,00 100,00 900,00 100,00 300,00 200,00	300,00 100,00 900,00 100,00 300,00 200,00			X	X	X	X
DE	PROYECTO DE INGRESO Y EJECUCION DE EQUIPAMIENTOS DE TIPO DEPORTIVO Y RECREACIONAL	Prograr la Equipamientos necesarios para el desarrollo de actividades deportivas y recreativas	San Joaquín	Se contratará los estudios, así como se fiscalizarán las obras comunitarias que se encuentran en ejecución.	Numero de obras postpuestas / numero de obras implementadas.	* Informes técnicos. * Facturas. * SFL.	Mantenimiento y reparación del cementerio Gasto del asistente de mantenimiento y conservación Pago de servicio técnico especializados (Asesor)	73.05.01 73.05.01 73.06.06	Mantenimiento y reparación Salarios unificados Honorarios por contratos civiles de servicios	2.500,00 17.085,54 13.032,00	2.500,00 17.085,54 13.032,00			X	X	X	X
DE	PROYECTO DE GESTION PARA EL INCREMENTO DE LA COBERTURA DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL TERRITORIO DE LA PARROQUIA	Incrementar el servicio de alumbrado publico en el territorio de la Parroquia.	San Joaquín	Durante todo el año, se conciliará con los estudios, así como se fiscalizarán ciertas obras comunitarias.	Porcentaje de Alumbrado incrementado / Facturas sobre el porcentaje propuesto.	* Informes técnicos. * Facturas. * SFL.	Construcción de Complejo Deportivo recreacional de San Joaquín. Construcción del Parque Infantil en el Centro Parroquial de San Joaquín Estudio y diseño de iluminación	75.01.07 75.01.07 75.06.05	Construcción y verificaciones Construcción y verificaciones Estudio y diseño de proyectos	35.000,00 10.000,00 3.000,00	35.000,00 10.000,00 3.000,00			X	X	X	X
DE	PROYECTO DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL TERRITORIO DE LA PARROQUIA	Incrementar el servicio de alumbrado publico en el territorio de la Parroquia.	San Joaquín	Durante todo el año, se conciliará con los estudios, así como se fiscalizarán ciertas obras comunitarias.	Porcentaje de Alumbrado incrementado / Facturas sobre el porcentaje propuesto.	* Informes técnicos. * Facturas. * SFL.	Construcción de alumbrado publico en varios sectores de la Parroquia.	75.04.01	Iluminación	4.000,00	4.000,00			X	X	X	X

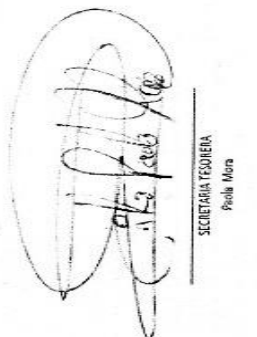
UNIDAD EJECUTIVA	PROYECTO DE INVERSIÓN	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	FECHA DE EJECUCIÓN	VALOR ESTIMADO	VALOR REALIZADO	INDICADORES DE RESULTADO	INDICADORES DE PROCESO	INDICADORES DE IMPACTO
SECRETARÍA DE GESTIÓN PÚBLICA	PROYECTO DE ALICANTARILLO COMBINADO Y CONEXIONES DOMICILIARIAS EN VARIOS SECTORES DE LA PARROQUIA SAN JOAQUÍN	Mejorar la calidad de vida de toda la población de la parroquia	Se contratará los estudios, así como se fiscalizará las obras comprometidas que se encuentren en ejecución.	75.01.03	130.000,00	130.000,00	Proyecto de alicantarillado combinado y conexiones domiciliarias en varios sectores de la parroquia San Joaquín	* Informes técnicos. * Facturas. * SPI. * Contratos	X
			Contratación del servicio de mantenimiento vial	75.01.03	66.816,00	66.816,00	Construcción de alicantarillado combinado y conexiones domiciliarias en varios sectores de la parroquia San Joaquín	* Informes técnicos. * Facturas. * SPI. * Convenios.	X
			Ejecutar el presupuesto asignado por el Gobierno Parroquial en mantenimiento vial.	75.01.05	80.000,00	80.000,00	Obras públicas de transporte y vías		X
			Contratación para el mantenimiento de vías de la Parroquia.	73.08.05	13.032,00	13.032,00	Honorarios por contratos civiles de servicios		X
			Operador	71.01.06	11.642,76	11.642,76	Operador		X
			A empresa pública	78.01.03	3,00	3,00	A empresas públicas		X
			Mantenimiento retroscavadora	73.04.22	2.413,57	2.413,57	Vehículos terrestres		X
			Arrendamiento de parqueadero para la retroscavadora	73.05.02	1.440,00	1.440,00	Arrendamiento de edificios, locales, patios, etc.		X
			Alquiler de maquinaria y equipos para mantenimiento de vías	73.05.04	500,00	500,00	Máquinaria y equipos (arrendamiento)		X
			Arrendamiento de vehículos	73.05.17	500,00	500,00	Vehículos terrestres		X
SECRETARÍA DE GESTIÓN PÚBLICA	PROYECTO DE GESTIÓN PARA LA CONSERVACIÓN, MANTENIMIENTO Y/O MEJORAMIENTO VIAL DE LA PARROQUIA	Brindar la movilidad necesaria a cada uno de los sectores de la Parroquia	Gestionar hasta dos veces al año proyectos relacionados con la viabilidad de la parroquia	73.08.02	150,00	150,00	Planificación y ejecución de proyectos	* Informes técnicos. * Facturas. * SPI. * Convenios.	X
			Compras de partes y mantenimiento vial	73.08.41	2.000,00	2.000,00	Repuestos y accesorios para vehículos terrestres		X
			Alquiler de volquete para el mantenimiento vial de las diferentes comunidades de la parroquia	73.05.04	5.000,00	5.000,00	Máquinaria y Equipos		X
			Realización de postes	73.05.04	500,00	500,00	líneas, redes e instalaciones eléctricas		X
			Seguro	77.02.01	2.000,00	2.000,00	Seguro		X
			Combustibles y lubricantes	73.08.03	3.000,00	3.000,00	Combustible		X
			Insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, eléctricos, plomería, carpintería, señalización vial, navegación y contra incendios	73.08.11	500,00	500,00	Insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, eléctricos, plomería, carpintería, señalización vial, navegación y contra incendios		X
			Bienes Artísticos y Culturales	73.14.06	10,00	10,00	Bienes Artísticos y Culturales		X
			Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	73.08.19	2.500,00	2.500,00	Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos		X
			Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	73.08.24	200,00	200,00	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza		X
SECRETARÍA DE GESTIÓN PÚBLICA	PROYECTO DE DECLARATORIA DE CONSERVACIÓN Estricta DE FUENTES INDICADAS	Contribuir a la conservación y recuperación de los ecosistemas ambientales	Incrementar el número de áreas de zonas protegidas.	73.08.04	10,00	10,00	Bienes Artísticos y Culturales		X
			Reforestación con Plantas nativas y Gestión con diferentes organizaciones para la Protección de Bosques Nativos de la Parroquia	73.08.19	2.500,00	2.500,00	Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos		X
			Establecimiento de un convenio específico de conservación ambiental de los ecosistemas, entre el GAD San Joaquín y la empresa ETAPA EP, en el área de ecología hídrica	73.08.11	2.887,06	2.887,06	Insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, eléctricos, plomería, carpintería, señalización vial, navegación y contra incendios		X
			Reforestar varias sectores con plantas nativas	73.02.04	500,00	500,00	Impresión y Publicaciones		X
			Reforestación de zonas agrícolas y ganaderas con plantas frutales de la parroquia	73.08.04	100,00	100,00	Materiales de Oficina		X
			Mejor manejo de las zonas agrícolas.	73.06.13	300,00	300,00	Capacitación para la Ciudadanía en General		X
			Estudios, Diseños y Proyectos	73.06.05	6.514,32	6.514,32	Estudios, Diseños y Proyectos		X
			Servicios de Alimentación	73.02.35	100,00	100,00	Servicios de Alimentación		X
			Difusión, información y publicidad	73.02.07	200,00	200,00	Difusión, información y publicidad		X
			SECRETARÍA DE GESTIÓN PÚBLICA	PROYECTO DE GESTIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS AMBIENTALES NECESARIAS ANTE EL MAE, MUNICIPIO DE CUENCA Y GAD PROVINCIAL DEL AZUAY	Cumplir con las Normativas Ambientales por los entes rectores como MAE, COA,	Diminución de la contaminación ambiental de la Parroquia.	73.02.05	600,00	600,00
Desarrollar el protocolo para el cumplimiento de las Ordenanzas de Establecimientos	73.02.01	150,00				150,00	Transporte del Personal		X
Fortalecimiento de las buenas prácticas	73.08.99	500,00				500,00	Otros de uso y consumo de inversión (bancos y Planillas)		X
Mobiliarios	84.01.03	200,00				200,00	Mobiliarios		X

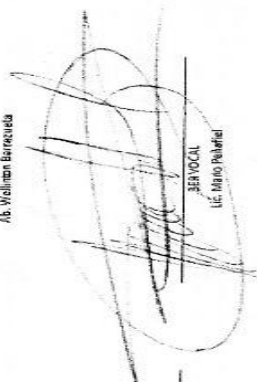
Table with multiple columns: INSTITUCIONAL, OBJETIVO DE LA ACTIVIDAD, ACTIVIDAD, INFORMACIONES, FECHA, DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR, VALOR. The table lists various projects and activities with their respective budgets and descriptions.

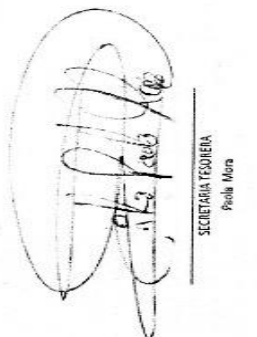
PP4 23/26

PROYECTO EN COORDINACION CON EL MUNICIPIO DE DESARROLLO URBANO	Alcaldía e niños y niñas en condiciones de vulnerabilidad con la finalidad de potenciar la primera infancia y brindar acceso integral	San Joaquín	Durante todo el año	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Contratación de profesional (a)	7.1.01.05	19.200.00	19.200.00	19.200.00	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Diecinueve Tercer Sueldo	7.1.02.03	1.600.00	1.600.00	1.600.00	X	X	X	X
						Diecinueve Cuarto Sueldo	7.1.02.04	1.600.00	1.600.00	1.600.00	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Agente Patrimonial	7.1.06.01	2.140.80	2.140.80	2.140.80	X	X	X	X
						Fondos de reserva	7.1.06.02	1.199.52	1.199.52	1.199.52	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Alimentos y bebidas	73.00.01	1.500.00	1.500.00	1.500.00	X	X	X	X
						Alimentos dietéticos	73.00.12	2.500.00	2.500.00	2.500.00	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Materiales de construcción, eléctricos, plomería y carpintería	84.01.03	339.07	339.07	339.07	X	X	X	X
						Materiales de construcción	73.00.11	6.391.07	6.391.07	6.391.07	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Previdas de Protección Civil	73.00.02	729.28	729.28	729.28	X	X	X	X
						Honorarios por Contratos de Servicios y Cobros	73.00.06	10.00	10.00	10.00	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Maquinarias y Equipos	73.01.01	5.500.19	5.500.19	5.500.19	X	X	X	X
						Transporte de personal	73.02.01	3.669.19	3.669.19	3.669.19	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Agente Patrimonial	71.06.01	3.018.56	3.018.56	3.018.56	X	X	X	X
						Diecinueve Cuarto Sueldo	71.02.04	4.800.00	4.800.00	4.800.00	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Diecinueve Tercer Sueldo	71.02.03	2.256.04	2.256.04	2.256.04	X	X	X	X
						Remuneraciones Unificadas	71.01.05	27.071.50	27.071.50	27.071.50	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Consultoría, asesoría e investigación especializable	73.06.01	30.000.00	30.000.00	30.000.00	X	X	X	X
						Materiales de construcción, eléctricos, plomería y carpintería	73.03.11	20.000.00	20.000.00	20.000.00	X	X	X	X
CONVENIO INTERMUNICIPAL ENTRE EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE UCUENCA Y EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE CAJAMAHA	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	San Joaquín	Mantenimiento de vías y limpieza de canales y bordillos en las zonas y sectores de influencia del proyecto hidroeléctrico	Lograr un mejor servicio a las niñas de la Parroquia.	Informes técnicos, roles y flujos	Materiales de construcción, eléctricos, plomería y carpintería	73.06.11	4.921.92	4.921.92	4.921.92	X	X	X	X
						TOTAL		897.475,10	239.592,68	246.020,00	411.862,42			

**VICEPRESIDENTE**  
 Sr. Pedro Padilla Pineda  


**SECRETARIA TESORERA**  
 Paola Mora  


**VICEPRESIDENTE**  
 Ab. William Barcoeta  


**SECRETARIA TESORERA**  
 Ana Marcela Guerrero  


Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

El POA (Plan Operativo Anual) contiene los detalles de las actividades que como objetivos y metas son presentadas antes del año fiscal donde se determina los recursos valorados como gasto corriente en las áreas del GAD, este se configura como gasto permanente y sirve como guía para la gestión de las actividades programadas y es insumo para el PAC (Plan Anual de Contratación) y los recursos son asignados por el ministerio de finanzas del Ecuador. En el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín en el POA 2020 se describe 12 proyectos con sus actividades y recursos necesarios para la Ejecución de estos los cuales se describen a continuación:

1. Administración general \$ 132.398,07
2. Atención al sector vulnerable \$112.638,74
3. Mantenimiento y reparación de cementerios \$ 12.568,10
4. Obras de infraestructura y equipo comunitario \$ 295.294,8
5. Mantenimiento y mejoramiento vial con presupuesto de la tasa solidaria \$ 169.278,83
6. Fortalecimiento institucional del GAD de San Joaquín \$ 13.477,15
7. Protección, conservación y uso sustentable de los recursos \$ 16.688,4
8. Fortalecimiento turístico de la Parroquia de San Joaquín \$ 25.988,48
9. Programas culturales y sociales \$ 27.096,00
10. Comunicación interna, externa y relaciones públicas del GAD \$ 14.225,15
11. Seguridad \$ 30.792,00
12. Uso y gestión de suelo \$ 61.905,16

Para el año 2021 el POA (Plan Operativo Anual) contiene con 10 programas cada una tiene una partida presupuestaria de acuerdo los recursos necesarios que se utilizaran y también la fuente de financiamiento que puede ser mediante el gobierno central o el municipio, en ese año los programas implementados son los siguientes:

1. Programa de gestión de servicios básicos en el territorio de la parroquia y atención de grupos vulnerables \$48.561,27
2. Programa de gestión para la intervención, construcción y mantenimiento o de equipamiento de infraestructura a nivel parroquial \$108.489,57
3. Programa de agua potable y saneamiento ambiental a nivel parroquial \$ \$219.060,10
4. Programa de mantenimiento vial en la parroquia \$122.688,33
5. Programa de protección de conservación y uso sustentable de los recursos naturales \$16.861,38

6. Programa de fortalecimiento turístico en territorio de la parroquia \$17.873,35
7. Programa de fortalecimiento de las capacidades de la GAD parroquial \$41.796,37
8. Delegación de competencias del departamento de uso del suelo y gestión del suelo \$71.729,41
9. Programa de coordinación con el MIES de desarrollo infantil \$30.079,39
10. Convenios Inter instituciones con ELECAUSTRO \$106.348,67

El monto total de lo presupuestado es de \$897.475,10 de lo cual el financiamiento del GAD parroquial por el gobierno central va a ser de \$ 239.592,68 y por el municipio va a ser de \$246.020,00, y por medio de otras formas un valor de \$411.862,42.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 24-09-2022



**Anexo 11:** Informe de Evaluación Presupuestaria

La evaluación presupuestaria en el año 2020 perteneciente al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín los ingresos ejecutados representan el 54,33% del valor presupuestado, en esta parte de ingresos existen tres tipos los ingresos corrientes que representa un 47,13%, el ingreso de capital que representa un 44,41% y los ingresos de financiamiento que representa un 65,88% que es la parte ejecutada de los valores presupuestados, los montos ejecutados en la parte de gastos es \$898.193,32 que representa un 47,50% del presupuestado en gastos existen 4 tipos: el gasto corriente que se ejecuta un 82,09%, el gasto de inversión se ejecuta un 44,60%, el gasto de capital se ejecuta un 68,06% y el gasto de aplicación de financiamiento se ejecuta un 51,75% del valor presupuestado (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022).

El estado de ejecución presupuestaria en el año 2021 perteneciente al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín los ingresos ejecutados representan el 89,01% del valor presupuestado, en esta parte de ingresos existen tres tipos: los ingresos corrientes que representa un 99,75%, el ingreso de capital que representa un 86,65% y los ingresos de financiamiento que representa un 89,83% que es la parte ejecutada de los valores presupuestados, los montos ejecutados en la parte de gastos es \$848.522,42 que representa un 56,51% del presupuestado en gastos existen 4 tipos el gasto corriente que se ejecuta un 93.16%, el gasto de inversión se ejecuta un 54,06%, el gasto de capital se ejecuta un 12,96% y el gasto de aplicación de financiamiento se ejecuta un 41,98% del valor presupuestado (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 24-09-2022

**Anexo 12:** Informes corroborados por la Contraloría General del Estado.

PP5 1/2

## **GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Informes corroborados por la Contraloría General del Estado.

Según la página de la Contraloría General del estado ha existido una sola acción de control en el año 2012 esto fue un "Examen Especial a los ingresos de gestión, gastos de gestión e inversiones en bienes de larga duración, de la Junta Parroquial Rural San Joaquín" el periodo fue desde el 1 de enero del 2006 hasta el 30 de septiembre del 2011 con orden de trabajo nro. 0054-DRS-2011. (Contraloría General del Estado, 2012)

### **Resultados de la acción de control ejecutada en el 2012.**

1. No existe aplicación del reglamento en el depósito oportuno de los ingresos por concepto de alquiler de bóvedas y venta de nichos, ya que los ingresos recaudados no fueron depositados dentro de las 24 horas, por los que estos recursos permanecieron en caja por tiempo indefinidos y la tesorera no registro en su libro diario por el principio del devengado. (Contraloría General del Estado, 2012)

#### **Recomendación:**

La recomendación que emitió la CGE fue que norme un reglamento interno para que efectúe los ingresos o recaudaciones intactas por la tesorera y que sea sometido a la junta.

2. No existe control en bienes de larga duración, ya que los bienes no están codificados, ni identificados como establecen las normas de control interno. Esto quiere decir que no ha existido constataciones físicas periódicas de estos bienes. (Contraloría General del Estado, 2012)

#### **Recomendación:**

Mediante un informe la secretaria-tesorera debiera informar sobre los bienes en mal estado, para que se proceda darle de baja esta inspección debe darse por lo menos una vez al año. (Contraloría General del Estado, 2012)

3. Saldo contable de la cuenta Inversiones de larga duración presento errores y omisiones, el 30 de septiembre del 2011 presenta un valor de \$192013,06,

difiere en el listado presentado por la secretaria-tesorera por un monto de \$189429,57 cuya diferencia es de \$2583,49, los errores que se marcan en el informe son:

- a) El 31 de diciembre del 2006 se ha registrado contablemente el ingreso de un bien por \$1250 pero que no ha sido adquirido, tampoco en los siguientes periodos hayan sido realizados los cierres correspondientes.
- b) El 30 de junio de 2008, y el 17 de diciembre del 2010 no se han encontrado registrados en el detalle del control físico de los bienes por un valor de \$1333,49. (Contraloría General del Estado, 2012)

**Recomendación:**

La secretaria-tesorera en coordinación con la contadora registren en el sistema contable y en el detalle de bienes de larga duración todos los bienes recibidos como donaciones y que en forma periódica efectúen conciliaciones entre los registros del mayor contable con el detalle de bienes. (Contraloría General del Estado, 2012)

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López. Fecha: 23-09-2022

**Anexo 13:** Estados Financieros 2020-2021

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: Estados Financieros 2020-2021


Figura 22: Estado de Situación Financiera 2020

GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Al 31 de diciembre del 2020			
CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>578,589.95</b>	<b>0.00</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
111	Disponibilidades	54,618.48	0.00
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	54,618.48	0.00
112	Anticipos de Fondos	87,039.38	0.00
11201	Anticipos a Servidores Publicos	3,792.91	0.00
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	12.25	0.00
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	3,780.66	0.00
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	15,377.79	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	67,868.68	0.00
113	Cuentas por Cobrar	19,176.49	0.00
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	220.00	0.00
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital	18,956.49	0.00
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	6,870.00	0.00
12205	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	0.00
1220504	Acciones	6,870.00	0.00
124	Deudores Financieros	277,492.67	0.00
12497	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	2,848.25	0.00
1249708	De anticipos por devengar de ejercicios anteriores	2,848.25	0.00
12498	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	274,644.42	0.00
1249801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	274,644.42	0.00
	<b>FIJOS</b>		
141	Bienes de Administracion	133,392.93	0.00
14101	Bienes Muebles	188,827.39	0.00
1410103	Mobiliarios	26,745.56	0.00
1410104	Maquinarias y Equipos	146,431.83	0.00
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	15,491.00	0.00
1410109	Libros y Colecciones	159.00	0.00
14103	Bienes Inmuebles	128,633.59	0.00
1410301	Terrenos	2,000.00	0.00
1410302	Edificios, Locales y Residencias	126,633.59	0.00
14199	Depreciación Acumulada	-184,068.05	0.00
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-89,498.25	0.00
1419903	Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-39,829.27	0.00
1419904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-28,254.30	0.00

**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN**

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

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
1419907	Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informático	-23,745.23	0.00
1419908	Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-2,569.28	0.00
1419909	Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-171.72	0.00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>39,480.78</b>	<b>0.00</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>212</b>	<b>Depositos y Fondos de Terceros</b>	<b>12,588.95</b>	<b>0.00</b>
21205	Anticipos por Bienes y Servicios	220.00	0.00
21281	Depositos y Fondos para el SRI	12,368.95	0.00
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>8,240.70</b>	<b>0.00</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	1,047.14	0.00
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.02	0.00
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	2,955.67	0.00
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	0.04	0.00
21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	4,237.83	0.00
<b>224</b>	<b>Financieros</b>	<b>18,651.13</b>	<b>0.00</b>
22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	18,651.13	0.00
2249801	Cuentas Por Pagar de Años Anteriores	18,651.13	0.00
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>539,109.17</b>	<b>0.00</b>
<b>611</b>	<b>Patrimonio Público</b>	<b>945,078.89</b>	<b>0.00</b>
61109	Patrimonio Gobiernos Seccionales	945,078.89	0.00
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>-405,969.72</b>	<b>0.00</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	-405,969.72	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>578,589.95</b>	
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>911</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>122,144.17</b>	<b>0.00</b>
91109	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	122,144.17	0.00
<b>921</b>	<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>122,144.17</b>	<b>0.00</b>
92109	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos	122,144.17	0.00



**Gobierno Parroquial**  
**SAN JOAQUIN**  
*Always for our future*

**SR. PEDRO PADILLA**  
PRESIDENTE

**A. SONIA LIMA CORTI**  
SECRETARIA - TESORERA

**ING. MARIA BELEN VELEZ**  
CONTADORA

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Figura 23: Estado de Situación Financiera 2021

**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de diciembre del 2021



CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>677,818.25</b>	<b>578,589.85</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>237,298.21</b>	<b>54,618.48</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	236,437.05	54,618.48
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal GAD	236,437.05	54,618.48
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rosativa de Ingresos	853.16	0.00
1111501	BANCO DE GUAYAQUIL CTA DE INGRESO	853.16	0.00
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>48,634.01</b>	<b>87,839.38</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	4,758.21	3,792.91
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	1,389.52	12.23
1120102	Anticipos de Remuneraciones Tipo B	3,368.69	3,780.68
11205	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	44,875.80	15,377.75
1120501	EDISSON CASTRO LOAIZA	4,838.87	0.00
1120502	MERCY BEATRIZ REYES BERRIZUETA	13,392.86	0.00
1120503	EP MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA MINERIA PACITE VI	26,641.07	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0.00	67,868.68
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>388,789.61</b>	<b>19,876.49</b>
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0.00	228.00
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	5,982.14	0.00
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital a Inversión	203,807.47	18,956.49
<b>122</b>	<b>Inversiones Personales en Títulos y Valores</b>	<b>6,870.00</b>	<b>6,870.00</b>
12204	Inversiones en Títulos y Valores	6,870.00	6,870.00
1220404	Acciones	6,870.00	6,870.00
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>40,768.94</b>	<b>277,492.67</b>
12497	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	29,913.02	2,848.25
1249702	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	29,913.02	0.00
1249708	De anticipos por devengar de ejercicios anteriores	0.00	2,848.25
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	10,855.82	274,644.42
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	10,855.82	274,644.42
	<b>FLUJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>	<b>153,392.93</b>	<b>133,381.93</b>
14101	Bienes Muebles	188,827.39	188,827.39
1410103	Mobiliarios	20,745.99	28,745.96

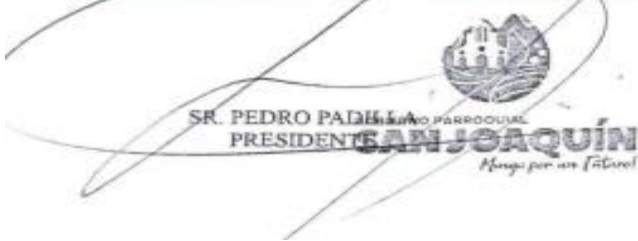
CUENTAS	DENOMINACION	Año Vigente	Año Anterior
2135306	C x P Bienes y Serv. Consumo 70% SRI	0.00	0.01
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0.35	0.00
2135701	C x P Otros Gastos - Proveedor	0.35	0.00
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	81.05	0.00
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion	1,719.21	2,955.67
2137103	Cuentas por pagar Gastos en Personal	0.00	1,590.66
2137104	C X P Gastos en Personal - IEES	0.00	1,365.01
2137106	CxP Gasto en Personal IEES -Patronal	914.31	0.00
2137107	CxP Gasto en Personal IEES -Personal	804.90	0.00
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion	1,208.74	0.04
2137301	C x P Bienes y Serv. Inversion - Proveedor	508.19	0.00
2137302	C x P Bienes y Serv. Inversion - Impuesto a la Renta	700.55	0.03
2137304	CxP Bienes y Servicios Inversión 30% SRI	0.00	0.01
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	0.00	4,237.83
2137501	Cuentas por Pagar Obras Publicas	0.00	3,717.56
2137502	C x P Obras Publicas Impuesto a la Renta	0.00	66.22
2137503	CxP Obras Públicas 70% Proveedor	0.00	317.83
2137504	CxP Obras Públicas 30% SRI	0.00	136.22
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversion	0.01	0.00
2137701	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	0.01	0.00
<b>224</b>	<b>Obligaciones de presupuestos Clausurados</b>	<b>22,686.78</b>	<b>18,651.13</b>
22498	Cuentas por Pagar del Año Anterior	22,686.78	18,651.13
2249801	Cuentas por Pagar del Año Anterior	22,686.78	18,651.13
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>650,017.02</b>	<b>539,109.17</b>
<b>611</b>	<b>Patrimonio Publico</b>	<b>539,109.17</b>	<b>945,078.89</b>
61109	Patrimonio de Gobiernos Autonomos Descentralizados	539,109.17	945,078.89
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>110,907.85</b>	<b>-405,969.72</b>
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	110,907.85	-405,969.72
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>677,810.25</b>	<b>578,589.95</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>911</b>	<b>Cuentas de Orden Dendoras</b>	<b>48,144.75</b>	<b>-122,144.17</b>
91109	Garantias en Valores, Bienes y Documentos	48,144.75	-122,144.17
<b>921</b>	<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>48,144.75</b>	<b>122,144.17</b>

PP6 5/14



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de diciembre del 2021

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
92109	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos	48.144,75	122.144,17



*[Firma]*  
SRA. PAOLA MORA  
SECRETARIA - TESORERA

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Elaborado por: Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

Supervisado por: Ing. Miriam López.

Fecha: 23-12-2022



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021


PROGRAMA DE AUDITORÍA: Estados Financieros 2020-2021

Figura 24: Estado de Resultados 2020

GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN			
ESTADO DE RESULTADOS			
Al 31 de diciembre del 2020			
CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>RESULTADO DE OPERACION</b>	<b>-829,949.49</b>	<b>0.00</b>
6230103	Ocupacion de Lugares Publicos	34,264.53	0.00
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-57,143.20	0.00
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	-636,628.24	0.00
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Público	-72,807.82	0.00
6330105	Remuneraciones Unificadas	-53,006.97	0.00
6330106	Salarios Unificados	-6,732.00	0.00
6330203	Decimotercer Sueldo	-4,428.29	0.00
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2,792.22	0.00
6330510	Servicios Personales por Contrato	-12,033.28	0.00
6330601	Aporte Patronal	-6,660.88	0.00
6330602	Fondo de Reserva	-3,388.43	0.00
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de funciones	-1,368.27	0.00
6340101	Agua Potable	-323.75	0.00
6340104	Energia Electrica	-1,023.75	0.00
6340105	Telecomunicaciones	-2,442.36	0.00
6340205	Espectaculos Culturales y Sociales	-83.32	0.00
6340301	Pasajes al Interior	-297.96	0.00
6340303	Viaticos y Subsistencias en el Interior	-62.70	0.00
6340612	Capacitación a Servidores Públicos	-571.20	0.00
6340701	Desarrollo de Sistemas Informaticos	-514.00	0.00
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-529.06	0.00
6340804	Materiales de Oficina	-637.75	0.00
6340805	Materiales de Aseo	-346.21	0.00
6350401	Seguros	-138.72	0.00
6350403	Comisiones Bancarias	-82.21	0.00
6350406	Costas Judiciales	-171.43	0.00
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>401,625.83</b>	<b>0.00</b>
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	45,580.91	0.00
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	160,449.60	0.00
6262111	De convenios legalmente suscritos	58,918.71	0.00
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	147,566.33	0.00
6360101	Al Gobierno Central	-3,706.46	0.00
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autonomas	-6,154.55	0.00
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,028.71	0.00
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>22,353.94</b>	<b>0.00</b>
6252499	Otros no Especificados	23,497.17	0.00
63851	Depreciacion Bienes de Administracion	-1,143.23	0.00
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-405,969.72</b>	<b>0.00</b>

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Figura 25: Estado de Resultados 2021

		<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
		Al 31 de diciembre del 2021	
CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	0.00	0.00
	<b>RESULTADO DE OPERACION</b>	-772,997.86	-829,949.49
62301	Tasas Generales	48,312.35	34,264.53
6230103	Ocupacion de Lugares Públicos	48,312.35	34,264.53
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-16,311.63	-57,143.20
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-664,062.44	-636,628.24
63154	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	-45,875.28	-72,807.82
63301	Remuneraciones Basicas	-59,109.53	-59,738.97
6330105	Remuneraciones Unificadas	-59,109.53	-53,006.97
6330106	Salarios Unificados	0.00	-6,732.00
63302	Remuneraciones Complementarias	-7,799.59	-7,220.51
6330203	Decimotercer Sueldo	-4,942.93	-4,428.29
6330204	Decimocuarto Sueldo	-2,856.66	-2,792.22
63305	Remuneraciones Temporales	0.00	-12,033.28
6330510	Servicios Personales por Contrato	0.00	-12,033.28
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-10,258.56	-10,049.31
6330601	Aporte Patronal	-6,590.52	-6,660.88
6330602	Fondo de Reserva	-3,668.04	-3,388.43
63307	Indemnizaciones	-443.88	-1,368.27
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de Funcio	-443.88	-1,368.27
63401	Servicios Basicos	-5,059.02	-3,789.86
6340101	Agua Potable	-787.66	-323.75
6340104	Energia Eléctrica	-1,813.14	-1,023.75
6340105	Telecomunicaciones	-2,458.22	-2,442.36
63402	Servicios Generales	0.00	-83.32
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	0.00	-83.32
63403	Traslados, Instalaciones, Viaticos y Subsistencias	0.00	-360.66
6340301	Pasajes al Interior	0.00	-297.96
6340303	Viaticos y Subsistencias en el Interior	0.00	-62.70
63405	Arrendamientos de Bienes	-132.50	0.00
6340505	Arrendamientos de Vehículos	-132.50	0.00
63406	Contratacion de Estudios e Investigaciones	-10,321.60	-571.20
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-10,176.00	0.00
6340612	Capacitación a Servidores Públicos	-145.60	-571.20
63407	Gastos en Informática	-840.20	-1,043.06
6340701	Desarrollo, Actualización, Asistencia Técnica y Soporte de Sistema	-392.00	-514.00
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	-224.00	0.00
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	-224.20	-529.06
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-865.19	-983.96
6340801	Alimentos y Bebidas	-249.00	0.00



## ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2021

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
6340804	Materiales de Oficina	-255.26	-637.75
6340805	Materiales de Aseo	-360.93	-346.21
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-112.00	0.00
6350102	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y	-112.00	0.00
63504	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-118.79	-392.36
6350401	Seguros	-33.74	-138.72
6350403	Comisiones Bancarias	-85.05	-82.21
6350406	Costas Judiciales	0.00	-171.43
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>863,711.07</b>	<b>401,625.83</b>
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	24,602.00	0.00
6260104	De Gobiernos Autonomos Descentralizados	24,602.00	0.00
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional Auton	70,287.76	45,580.91
6260608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	70,287.76	45,580.91
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publ	583,828.79	219,368.31
6262103	De Empresas Publicas	120,295.24	0.00
6262104	De Entidades del Gobierno Autonomo Descentralizado	463,533.55	160,449.60
6262111	De convenios legalmente suscritos	0.00	58,918.71
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Secc	164,004.80	147,566.33
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	164,004.80	147,566.33
62630	Reintegro del IVA	31,558.28	0.00
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autonomos Descr	31,558.28	0.00
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	-9,323.35	-9,861.01
6360101	A Entidades del Presupuesto General del Estado	-2,892.80	-3,706.46
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrier	-6,430.55	-6,154.55
63604	Participaciones Corrientes al Sector Público	-1,247.21	-1,028.71
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-1,247.21	-1,028.71
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>20,164.32</b>	<b>0.00</b>
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	20,164.32	0.00
6250299	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	20,164.32	0.00
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>30.32</b>	<b>22,353.94</b>
62524	Otros Ingresos no Clasificados	30.32	23,497.17
6252499	Otros no Especificados	30.32	23,497.17
63851	Depreciacion Bienes de Administracion	0.00	-1,143.23
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>110,907.85</b>	<b>-405,969.72</b>

SR. PEDRO PADILLA  
PRESIDENTE



SRA. PAOLA MORA  
SECRETARIA - TESORERA

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: Estados Financieros 2020-2021

Figura 26: Estado de Ejecución Presupuestaria 2020

**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
Al 31 de diciembre del 2020

PARTIDA	DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Desviación
	INGRESOS CORRIENTES	219,249.98	103,342.61	115,907.37
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	36,090.20	34,264.53	1,825.67
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	103,679.38	45,580.91	58,098.47
19	OTROS INGRESOS	79,480.40	23,497.17	55,983.23
	GASTOS CORRIENTES	132,393.83	108,688.26	23,705.57
51	GASTOS EN PERSONAL	98,360.82	90,410.34	7,950.48
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	15,726.76	6,995.84	8,730.92
56	GASTOS FINANCIEROS	3,000.00	0.00	3,000.00
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	2,268.00	392.36	1,875.64
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	13,038.25	10,889.72	2,148.53
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	86,856.15	-3,345.65	92,201.80
	INGRESOS DE CAPITAL	826,150.91	366,934.64	459,216.27
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	826,150.91	366,934.64	459,216.27
	GASTOS DE INVERSION	1,709,464.79	762,491.08	946,973.71
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	217,803.35	173,141.19	44,662.16
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	465,590.10	248,715.08	216,875.02
75	OBRAS PUBLICAS	975,041.63	332,714.69	642,326.94
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	5,740.00	1,640.41	4,099.59
78	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	45,289.71	6,279.71	39,010.00
	GASTOS DE CAPITAL	10,301.04	7,010.43	3,290.61
84	BIENES DE LARGA DURACION	10,301.04	7,010.43	3,290.61
	SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION	-893,514.92	-402,566.87	-491,048.05
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	845,413.44	556,916.58	288,496.86
37	SALDOS DISPONIBLES	236,710.29	226,149.29	10,561.00
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	608,703.15	330,767.29	277,935.86
	APLICACION DE FINANCIAMIENTO	38,654.67	20,003.55	18,651.12
97	PASIVO CIRCULANTE	38,654.67	20,003.55	18,651.12
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	806,758.77	536,913.03	269,845.74
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	129,000.51	-129,000.51

TOTAL INGRESOS	1,890,814.33	1,027,193.83	863,620.50
TOTAL GASTOS	1,890,814.33	898,193.32	992,621.01
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	129,000.51	-129,000.51



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE  
**SAN JOAQUÍN**  
Presidente

SR. PEDRO PADILLA  
PRESIDENTE

A. SONIA LIMA CORTI  
SECRETARIA - TESORERA

ING. MARIA BELEN VELEZ  
CONTADORA

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Figura 27: Estado de Ejecución Presupuestaria 2021

**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUÍN**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
Al 31 de diciembre del 2021



PARTIDA	DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Desviación
	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	163,800.51	163,396.75	403.76
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	48,716.11	48,312.35	403.76
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	20,164.32	20,164.32	0.00
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	94,889.76	94,889.76	0.00
19	OTROS INGRESOS	30.32	30.32	0.00
	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	113,462.63	105,699.07	7,763.56
51	GASTOS EN PERSONAL	80,809.68	77,611.56	3,198.12
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19,599.86	17,218.51	2,381.35
56	GASTOS FINANCIEROS	10.00	0.00	10.00
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	929.21	298.44	630.77
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	12,113.88	10,570.56	1,543.32
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>	50,337.88	57,697.68	-7,359.80
	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	899,486.63	779,391.87	120,094.76
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	899,486.63	779,391.87	120,094.76
	<b>GASTOS DE INVERSION</b>	1,341,637.35	725,337.67	616,299.68
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	183,146.05	167,601.18	15,544.87
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	447,243.48	235,301.41	211,942.07
75	OBRA PUBLICAS	515,203.79	302,316.17	212,887.62
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	3,702.00	2,291.23	1,410.77
78	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	192,342.03	17,827.68	174,514.35
	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	7,033.40	911.68	6,121.72
84	BIENES DE LARGA DURACION	7,033.40	911.68	6,121.72
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION</b>	-449,184.12	53,142.52	-502,326.64
	<b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>	438,327.02	393,765.27	44,561.75
37	SALDOS DISPONIBLES	54,618.48	54,618.48	0.00
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	383,708.54	339,146.79	44,561.75
	<b>APLICACION DE FINANCIAMIENTO</b>	39,480.78	16,574.00	22,906.78
97	PASIVO CIRCULANTE	39,480.78	16,574.00	22,906.78
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	398,846.24	377,191.27	21,654.97
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>	0.00	488,031.47	-488,031.47

TOTAL INGRESOS	1,501,614.16	1,336,553.89	165,060.27
TOTAL GASTOS	1,501,614.16	848,522.42	653,091.74
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	488,031.47	-488,031.47



SB. PEDRO PADILLA  
PRESIDENTE



SRA. PAOLA MORA  
SECRETARIA - TESORERA

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: Estados Financieros 2020-2021

Figura 28: Estado de flujos de efectivo 2020


GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN			
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
Al 31 de diciembre del 2020			
CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>FUENTES CORRIENTES</b>	<b>103,122.61</b>	<b>0.00</b>
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	34,044.53	0.00
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	45,580.91	0.00
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	23,497.17	0.00
	<b>USOS CORRIENTES</b>	<b>107,641.10</b>	<b>0.00</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	89,363.20	0.00
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	6,995.82	0.00
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	392.36	0.00
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	10,889.72	0.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>-4,518.49</b>	<b>0.00</b>
	<b>FUENTES DE CAPITAL</b>	<b>347,978.15</b>	<b>0.00</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital	347,978.15	0.00
	<b>USOS DE CAPITAL</b>	<b>762,307.97</b>	<b>0.00</b>
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion	170,185.52	0.00
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion	248,715.04	0.00
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	328,476.86	0.00
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversion	1,640.41	0.00
21378	Cuentas por Pagar Transferencias para Inversion	6,279.71	0.00
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion	7,010.43	0.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>-414,329.82</b>	<b>0.00</b>
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b>	<b>-418,848.31</b>	<b>0.00</b>

APLICACIÓN DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT			
CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>330,767.29</b>	<b>0.00</b>
11397	Cuentas por Cobrar Anticipo de Fondos de Anos Anteriores	37,969.28	0.00
11398	Cuentas por Cobrar de Anos Anteriores	292,798.01	0.00
	<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>20,003.55</b>	<b>0.00</b>
21398	CUENTAS POR PAGAR DE AnOS ANTERIORES	20,003.55	0.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>310,763.74</b>	<b>0.00</b>
	<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>	<b>111,434.29</b>	<b>0.00</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	181,871.81	0.00
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal	220.00	0.00
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	-15,377.79	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	-67,868.68	0.00
21205	Anticipos por Bienes y Servicios	220.00	0.00
21281	Depositos y Fondos para el SRI	12,368.95	0.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b>	<b>422,198.03</b>	<b>0.00</b>

**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN**


**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
Al 31 de diciembre del 2020

CUENTAS	DENOMINACION	Año Vigente	Año Anterior
 <p>GOBIERNO PARROQUIAL <b>SAN JOAQUIN</b> <i>Munici por un Futuro!</i></p>	SR. PEDRO PADILLA PRESIDENTE	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
	A. SONIA LIMA CORTI CRETARIA - TESOREF	<i>[Signature]</i>	G. MARIA BELEN VELI CONTADORA

Tomado de: (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

Figura 29: Estado de flujos de efectivo 2021.

**GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN**



**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
Al 31 de diciembre del 2021

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
	<b>FUENTES CORRIENTES</b>	<b>157,414.61</b>	<b>103,122.61</b>
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	48,312.35	34,044.53
11317	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	20,164.32	0.00
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	88,907.62	45,580.91
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	30.32	23,497.17
	<b>USOS CORRIENTES</b>	<b>103,969.89</b>	<b>107,641.10</b>
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	76,059.77	89,363.20
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	17,122.51	6,995.82
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	298.09	392.36
21358	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	10,489.51	10,889.72
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>53,444.73</b>	<b>-4,518.49</b>
	<b>FUENTES DE CAPITAL</b>	<b>575,584.40</b>	<b>347,978.15</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inve	575,584.40	347,978.15
	<b>USOS DE CAPITAL</b>	<b>723,321.39</b>	<b>762,307.97</b>
21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversion	165,881.97	170,185.52
21373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversion	234,092.67	248,715.04
21375	Cuentas por Pagar Obras Publicas	302,316.17	328,476.86
21377	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversion	2,291.22	1,640.41
21378	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversion	17,827.68	6,279.71
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion	911.68	7,010.43
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>-147,736.99</b>	<b>-414,329.82</b>
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b>	<b>-94,292.26</b>	<b>-418,848.31</b>





## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2021

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>APLICACIÓN DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT</b>			
<b>CUENTAS</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>Año Vigente</b>	<b>Año Anterior</b>
<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>			
		339,146.79	330,767.29
11397	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	53,333.45	37,969.28
11398	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	285,813.34	292,798.01
<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>			
		16,574.00	20,003.55
21398	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	16,574.00	20,003.55
<b>SUPERAVIT/DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>322,572.79</b>	<b>310,763.74</b>
<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>			
		0.00	0.00
11381	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	25,793.12	0.00
21381	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	25,793.12	0.00
<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>			
		-228,280.53	108,084.57
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	-181,818.57	181,871.81
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa de Ingresos	-853.16	220.00
11201	Anticipos a Servidores Públicos	-965.30	-3,349.72
11203	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	-44,872.80	-15,377.79
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0.00	-67,868.68
21203	Fondos de Terceros	229.30	0.00
21205	Anticipos por Bienes y Servicios	0.00	220.00
21281	Depositos y Fondos para el SRI	0.00	12,368.93
<b>SUPERAVIT/DÉFICIT BRUTO</b>		<b>94,292.26</b>	<b>418,848.31</b>

SR. PEDRO PADILLA  
PRESIDENTE



GOBIERNO PARROQUIAL  
**SAN JOAQUÍN**  
*Mirando por un futuro*

SRA. PAOLA MORA  
SECRETARIA - TESORERA

**Tomado de:** (Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín, 2022)

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 27-12-2022

## Anexo 14: Análisis vertical y horizontal de los estados financieros

PP7 1/52

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019-2020

## PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis horizontal del Estado de Situación Financiera.

Tabla 31: Análisis horizontal del Estado de Situación Financiera 2020.

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	2019	Variación Absoluta	%
1	ACTIVOS	\$578.589,95	\$ 983.733,57	-\$405.143,62	-41%
	CORRIENTES	\$445.197,02	\$852.283,44	-\$407.086,42	-48%
111	Disponibilidades	\$54.618,48	\$236.710,29	-\$182.091,81	-77%
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	\$54.618,48	\$ 236.490,29	-\$181.871,81	-77%
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal		\$ 220,00	-\$220,00	-100%
112	Anticipo de Fondos	\$87.039,38	\$41.260,72	\$45.778,66	111%
	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Cuenta de		\$ 443,19	\$3.349,72	756%
11201	Recaudación	\$3.792,91			
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	\$12,25		\$12,25	
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	\$3.780,66		\$3.780,66	
11203	Anticipos a Contratistas de Obras	\$15.377,79	\$ 33.598,90	-\$18.221,11	-54%
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	\$67.868,68	\$ 7.218,63	\$60.650,05	840%
113	Cuentas por Cobrar	\$19.176,49	\$321.422,43	-\$302.245,94	-94%
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	\$220,00		\$220,00	
11318	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes		\$ 31.191,78	-\$31.191,78	-100%
	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e		\$ 290.230,65	-\$271.274,16	-93%
11328	Inversión	\$18.956,49			
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	\$6.870,00	\$6.870,00	\$0,00	0%
12205	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$6.870,00	\$ 6.870,00	\$0,00	0%
124	Deudas Financieros	\$277.492,67	\$246.020,00	\$31.472,67	13%
12497	Anticipo de Fondos de Años Anteriores	\$2.848,25		\$2.848,25	

	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y			\$2.848,25		
1249708	Empresas Públicas - Compra de Bienes y/o Servicios	\$2.848,25				
	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y		\$ 246.020,00	\$28.624,42	12%	
12498	Empresas Públicas - Compra de Bienes y/o Servicios	\$274.644,42				
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$274.644,42	\$ 246.020,00	\$28.624,42	12%	
	FIJOS	\$133.392,93	\$ 131.450,13	\$1.942,80	1%	
141	Bienes de Administración	\$133.392,93	\$131.450,13	\$1.942,80	1%	
14101	Bienes Muebles	\$188.827,39	\$ 185.741,36	\$3.086,03	2%	
1410103	Mobiliarios	\$26.745,56	\$ 23.659,53	\$3.086,03	13%	
1410104	Maquinarias y Equipo	\$146.431,83	\$ 146.431,83	\$0,00	0%	
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$15.491,00	\$ 15.491,00	\$0,00	0%	
1410109	Libros Colecciones	\$159,00	\$ 159,00	\$0,00	0%	
14103	Bienes Inmuebles	\$128.633,59	\$ 128.633,59	\$0,00	0%	
1410301	Terrenos	\$2.000,00	\$ 2.000,00	\$0,00	0%	
1410302	Edificios, Locales y Residencias	\$126.633,59	\$ 126.633,59	\$0,00	0%	
14199	Depreciación Acumulada	-\$184.068,05	-\$182.924,82	-\$1.143,23	1%	
1419902	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-\$89.498,25	\$ -88.896,74	-\$601,51	1%	
1419903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-\$39.829,27	\$ -39.829,27	\$0,00	0%	
1419904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-\$28.254,30	\$ -27.712,58	-\$541,72	2%	
	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes		\$ -23.745,23	\$0,00	0%	
1419907	Informáticos	-\$23.745,23				
1419908	(-) Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-\$2.569,28	\$ -2.569,28	\$0,00	0%	
1419909	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-\$171,72	\$ -171,72	\$0,00	0%	
				\$0,00		
2	PASIVO	\$39.480,78	\$ 38.654,68	\$826,10	2%	
	CORRIENTES	\$39.480,78	\$ 38.654,68	\$826,10	2%	
212	Depósitos y Fondos de Terceros	\$12.588,95	\$ -	\$12.588,95		
21205	Anticipos por Bienes y Servicios	\$220,00	\$ -	\$220,00		
21281	Depósitos y Fondos para el SRI	\$12.368,95		\$12.368,95		
213	Cuentas por Pagar	\$8.240,70	\$20.285,15	-\$12.044,45	-59%	
	21351 Cuentas por Pagar Gastos en Personal	\$1.047,14	\$ 1.485,30	-\$438,16	-29%	
	21353 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	\$0,02	\$ 444,95	-\$444,93	-100%	
	21357 Cuentas por Pagar Otros Gastos		\$ 371,07	-\$371,07	-100%	
	21358 Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes		\$ 1.122,96	-\$1.122,96	-100%	

	21371	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	\$2.955,67	\$ 4.193,03	-\$1.237,36	-30%
	21.373	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	\$0,04	\$ 2.884,95	-\$2.884,91	-100%
	21375	Cuentas por Pagar Obras Públicas	\$4.237,83	\$ 9.782,89	-\$5.545,06	-57%
224		Financieros	\$18.651,13	\$18.369,53	\$281,60	2%
	22.482	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	\$18.651,13	\$ 8.267,68	\$10.383,45	126%
	22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$18.651,13	\$ 10.101,85	\$8.549,28	85%
					\$0,00	
6		PATRIMONIO	\$539.109,17	\$ 945.078,89	-\$405.969,72	-43%
611		Patrimonio Público	\$945.078,89	\$753.435,12	\$191.643,77	25%
	61109	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$945.078,89	\$ 753.435,12	\$191.643,77	25%
618		Resultado de Ejercicios	-\$405.969,72	\$191.643,77	-\$597.613,49	-312%
61801		Resultados Ejercicios Anteriores		\$ 146.476,55	-\$146.476,55	-100%
61803		Resultado del Ejercicio Vigente	-\$405.969,72	\$ 45.167,22	-\$451.136,94	-999%
		Total, Pasivo y Patrimonio	\$578.589,95	\$ 983.733,57	-\$405.143,62	-41%

**Nota:** Análisis horizontal: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 29-12-2022

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

## PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis horizontal del Estado de Situación Financiera

Tabla 32: Análisis horizontal del Estado de Situación Financiera 2021.

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2021	2020	variación absoluta	%
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>\$677,810.25</b>	<b>\$578,589.95</b>	<b>\$99,220.30</b>	<b>17.15%</b>
	<b>CORRIENTES</b>	<b>\$544,349.67</b>	<b>\$445,197.02</b>	\$99,152.65	22.27%
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$237,290.21</b>	<b>\$54,618.48</b>	\$182,671.73	334.45%
111.03	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	\$236,437.05	\$54,618.48	\$181,818.57	332.89%
111.03.01	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal - GAD SAN JOAQUIN	\$236,437.05	\$54,618.48	\$181,818.57	332.89%
111.15	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa	\$853.16	\$0.00	\$853.16	0
111.15.01	BANCO DE GUAYAQUIL CTA DE INGRESO	\$853.16	\$0.00	\$853.16	0
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>\$49,631.01</b>	<b>\$87,039.38</b>	<b>-\$37,408.37</b>	<b>-42.98%</b>
112.01	Anticipos a Servidores Públicos	\$4,758.21	\$3,792.91	\$965.30	25.45%
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	\$1,389.52	\$12.25	\$1,377.27	11243.02%
112.01.02	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	\$3,368.69	\$3,780.66	-\$411.97	-10.90%
112.03	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	\$44,872.80	\$15,377.79	\$29,495.01	191.80%
112.03.01	EDISSON CASTRO LOAIZA	\$4,838.87	\$0.00	\$4,838.87	0
112.03.02	MERCY BEATRIZ REYES BERREZUETA	\$13,392.86	\$0.00	\$13,392.86	0
112.03.03	EP MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA MINISTERIO	\$26,641.07	\$0.00	\$26,641.07	0
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	\$0.00	\$67,868.68	-\$67,868.68	-100.00%
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$209,789.61</b>	<b>\$19,176.49</b>	<b>\$190,613.12</b>	<b>993.99%</b>
113.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0	\$220.00	-\$220.00	-100.00%
113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	\$5,982.14	\$0.00	\$5,982.14	0

113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	\$203,807.47	\$18,956.49	\$184,850.98	975.13%
<b>122</b>	<b>Inversiones Permanentes en Títulos y Valores</b>	<b>\$6,870.00</b>	<b>\$6,870.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>0.00%</b>
122.05	Inversiones en Títulos y Valores	\$6,870.00	\$6,870.00	\$0.00	0.00%
122.05.04	Acciones	\$6,870.00	\$6,870.00	\$0.00	0.00%
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>\$40,768.84</b>	<b>\$277,492.67</b>	<b>-\$236,723.83</b>	<b>-85.31%</b>
124.97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	\$29,913.02	\$2,848.25	\$27,064.77	950.22%
124.97.02	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	\$29,913.02	\$0.00	\$29,913.02	0
124.97.08	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas Públicas Construcción de Obras	\$0.00	\$2,848.25	-\$2,848.25	-100.00%
124.98	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$10,855.82	\$274,644.42	-\$263,788.60	-96.05%
124.98.01	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$10,855.82	\$274,644.42	-\$263,788.60	-96.05%
	<b>FIJOS</b>	<b>\$133,392.93</b>	<b>\$133,392.93</b>	<b>\$0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>141</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>	<b>\$133,392.93</b>	<b>\$133,392.93</b>	<b>\$0.00</b>	<b>0.00%</b>
141.01	Bienes Muebles	\$188,827.39	\$188,827.39	\$0.00	0.00%
141.01.03	Mobiliarios	\$26,745.56	\$26,745.56	\$0.00	0.00%
141.01.04	Maquinarias y Equipos	\$146,431.83	\$146,431.83	\$0.00	0.00%
141.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$15,491.00	\$15,491.00	\$0.00	0.00%
141.01.09	Libros y Colecciones	\$159.00	\$159.00	\$0.00	0.00%
141.03	Bienes Inmuebles	\$128,633.59	\$128,633.59	\$0.00	0.00%
141.03.01	Terrenos	\$2,000.00	\$2,000.00	\$0.00	0.00%
141.03.02	Edificios, Locales y Residencias	\$126,633.59	\$126,633.59	\$0.00	0.00%
141.99	(-) Depreciación Acumulada	-\$184,068.05	-\$184,068.05	\$0.00	0.00%
141.99.02	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-\$89,498.25	-\$89,498.25	\$0.00	0.00%
141.99.03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-\$39,829.27	-\$39,829.27	\$0.00	0.00%
141.99.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-\$28,254.30	-\$28,254.30	\$0.00	0.00%
141.99.07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-\$23,745.23	-\$23,745.23	\$0.00	0.00%
141.99.08	(-) Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-\$2,569.28	-\$2,569.28	\$0.00	0.00%
141.99.09	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-\$171.72	-\$171.72	\$0.00	0.00%

	<b>OTROS</b>		<b>\$67.65</b>	<b>\$0.00</b>	\$67.65	0
<b>125</b>	<b>Activos Diferidos</b>		<b>\$67.65</b>	<b>\$0.00</b>	\$67.65	0
125.31	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes		\$67.65	\$0.00	\$67.65	0
125.31.01	Prepagos de Seguros		\$67.65	\$0.00	\$67.65	0
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>\$27,793.23</b>	<b>\$39,480.78</b>	<b>-\$11,687.55</b>	<b>-29.60%</b>
	<b>CORRIENTES</b>		\$27,793.23	\$39,480.78	-\$11,687.55	-29.60%
<b>212</b>	<b>Depósitos y Fondos de Terceros</b>		<b>\$449.30</b>	<b>\$12,588.95</b>	-\$12,139.65	-96.43%
212.03	Fondos de Terceros		\$229.30	\$0.00	\$229.30	0
212.05	Anticipos por Bienes y Servicios		\$220.00	\$220.00	\$0.00	0.00%
212.81	Depósitos y Fondos para el SRI		\$0.00	\$12,368.95	-\$12,368.95	-100.00%
212.81.01	Depósitos y Fondos para el SRI Imp Renta		\$0.00	\$4,337.72	-\$4,337.72	-100.00%
212.81.02	Depósitos y Fondos para el SRI Rent IVA		\$0.00	\$8,031.23	-\$8,031.23	-100.00%
<b>213</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>\$4,657.15</b>	<b>\$8,240.70</b>	<b>-\$3,583.55</b>	<b>-43.49%</b>
213.51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal		\$1,551.79	\$1,047.14	\$504.65	48.19%
213.51.01	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - Líquido		\$332.28	\$0.00	\$332.28	0
213.51.03	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - IESS Personal		\$634.79	\$524.99	\$109.80	20.91%
213.51.04	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - IESS Patronal		\$584.72	\$522.15	\$62.57	11.98%
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo		\$96.00	\$0.02	\$95.98	479900.00%
213.53.02	Cuentas por pagar Bienes y Servicios de Consumo Retención del Imp Renta		\$96.00	\$0.00	\$96.00	0
213.53.04	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo 30% SRI	0		\$0.01	-\$0.01	-100.00%
213.53.06	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo 70% SRI	0		\$0.01	-\$0.01	-100.00%
213.57	Cuentas por Pagar Otros Gastos		\$0.35	\$0.00	\$0.35	0
213.57.01	Cuentas por Pagar Otros Gastos - Proveedor		\$0.35	\$0.00	\$0.35	0
213.58	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes		\$81.05	\$0.00	\$81.05	0
<b>213.71</b>	<b>Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión</b>		<b>\$1,719.21</b>	<b>\$2,955.67</b>	<b>-\$1,236.46</b>	<b>-41.83%</b>
213.71.03	Cuentas por pagar Aporte Personal		\$0.00	\$1,590.66	-\$1,590.66	-100.00%
213.71.04	Cuentas por Pagar Retención Judicial		\$0.00	\$1,365.01	-\$1,365.01	-100.00%

213.71.06	Cuentas por Pagar Gastos en Personal IESS - Patronal	\$914.31	\$0.00	\$914.31	0
213.71.07	Cuentas por Pagar Gastos en Personal IESS - Personal	\$804.90	\$0.00	\$804.90	0
213.73	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	\$1,208.74	\$0.04	\$1,208.70	3021750.00%
213.73.01	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión - Proveedor	\$508.19	\$0.00	\$508.19	0
213.73.02	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión - Impuesto a la Renta	\$700.55	\$0.03	\$700.52	2335066.67%
213.73.04	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión 30% SRI	0	\$0.01	-\$0.01	-100.00%
213.75	Cuentas por Pagar Obras Públicas	0	\$4,237.83	-\$4,237.83	-100.00%
213.75.01	Cuentas por Pagar Obras Públicas - Proveedor	0	\$3,717.56	-\$3,717.56	-100.00%
213.75.02	Cuentas por Pagar Obras Públicas - Impuesto a la Renta	0	\$66.22	-\$66.22	-100.00%
213.75.03	Cuentas por Pagar Obras Públicas 70% Proveedor	0	\$317.83	-\$317.83	-100.00%
213.75.04	Cuentas por Pagar Obras Públicas 30% SRI	0	\$136.22	-\$136.22	-100.00%
213.77	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	\$0.01	\$0.00	\$0.01	0
213.77.01	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	\$0.01	\$0.00	\$0.01	0
<b>224</b>	<b>Obligaciones de Presupuestos Clausurados</b>	<b>\$22,686.78</b>	<b>\$18,651.13</b>	\$4,035.65	21.64%
224.98	Cuentas por Pagar del Año Anterior	\$22,686.78	\$18,651.13	\$4,035.65	21.64%
224.98.01	Cuentas por Pagar del Año Anterior	\$22,686.78	\$18,651.13	\$4,035.65	21.64%
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$650,017.02</b>	<b>\$539,109.17</b>	<b>\$110,907.85</b>	<b>20.57%</b>
<b>611</b>	<b>Patrimonio Público</b>	<b>\$539,109.17</b>	<b>\$945,078.89</b>	-\$405,969.72	-42.96%
611.09	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$539,109.17	\$945,078.89	-\$405,969.72	-42.96%
<b>618</b>	<b>Resultados de Ejercicios</b>	<b>\$110,907.85</b>	<b>-\$405,969.72</b>	\$516,877.57	-127.32%
618.03	Resultado del Ejercicio Vigente	\$110,907.85	-\$405,969.72	\$516,877.57	-127.32%
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>\$96,289.50</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$96,289.50</b>	<b>0</b>
<b>911</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$48,144.75</b>	<b>-\$122,144.17</b>	\$170,288.92	-139.42%
911.09	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	\$48,144.75	-\$122,144.17	\$170,288.92	-139.42%
<b>921</b>	<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>\$48,144.75</b>	<b>\$122,144.17</b>	-\$73,999.42	-60.58%
921.09	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos	\$48,144.75	\$122,144.17	-\$73,999.42	-60.58%

**Nota.** Análisis horizontal: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2020y 2021.



## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

PP7 8/52

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019-2020

## PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis horizontal del Estado de Resultados

Tabla 33: Análisis horizontal del Estado de Resultados 2020.

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	2019	Variación Absoluta	%
	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	
	RESULTADO DE OPERACIÓN	\$ -	\$ -764.117,94	\$ -	9%
62301	Tasas Generales	829.949,49		65.831,55	
		\$	\$	\$ -	-10%
6230103	Acceso a Lugares Públicos	34.264,53	38.207,83	3.943,30	
		\$	\$	\$ -	-10%
63151	Inversiones de Desarrollo Social	34.264,53	38.207,83	3.943,30	
		\$ -	\$ -617.923,71	\$	-91%
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	57.143,20		560.780,51	
		\$ -	\$ -80.626,60	\$ -	690%
63154	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	636.628,24		556.001,64	
		\$ -		\$ -	
63301	Remuneraciones Básicas	72.807,82		72.807,82	
		\$ -	\$ -58.317,50	\$ -	2%
6330105	Remuneraciones Unificadas	59.738,97		1.421,47	
		\$ -	\$ -58.317,50	\$	-9%
6330106	Salarios Unificados	53.006,97		5.310,53	
		\$ -	\$	\$ -	
63302	Remuneraciones Complementarias	6.732,00		6.732,00	
		\$ -	\$ -7.497,40	\$	-4%
6330203	Decimotercer Sueldo	7.220,51		276,89	
		\$ -	\$ -4.926,60	\$	-10%
6330204	Decimocuarto Sueldo	4.428,29		498,31	
		\$ -	\$ -2.570,80	\$ -	9%
63305	Remuneraciones Temporales	2.792,22		221,42	
		\$ -	\$ -11.318,64	\$ -	6%
		12.033,28		714,64	

6330507	Honorarios		\$ -1.193,84	\$ 1.193,84	-100%
6330510	Servicios Personales por Contrato	\$ -	\$ -10.124,80	\$ -	19%
		12.033,28		1.908,48	
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	\$ -	\$ -9.527,88	\$ -	5%
		10.049,31		521,43	
6330601	Aporte Patronal	\$ -	\$ -6.635,64	\$ -	0%
		6.660,88		25,24	
6330602	Fondo de Reserva	\$ -	\$ -2.892,24	\$ -	17%
		3.388,43		496,19	
63307	Indemnizaciones	-1368,27	-4515,94	\$	-70%
				3.147,67	
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesión	\$ -	\$ -4.515,94	\$	-70%
		1.368,27		3.147,67	
63401	Servicios Básicos	\$ -	\$ -5.347,88	\$	-29%
		3.789,86		1.558,02	
6340101	Agua Potable	\$ -	\$ -412,97	\$	-22%
		323,75		89,22	
6340104	Energía Eléctrica	\$ -	\$ -1.518,32	\$	-33%
		1.023,75		494,57	
6340105	Telecomunicaciones	\$ -	\$ -3.416,59	\$	-29%
		2.442,36		974,23	
63402	Servicios Generales	\$ -	\$ -2.613,44	\$	-97%
		83,32		2.530,12	
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	\$ -	\$ -246,05	\$	-66%
		83,32		162,73	
6340217	Difusión e Información		\$ -1.874,99	\$	-100%
				1.874,99	
6340228	CERTIFICACION DE FIRMAS DIGITALES		\$ -109,76	\$	-100%
				109,76	
6340299	Otros Servicios Generales		\$ -382,64	\$	-100%
				382,64	
63403	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$ -	\$ -1.145,09	\$	-69%
		360,66		784,43	
6340301	Pasajes al Interior	\$ -	\$ -885,09	\$	-66%
		297,96		587,13	
6340303	Viáticos y Subsistencias en el Interior	\$ -	\$ -260,00	\$	-76%
		62,70		197,30	
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	\$ -	\$ -	\$ -	

	571,20		571,20	
6340612 Capacitación a Servidores Públicos	\$ -	\$ -	\$ -	
	571,20		571,20	
63407 Gastos en Informática	\$ -	\$ -369,60	\$ -	182%
	1.043,06		673,46	
6340701 Desarrollo de Sistemas Informáticos	\$ -	\$ -369,60	\$ -	39%
	514,00		144,40	
6340704 Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	\$ -	\$ -	\$ -	
	529,06		529,06	
63408 Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ -	\$ -894,44	\$ -	10%
	983,96		89,52	
6340804 Materiales de Oficina	\$ -	\$ -637,13	\$ -	0%
	637,75		0,62	
6340805 Materiales de Aseo	\$ -	\$ -257,31	\$ -	35%
	346,21		88,90	
63504 Seguros, Comisiones Financieras y Otros	\$ -	\$ -2.227,65	\$ -	-82%
	392,36		1.835,29	
6350401 Seguros	\$ -	\$ -154,50	\$ -	-10%
	138,72		15,78	
6350403 Comisiones Bancarias	\$ -	\$ -83,60	\$ -	-2%
	82,21		1,39	
6350406 Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	\$ -	\$ -1.989,55	\$ -	-91%
TRANSFERENCIAS NETAS	171,43		1.818,12	
	\$	\$ 803.705,12	\$ -	-50%
	401.625,83		402.079,29	
62601 Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico		\$	\$ -	-100%
		24.602,00	24.602,00	
6260104 De Gobiernos Autónomos Descentralizados		\$	\$ -	-100%
		24.602,00	24.602,00	
62606 Aportes y Participaciones Corrientes del régimen Seccional Autónomo	\$	\$	\$ -	-42%
	45.580,91	79.077,36	33.496,45	
6260608 Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$	\$	\$ -	-42%
	45.580,91	79.077,36	33.496,45	
62621 Transferencias y Donaciones de Capital del Sector Publico	\$	\$	\$ -	-53%
	219.368,31	470.611,15	251.242,84	
6262103 De Empresas Publicas		\$	\$ -	-100%
		40.000,00	40.000,00	
6262104 De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$	\$	\$ -	-63%
	160.449,60	430.611,15	270.161,55	

PP7 11/52

6262111	De Convenios Legalmente Suscritos	\$		\$	
		58.918,71		58.918,71	
62626	Aportes y Participación de Capital e Inversión del Régimen Seccional Autónomo	\$	\$	\$ -	-20%
		147.566,33	184.513,92	36.947,59	
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$	\$	\$ -	-20%
		147.566,33	184.513,92	36.947,59	
62630	Compensación del IVA		\$	\$ -	-100%
			58.532,05	58.532,05	
6263003	Del Presupuesto General del Estado a Gad Parroquiales Rurales		\$	\$ -	-100%
			58.532,05	58.532,05	
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	\$ -	\$ -12.924,15	\$	-24%
		9.861,01		3.063,14	
6360101	Al Gobierno Central	\$ -	\$ -4.218,96	\$	-12%
		3.706,46		512,50	
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	\$ -	\$ -8.705,19	\$	-29%
		6.154,55		2.550,64	
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	\$ -	\$ -707,21	\$ -	45%
		1.028,71		321,50	
6360406	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	\$ -	\$ -707,21	\$ -	45%
		1.028,71		321,50	
	RESULTADO FINANCIERO	\$	\$ -	\$ -	
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	\$	\$	\$	301%
		22.353,94	5.580,04	16.773,90	
62524	Otros Ingresos No Clasificados	\$	\$	\$ -	-20%
		23.497,17	29.215,52	5.718,35	
6252499	Devolución de disponibilidades	\$	\$	\$ -	-20%
		23.497,17	29.215,52	5.718,35	
63851	Depreciación Bienes de Administración	\$ -	\$ -23.635,48	\$	-95%
		1.143,23		22.492,25	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$-	\$	\$ -	-999%
		405.969,72	45.167,22	451.136,94	

**Nota:** Análisis horizontal: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

Ci:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

Ci: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 2-01-2023

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

## PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis horizontal del Estado de Resultados

Tabla 34: Análisis horizontal del Estado Resultados 2020-2021.

CUENTAS	DENOMINACION	AÑO VIGENTE	AÑO ANTERIOR	variación Absoluta	%
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>				
	<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>\$772,997.86</b>	<b>-\$829,949.49</b>	<b>\$56,951.63</b>	<b>-6.86%</b>
623.01	Tasas Generales	\$48,312.35	\$34,264.53	\$14,047.82	41.00%
623.01.03	Ocupación de Lugares Públicos	\$48,312.35	\$34,264.53	\$14,047.82	41.00%
631.51	Inversiones de Desarrollo Social	-\$16,311.63	-\$57,143.20	\$40,831.57	-71.45%
631.53	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	\$664,062.44	-\$636,628.24	-\$27,434.20	4.31%
631.54	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	-\$45,875.28	-\$72,807.82	\$26,932.54	-36.99%
633.01	Remuneraciones Básicas	-\$59,109.53	-\$59,738.97	\$629.44	-1.05%
633.01.05	Remuneraciones Unificadas	-\$59,109.53	-\$53,006.97	-\$6,102.56	11.51%
633.01.06	Salarios Unificados	\$0.00	-\$6,732.00	\$6,732.00	-100.00%
633.02	Remuneraciones Complementarias	-\$7,799.59	-\$7,220.51	-\$579.08	8.02%
633.02.03	Decimotercer Sueldo	-\$4,942.93	-\$4,428.29	-\$514.64	11.62%
633.02.04	Decimocuarto Sueldo	-\$2,856.66	-\$2,792.22	-\$64.44	2.31%
633.05	Remuneraciones Temporales	\$0.00	-\$12,033.28	\$12,033.28	-100.00%
633.05.10	Servicios Personales por Contrato	\$0.00	-\$12,033.28	\$12,033.28	-100.00%
633.06	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-\$10,258.56	-\$10,049.31	-\$209.25	2.08%
633.06.01	Aporte Patronal	-\$6,590.52	-\$6,660.88	\$70.36	-1.06%

PP7 13/52

633.06.02	Fondo de Reserva	-\$3,668.04	-\$3,388.43	<b>-\$279.61</b>	<b>8.25%</b>
633.07	Indemnizaciones	-\$443.88	-\$1,368.27	<b>\$924.39</b>	<b>-67.56%</b>
633.07.07	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	-\$443.88	-\$1,368.27	<b>\$924.39</b>	<b>-67.56%</b>
634.01	Servicios Básicos	-\$5,059.02	-\$3,789.86	<b>-\$1,269.16</b>	<b>33.49%</b>
634.01.01	Agua Potable	-\$787.66	-\$323.75	<b>-\$463.91</b>	<b>143.29%</b>
634.01.04	Energía Eléctrica	-\$1,813.14	-\$1,023.75	<b>-\$789.39</b>	<b>77.11%</b>
634.01.05	Telecomunicaciones	-\$2,458.22	-\$2,442.36	<b>-\$15.86</b>	<b>0.65%</b>
634.02	Servicios Generales	\$0.00	-\$83.32	<b>\$83.32</b>	<b>-100.00%</b>
634.02.05	Espectáculos Culturales y Sociales	\$0.00	-\$83.32	<b>\$83.32</b>	<b>-100.00%</b>
634.03	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$0.00	-\$360.66	<b>\$360.66</b>	<b>-100.00%</b>
634.03.01	Pasajes al Interior	\$0.00	-\$297.96	<b>\$297.96</b>	<b>-100.00%</b>
634.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	\$0.00	-\$62.70	<b>\$62.70</b>	<b>-100.00%</b>
634.05	Arrendamientos de Bienes	-\$132.50	\$0.00	<b>-\$132.50</b>	<b>0</b>
634.05.05	Arrendamientos de Vehículos	-\$132.50	\$0.00	<b>-\$132.50</b>	<b>0</b>
634.06	Contratación de Estudios e Investigaciones	-\$10,321.60	-\$571.20	<b>-\$9,750.40</b>	<b>1707.00%</b>
634.06.06	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-\$10,176.00	\$0.00	<b>-\$10,176.00</b>	<b>0</b>
634.06.12	Capacitación a Servidores Públicos	-\$145.60	-\$571.20	<b>\$425.60</b>	<b>-74.51%</b>
634.07	Gastos en Informática	-\$840.20	-\$1,043.06	<b>\$202.86</b>	<b>-19.45%</b>
634.07.01	Desarrollo, Actualización, Asistencia Técnica y Soporte de Sistemas Informáticos	-\$392.00	-\$514.00	<b>\$122.00</b>	<b>-23.74%</b>
634.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-\$224.00		<b>-\$224.00</b>	<b>0</b>
634.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-\$224.20	-\$529.06	<b>\$304.86</b>	<b>-57.62%</b>
634.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-\$865.19	-\$983.96	<b>\$118.77</b>	<b>-12.07%</b>
634.08.01	Alimentos y Bebidas	-\$249.00	\$0.00	<b>-\$249.00</b>	<b>0</b>
634.08.04	Materiales de Oficina	-\$255.26	-\$637.75	<b>\$382.49</b>	<b>-59.97%</b>
634.08.05	Materiales de Aseo	-\$360.93	-\$346.21	<b>-\$14.72</b>	<b>4.25%</b>
635.01	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-\$112.00	\$0.00	<b>-\$112.00</b>	<b>0</b>
635.01.02	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	-\$112.00	\$0.00	<b>-\$112.00</b>	<b>0</b>
635.04	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-\$118.79	-\$392.36	<b>\$273.57</b>	<b>-69.72%</b>
635.04.01	Seguros	-\$33.74	-\$138.72	<b>\$104.98</b>	<b>-75.68%</b>

PP7 14/52

635.04.03	Comisiones Bancarias	-\$85.05	-\$82.21	-\$2.84	3.45%
635.04.06	Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	\$0.00	-\$171.43	\$171.43	-100.00%
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>\$863,711.07</b>	<b>\$401,625.83</b>	<b>\$462,085.24</b>	<b>115.05%</b>
626.01	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	\$24,602.00	\$0.00	\$24,602.00	0
626.01.04	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$24,602.00	\$0.00	\$24,602.00	0
626.06	Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	\$70,287.76	\$45,580.91	\$24,706.85	54.20%
626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$70,287.76	\$45,580.91	\$24,706.85	54.20%
626.21	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	\$583,828.79	\$219,368.31	\$364,460.48	166.14%
626.21.03	De Empresas Públicas	\$120,295.24	\$0.00	\$120,295.24	0
626.21.04	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$463,533.55	\$160,449.60	\$303,083.95	188.90%
626.21.11	De convenios legalmente suscritos	\$0.00	\$58,918.71	-\$58,918.71	-100.00%
626.26	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régimen Especial	\$164,004.80	\$147,566.33	\$16,438.47	11.14%
626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$164,004.80	\$147,566.33	\$16,438.47	11.14%
626.30	Reintegro del IVA	\$31,558.28	\$0.00	\$31,558.28	0
626.30.03	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales.	\$31,558.28	\$0.00	\$31,558.28	0
636.01	Transferencias Corrientes al Sector Público	-\$9,323.35	-\$9,861.01	\$537.66	-5.45%
636.01.01	A Entidades del Presupuesto General del Estado	-\$2,892.80	-\$3,706.46	\$813.66	-21.95%
636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrientes al Sector Público)	-\$6,430.55	-\$6,154.55	-\$276.00	4.48%
636.04	Participaciones Corrientes al Sector Público	-\$1,247.21	-\$1,028.71	-\$218.50	21.24%
636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-\$1,247.21	-\$1,028.71	-\$218.50	21.24%
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>\$20,164.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$20,164.32</b>	<b>0</b>
625.02	Rentas de Arrendamientos de Bienes	\$20,164.32	\$0.00	\$20,164.32	0
625.02.99	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	\$20,164.32	\$0.00	\$20,164.32	0
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>\$30.32</b>	<b>\$22,353.94</b>	<b>-\$22,323.62</b>	<b>-99.86%</b>
625.24	Otros Ingresos no Clasificados	\$30.32	\$23,497.17	-\$23,466.85	-99.87%
625.24.99	Otros no Especificados	\$30.32	\$23,497.17	-\$23,466.85	-99.87%
638.51	Depreciación Bienes de Administración	\$0.00	-\$1,143.23	\$1,143.23	-100.00%

**RESULTADO DEL EJERCICIO****\$110,907.85 - \$405,969.72 \$516,877.57 -127.32%**

**Nota:** *Análisis horizontal: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2020 y 2021.*

**Elaborado por:** *Jessica Alexandra Luna Solano*  
*José Sebastián Plasencia Pacheco*

*Ci:0107122079*  
*Ci: 0106098452*

**Supervisado por:** *Ing. Miriam López.*

*Fecha: 2-01-2023*



Análisis vertical de los Estados Financieros

PP7 16/52

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera 2020.**Tabla 35:** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2020.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Al 31 de diciembre del 2020					
CUENTAS	DENOMINACIÓN	AÑO 2020	% DE VARIACIÓN		
			GRUPO	SUBGRUPO	CUENTA
1	ACTIVOS	\$578.589,95			
	CORRIENTES	\$445.197,02	76,95%		
111	Disponibilidades	\$54.618,48		12,27%	
111.03	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	\$54.618,48			100%
112	Anticipo de Fondos	\$87.039,38		19,55%	
112.01	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Cuenta de Recaudación	\$3.792,91			4,36%
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	\$12,25			
112.01.03	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	\$3.780,66			
112.03	Anticipos a Contratistas de Obras	\$15.377,79			17,67%
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	\$67.868,68			77,97%
113	Cuentas por Cobrar	\$19.176,49		4,31%	
113.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	\$220,00			0,32%
113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	\$18.956,49			98,85%
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	\$6.870,00		1,54%	
122.05	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$6.870,00			
122.05.04	Acciones	\$6.870,00			

<b>124</b>	Deudas Financieros	\$277.492,67	62,33%
<b>124.97</b>	Anticipo de Fondos de Años Anteriores	\$2.848,25	1,03%
<b>124.97.08</b>	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas Públicas - Compra de Bienes y/o Servicios	\$2.848,25	
<b>124.98</b>	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas Públicas - Compra de Bienes y/o Servicios	\$274.644,42	98,97%
<b>124.98.01</b>	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$274.644,42	
	FIJOS	\$133.392,93	23,05%
<b>141</b>	Bienes de Administración	\$133.392,93	100%
<b>141.01</b>	Bienes Muebles	\$188.827,39	142%
<b>141.01.03</b>	Mobiliarios	\$26.745,56	
<b>141.01.04</b>	Maquinarias y Equipo	\$146.431,83	
<b>141.01.07</b>	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$15.491,00	
<b>141.01.09</b>	Libros Colecciones	\$159,00	
<b>141.03</b>	Bienes Inmuebles	\$128.633,59	96%
<b>141.03.01</b>	Terrenos	\$2.000,00	
<b>141.03.02</b>	Edificios, Locales y Residencias	\$126.633,59	
<b>141.99</b>	Depreciación Acumulada	-\$184.068,05	-138%
<b>141.99.02</b>	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-\$89.498,25	
<b>141.99.03</b>	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-\$39.829,27	
<b>141.99.04</b>	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-\$28.254,30	
<b>141.99.07</b>	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-\$23.745,23	
<b>141.99.08</b>	(-) Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-\$2.569,28	
<b>141.99.09</b>	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-\$171,72	
<b>2</b>	PASIVO	\$39.480,78	
	CORRIENTES	\$39.480,78	100%
<b>212</b>	Depósitos y Fondos de Terceros	\$12.588,95	31,89%
<b>212.05</b>	Anticipos por Bienes y Servicios	\$220,00	1,75%

212.81	Depósitos y Fondos para el SRI	\$12.368,95	98,25%
213	Cuentas por Pagar	\$8.240,70	20,87%
213.51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	\$1.047,14	12,71%
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	\$0,02	0,00%
213.71	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	\$2.955,67	35,87%
213.73	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	\$0,04	0,00%
213.75	Cuentas por Pagar Obras Públicas	\$4.237,83	51,43%
224	Financieros	\$18.651,13	47,24%
224.98	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$18.651,13	100%
224.98.01	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$18.651,13	
6	PATRIMONIO	\$539.109,17	
611	Patrimonio Público	\$945.078,89	175,30%
611.09	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$945.078,89	100%
618	Resultado de Ejercicios	-\$405.969,72	-75,30%
618.03	Resultado del Ejercicio Vigente	-\$405.969,72	100%
<b>Total, Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$578.589,95</b>	

**Nota:** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2020

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano  
José Sebastián Plasencia Pacheco

Ci:0107122079  
Ci: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 2-01-2023

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera 2021.

Tabla 36. Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera 2021

GAD PARROQUIAL SAN JOAQUÍN					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Al 31 de diciembre del 2021					
CUENTAS	DENOMINACIÓN	2021	% DE VARIACIÓN		
1	ACTIVOS	GRUPO	SUBGRUPO	CUENTA	
	<b>CORRIENTES</b>	544349,67	<b>80%</b>		
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	237290,21		43,59%	
<b>111.03</b>	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	236437,05			43,43%
<b>111.03.01</b>	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal - GAD SAN JOAQUIN	236437,05			
<b>111.15</b>	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa	853,16			0,16%
<b>111.15.01</b>	BANCO DE GUAYAQUIL CTA DE INGRESO	853,16			
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	49631,01		9,12%	
<b>112.01</b>	Anticipos a Servidores Públicos	4758,21			9,59%
<b>112.01.01</b>	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	1389,52			
<b>112.01.02</b>	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	3368,69			
<b>112.03</b>	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	44872,8			90,41%
<b>112.03.01</b>	EDISSON CASTRO LOAIZA	4838,87			
<b>112.03.02</b>	MERCY BEATRIZ REYES BERREZUETA	13392,86			
<b>112.03.03</b>	EP MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA MINISTERIO	26641,07			
<b>112.05</b>	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0			0%
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	209789,61		38,54%	

113.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0	0,00%
113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	5982,14	2,85%
113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	203807,47	97,15%
122	<b>Inversiones Permanentes en Títulos y Valores</b>	6870	1,26%
122.05	Inversiones en Títulos y Valores	6870	100%
122.05.04	Acciones	6870	
124	<b>Deudores Financieros</b>	40768,84	7,49%
124.97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	29913,02	73,37%
124.97.02	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	29913,02	
124.97.08	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas Públicas Construcción de Obras	0	
124.98	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	10855,82	26,63%
124.98.01	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	10855,82	
	<b>FIJOS</b>	133392,93	<b>\$0,20</b>
141	<b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>	133392,93	100,0%
141.01	Bienes Muebles	188827,39	142%
141.01.03	Mobiliarios	26745,56	
141.01.04	Maquinarias y Equipos	146431,83	
141.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	15491	
141.01.09	Libros y Colecciones	159	
141.03	Bienes Inmuebles	128633,59	96,43%
141.03.01	Terrenos	2000	
141.03.02	Edificios, Locales y Residencias	126633,59	
141.99	(-) Depreciación Acumulada	-	-138%
		184068,05	
141.99.02	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-89498,25	
141.99.03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-39829,27	
141.99.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-28254,3	

141.99.07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-23745,23			PP7 21/52
141.99.08	(-) Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	-2569,28			
141.99.09	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-171,72			
	<b>OTROS</b>	67,65			
125	<b>Activos Diferidos</b>	67,65		0,01%	
125.31	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	67,65			100%
125.31.01	Prepagos de Seguros	67,65			
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	27793,23			
	<b>CORRIENTES</b>	27793,23		100%	
212	<b>Depósitos y Fondos de Terceros</b>	449,3		1,62%	
212.03	Fondos de Terceros	229,3			51,03%
212.05	Anticipos por Bienes y Servicios	220			48,97%
212.81	Depósitos y Fondos para el SRI	0			0,00%
212.81.01	Depósitos y Fondos para el SRI Imp Renta	0			
212.81.02	Depósitos y Fondos para el SRI IVA	0			
213	<b>Cuentas por Pagar</b>	4657,15		16,76%	
213.51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	1551,79			33,32%
213.51.01	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - Líquido	332,28			
213.51.03	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - IESS Personal	634,79			
213.51.04	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - IESS Patronal	584,72			
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	96			2,06%
213.53.02	Cuentas por pagar Bienes y Servicios de Consumo Retención del Imp Renta	96			
213.53.04	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo 30% SRI	0			
213.53.06	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo 70% SRI	0			
213.57	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0,35			0,01%
213.57.01	Cuentas por Pagar Otros Gastos - Proveedor	0,35			

PP7 22/52

<b>213.58</b>	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	81,05	
<b>213.71</b>	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	1719,21	36,92%
<b>213.71.03</b>	Cuentas por pagar Aporte Personal	0	
<b>213.71.04</b>	Cuentas por Pagar Retención Judicial	0	
<b>213.71.06</b>	Cuentas por Pagar Gastos en Personal IESS - Patronal	914,31	
<b>213.71.07</b>	Cuentas por Pagar Gastos en Personal IESS - Personal	804,9	
<b>213.73</b>	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	1208,74	25,95%
<b>213.73.01</b>	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión - Proveedor	508,19	
<b>213.73.02</b>	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión - Impuesto a la Renta	700,55	
<b>213.73.04</b>	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión 30% SRI	0	
<b>213.75</b>	Cuentas por Pagar Obras Públicas	0	0%
<b>213.75.01</b>	Cuentas por Pagar Obras Públicas - Proveedor	0	
<b>213.75.02</b>	Cuentas por Pagar Obras Públicas - Impuesto a la Renta	0	
<b>213.75.03</b>	Cuentas por Pagar Obras Públicas 70% Proveedor	0	
<b>213.75.04</b>	Cuentas por Pagar Obras Públicas 30% SRI	0	
<b>213.77</b>	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	0,01	
<b>213.77.01</b>	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	0,01	
<b>224</b>	<b>Obligaciones de Presupuestos Clausurados</b>	22686,78	81,63%
<b>224.98</b>	Cuentas por Pagar del Año Anterior	22686,78	100%
<b>224.98.01</b>	Cuentas por Pagar del Año Anterior	22686,78	

*Nota: Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera del 2021*

Elaborado por: *Jessica Alexandra Luna Solano*  
*José Sebastián Plasencia Pacheco*

*CI:0107122079*  
*CI: 0106098452*

Supervisado por: *Ing. Miriam López.*

*Fecha: 2-01-2023*

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

## PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis vertical del Estado de Resultados

Tabla 37. Análisis vertical del Estado de Resultados 2020

GAD PARROQUIAL SAN JOAQUÍN					
ESTADO DE RESULTADOS					
Al 31 de diciembre del 2021					
CUENTAS	DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	GRUPO	SUBGRUPO	CUENTA
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>					
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<b>-\$829.949,49</b>	100%		
623.01	Tasas Generales	\$34.264,53		-4,13%	
623.01.03	Ocupación de Lugares Públicos	\$34.264,53			100,00%
631.51	Inversiones de Desarrollo Social	-\$57.143,20		6,89%	
631.53	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-\$636.628,24		76,71%	
631.54	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	-\$72.807,82		8,77%	
633.01	Remuneraciones Básicas	-\$59.738,97		7,20%	
633.01.05	Remuneraciones Unificadas	-\$53.006,97			88,73%
633.01.06	Salarios Unificados	-\$6.732,00			11,27%
633.02	Remuneraciones Complementarias	-\$7.220,51		0,87%	
633.02.03	Decimotercer Sueldo	-\$4.428,29			61,33%
633.02.04	Decimocuarto Sueldo	-\$2.792,22			38,67%
633.05	Remuneraciones Temporales	-\$12.033,28		1,45%	
633.05.10	Servicios Personales por Contrato	-\$12.033,28			0,00%
633.06	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-\$10.049,31		1,21%	
633.06.01	Aporte Patronal	-\$6.660,88			66,28%



<b>633.06.02</b>	Fondo de Reserva	-\$3.388,43	33,72%
<b>633.07</b>	Indemnizaciones	-\$1.368,27	0,16%
<b>633.07.07</b>	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	-\$1.368,27	100,00%
<b>634.01</b>	Servicios Básicos	-\$3.789,86	0,46%
<b>634.01.01</b>	Agua Potable	-\$323,75	8,54%
<b>634.01.04</b>	Energía Eléctrica	-\$1.023,75	27,01%
<b>634.01.05</b>	Telecomunicaciones	-\$2.442,36	64,44%
<b>634.02</b>	Servicios Generales	-\$83,32	0,01%
<b>634.02.05</b>	Espectáculos Culturales y Sociales	-\$83,32	0,00%
<b>634.03</b>	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	-\$360,66	0,04%
<b>634.03.01</b>	Pasajes al Interior	-\$297,96	0,00%
<b>634.03.03</b>	Viáticos y Subsistencias en el Interior	-\$62,70	0,00%
<b>634.05</b>	Arrendamientos de Bienes	\$0,00	0,00%
<b>634.05.05</b>	Arrendamientos de Vehículos	\$0,00	
<b>634.06</b>	Contratación de Estudios e Investigaciones	-\$571,20	0,07%
<b>634.06.06</b>	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$0,00	0,00%
<b>634.06.12</b>	Capacitación a Servidores Públicos	-\$571,20	100,00%
<b>634.07</b>	Gastos en Informática	-\$1.043,06	0,13%
<b>634.07.01</b>	Desarrollo, Actualización, Asistencia Técnica y Soporte de Sistemas Informáticos	-\$514,00	49,28%
<b>634.07.02</b>	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos		0,00%
<b>634.07.04</b>	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-\$529,06	50,72%
<b>634.08</b>	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-\$983,96	0,12%
<b>634.08.01</b>	Alimentos y Bebidas	\$0,00	0,00%
<b>634.08.04</b>	Materiales de Oficina	-\$637,75	64,81%
<b>634.08.05</b>	Materiales de Aseo	-\$346,21	35,19%
<b>635.01</b>	Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$0,00	0,00%
<b>635.01.02</b>	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	\$0,00	
<b>635.04</b>	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-\$392,36	0,05%

635.04.01	Seguros	-\$138,72	35,36%
635.04.03	Comisiones Bancarias	-\$82,21	20,95%
635.04.06	Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	-\$171,43	43,69%
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>\$401.625,83</b>	100%
626.01	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	\$0,00	0,00%
626.01.04	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$0,00	
626.06	Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	\$45.580,91	11,35%
626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$45.580,91	100,00%
626.21	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	\$219.368,31	54,62%
626.21.03	De Empresas Públicas	\$0,00	0,00%
626.21.04	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$160.449,60	73,14%
626.21.11	De convenios legalmente suscritos	\$58.918,71	26,86%
626.26	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régimen Especial	\$147.566,33	36,74%
626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$147.566,33	100,00%
626.30	Reintegro del IVA	\$0,00	0,00%
626.30.03	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales.	\$0,00	
636.01	Transferencias Corrientes al Sector Público	-\$9.861,01	-2,46%
636.01.01	A Entidades del Presupuesto General del Estado	-\$3.706,46	37,59%
636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrientes al Sector Público)	-\$6.154,55	62,41%
636.04	Participaciones Corrientes al Sector Público	-\$1.028,71	-0,26%
636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-\$1.028,71	100,00%
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>\$0,00</b>	100%
625.02	Rentas de Arrendamientos de Bienes	\$0,00	100%
625.02.99	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	\$0,00	100%
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>\$22.353,94</b>	100%
625.24	Otros Ingresos no Clasificados	\$23.497,17	100%

<b>625.24.99</b>	Otros no Especificados	\$23.497,17	100%
<b>638.51</b>	Depreciación Bienes de Administración	-\$1.143,23	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$405.969,72</b>	

**Nota:** *Análisis Vertical del Estado de Resultados del 2020*

**Elaborado por:** *Jessica Alexandra Luna Solano*

*CI:0107122079*

*José Sebastián Plasencia Pacheco*

*CI: 0106098452*

**Supervisado por:** *Ing. Miriam López.*

*Fecha: 2-01-2023*

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: Análisis vertical del Estado de Resultados

Tabla 38. Análisis Vertical del Estado de Resultados 2021.

GAD PARROQUIAL SAN JOAQUÍN					
ESTADO DE RESULTADOS					
Al 31 de diciembre del 2021					
CUENTAS	DENOMINACION	AÑO VIGENTE	GRUPO	SUBGRUPO	CUENTA
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>					
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<b>-\$772.997,86</b>	100%		
623.01	Tasas Generales	\$48.312,35		-6,25%	
623.01.03	Ocupación de Lugares Públicos	\$48.312,35			100,00%
631.51	Inversiones de Desarrollo Social	-\$16.311,63		2,11%	
631.53	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-\$664.062,44		85,91%	
631.54	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	-\$45.875,28		5,93%	
633.01	Remuneraciones Básicas	-\$59.109,53		7,65%	
633.01.05	Remuneraciones Unificadas	-\$59.109,53			100,00%
633.01.06	Salarios Unificados	\$0,00			0,00%
633.02	Remuneraciones Complementarias	-\$7.799,59		1,01%	
633.02.03	Decimotercer Sueldo	-\$4.942,93			63,37%
633.02.04	Decimocuarto Sueldo	-\$2.856,66			36,63%
633.05	Remuneraciones Temporales	\$0,00		0,00%	
633.05.10	Servicios Personales por Contrato	\$0,00			0,00%
633.06	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-\$10.258,56		1,33%	

<b>633.06.01</b>	Aporte Patronal	-\$6.590,52	64,24%
<b>633.06.02</b>	Fondo de Reserva	-\$3.668,04	35,76%
<b>633.07</b>	Indemnizaciones	-\$443,88	0,06%
<b>633.07.07</b>	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	-\$443,88	100,00%
<b>634.01</b>	Servicios Básicos	-\$5.059,02	0,65%
<b>634.01.01</b>	Agua Potable	-\$787,66	15,57%
<b>634.01.04</b>	Energía Eléctrica	-\$1.813,14	35,84%
<b>634.01.05</b>	Telecomunicaciones	-\$2.458,22	48,59%
<b>634.02</b>	Servicios Generales	\$0,00	0,00%
<b>634.02.05</b>	Espectáculos Culturales y Sociales	\$0,00	0,00%
<b>634.03</b>	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	\$0,00	0,00%
<b>634.03.01</b>	Pasajes al Interior	\$0,00	0,00%
<b>634.03.03</b>	Viáticos y Subsistencias en el Interior	\$0,00	0,00%
<b>634.05</b>	Arrendamientos de Bienes	-\$132,50	0,02%
<b>634.05.05</b>	Arrendamientos de Vehículos	-\$132,50	100,00%
<b>634.06</b>	Contratación de Estudios e Investigaciones	-\$10.321,60	1,34%
<b>634.06.06</b>	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-\$10.176,00	98,59%
<b>634.06.12</b>	Capacitación a Servidores Públicos	-\$145,60	1,41%
<b>634.07</b>	Gastos en Informática	-\$840,20	0,11%
<b>634.07.01</b>	Desarrollo, Actualización, Asistencia Técnica y Soporte de Sistemas Informáticos	-\$392,00	46,66%
<b>634.07.02</b>	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	-\$224,00	26,66%
<b>634.07.04</b>	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	-\$224,20	26,68%
<b>634.08</b>	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-\$865,19	0,11%
<b>634.08.01</b>	Alimentos y Bebidas	-\$249,00	28,78%
<b>634.08.04</b>	Materiales de Oficina	-\$255,26	29,50%
<b>634.08.05</b>	Materiales de Aseo	-\$360,93	41,72%
<b>635.01</b>	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-\$112,00	0,01%
<b>635.01.02</b>	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	-\$112,00	100,00%

635.04	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-\$118,79	0,02%
635.04.01	Seguros	-\$33,74	28,40%
635.04.03	Comisiones Bancarias	-\$85,05	71,60%
635.04.06	Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	\$0,00	0,00%
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>\$863.711,07</b>	100%
626.01	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	\$24.602,00	2,85%
626.01.04	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$24.602,00	100,00%
626.06	Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	\$70.287,76	8,14%
626.06.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$70.287,76	100,00%
626.21	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	\$583.828,79	67,60%
626.21.03	De Empresas Públicas	\$120.295,24	20,60%
626.21.04	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$463.533,55	79,40%
626.21.11	De convenios legalmente suscritos	\$0,00	0,00%
626.26	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régimen Especial	\$164.004,80	18,99%
626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$164.004,80	100,00%
626.30	Reintegro del IVA	\$31.558,28	3,65%
626.30.03	Del Presupuesto General del Estado a Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales.	\$31.558,28	100,00%
636.01	Transferencias Corrientes al Sector Público	-\$9.323,35	-1,08%
636.01.01	A Entidades del Presupuesto General del Estado	-\$2.892,80	31,03%
636.01.02	A Entidades Descentralizadas y Autónomas (Transferencias Corrientes al Sector Público)	-\$6.430,55	68,97%
636.04	Participaciones Corrientes al Sector Público	-\$1.247,21	-0,14%
636.04.06	Para el IECE por el 0.5% de las Planillas de Pago al IESS	-\$1.247,21	100,00%
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>\$20.164,32</b>	100%
625.02	Rentas de Arrendamientos de Bienes	\$20.164,32	100%
625.02.99	Otras Rentas de Arrendamientos de Bienes	\$20.164,32	100%
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>\$30,32</b>	100%

625.24	Otros Ingresos no Clasificados	\$30,32	100%
625.24.99	Otros no Especificados	\$30,32	100%
638.51	Depreciación Bienes de Administración	\$0,00	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$110.907,85</b>	

**Nota:** *Análisis Vertical del Estado de Resultados del 2021*

**Elaborado por:** *Jessica Alexandra Luna Solano*

*CI:0107122079*

*José Sebastián Plasencia Pacheco*

*CI: 0106098452*

**Supervisado por:** *Ing. Miriam López.*

*Fecha: 2-01-2023*

**Anexo 15:** Interpretación del análisis horizontal del Estado de Situación Financiera

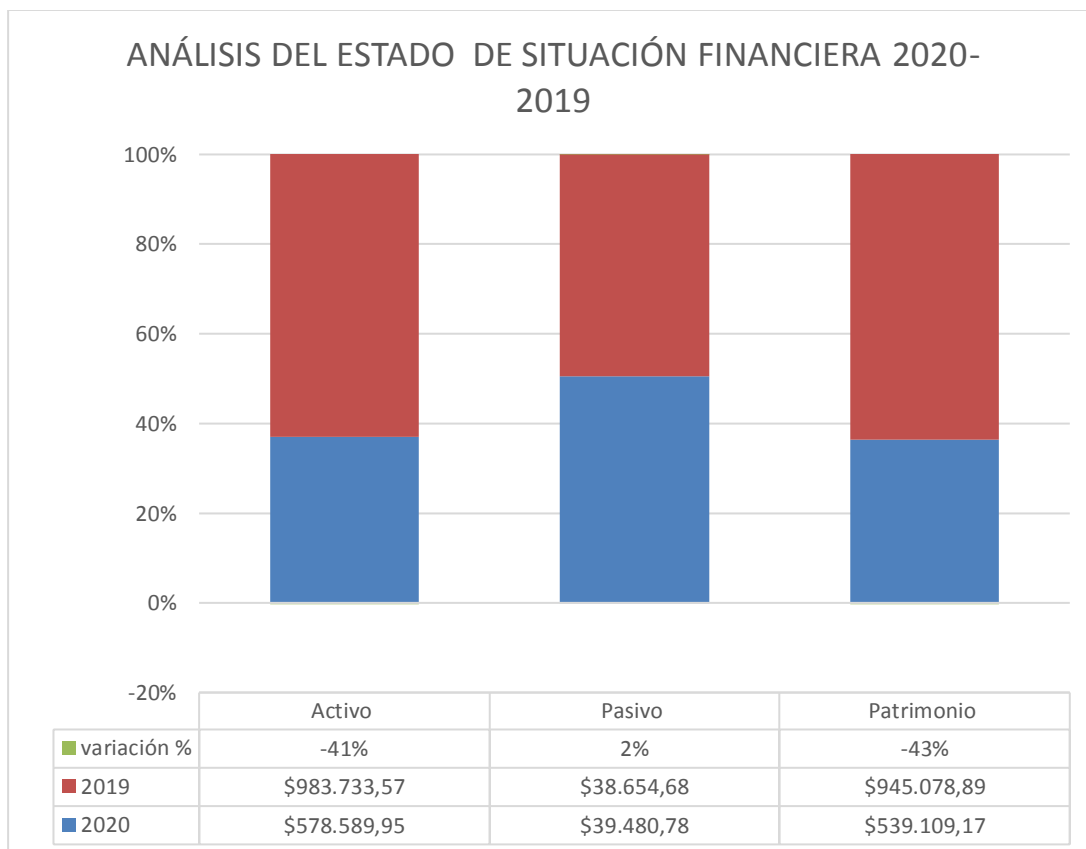
**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019-2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis horizontal del Estado de Situación Financiera.

Para el análisis horizontal se tomó los años 2019 y 2020 del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado del Gobierno Autónomo Descentralizado la parroquia de San Joaquín para verificar si ha existido disminuciones o aumentos en las cuentas de un periodo a otro. En la realización del análisis se puede verificar que los activos tuvieron un decremento del 41%; mientras que el pasivo un aumento del 2% y el patrimonio tuvo un decremento del 43%.

**Figura 30:** Análisis del Estado de Situación Financiera 2020.



**Nota:** el grafico representa el análisis horizontal del Estado de Situación Financiera activo, pasivo patrimonio

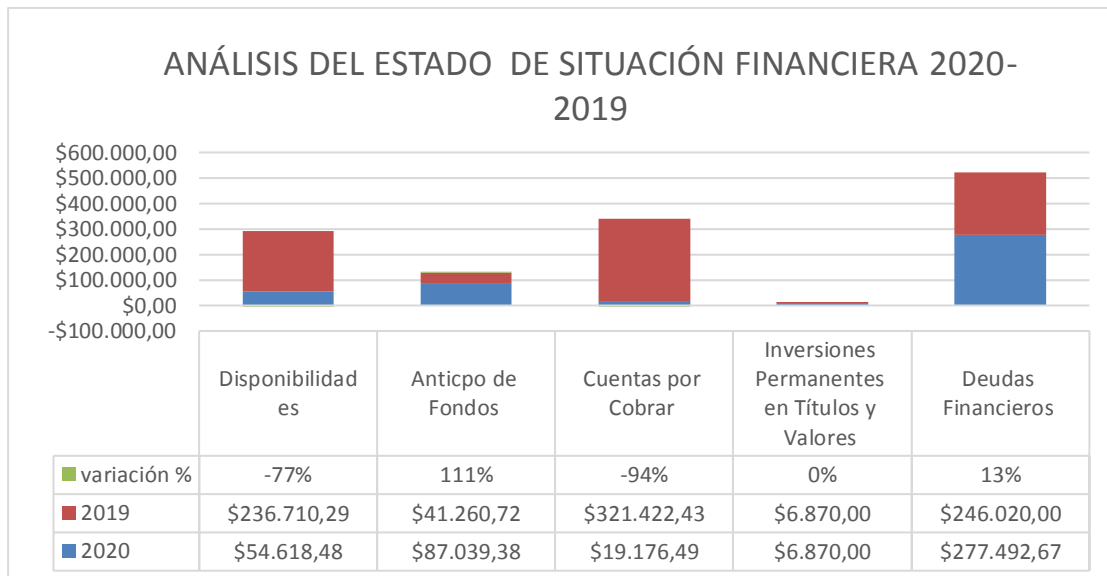


**Activo Corriente**

PP7 32/52

En el activo corriente 2020 que corresponde la liquidez o al dinero que rápidamente puede convertirse en efectivo durante el periodo, existe un decremento del 48% con respecto al año anterior en esta parte del activo corriente existe 5 cuentas la cuales son efectivo y equivalente de efectivo que son los recursos de fácil realización se reporta un decremento del 77%; en cambio en el anticipo de fondos que son dineros entregados en calidad de anticipo a cubrir gastos específicos ha existido un incremento del 111%; las cuentas por cobrar que son los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos tienen una reducción de 94% con respecto al periodo anterior; en inversiones permanentes y valores no ha existido ningún incremento ni disminución; la cuenta deudores financieros que son los recursos generados por derecho en la gestión pública ha incrementado en un 13%

**Figura 31:** Análisis horizontal del activo corriente

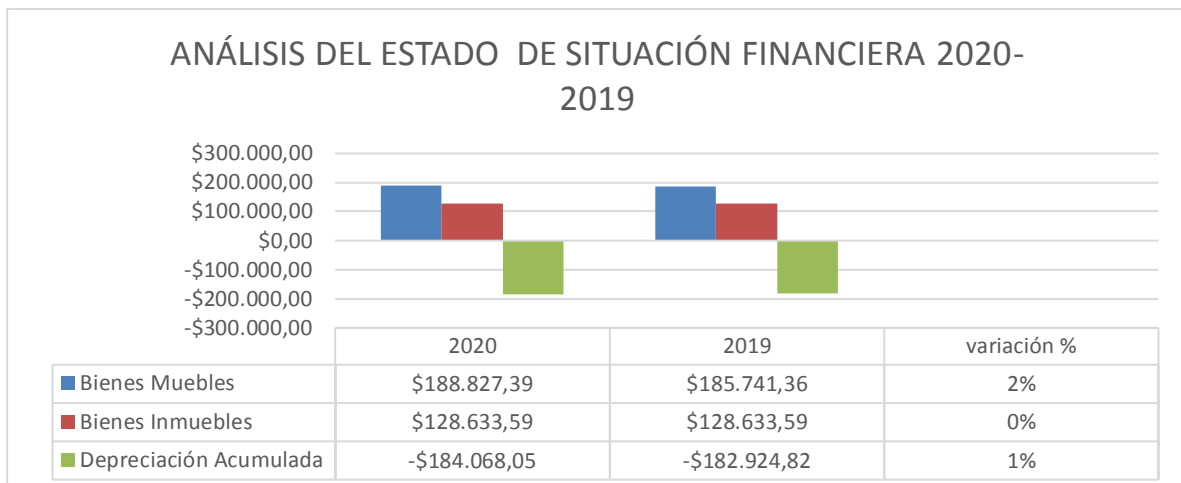


**Nota:** Análisis horizontal del activo corriente, variación para los años 2020 y 2021.

**Activo no corriente**

En el activo no corriente 2020 se registra una pequeña variación con respecto al año anterior en propiedad planta y equipo que son bienes muebles en un incremento del 2% y su en un 1% con respecto al año anterior.

**Figura 32: Activo No Corriente**

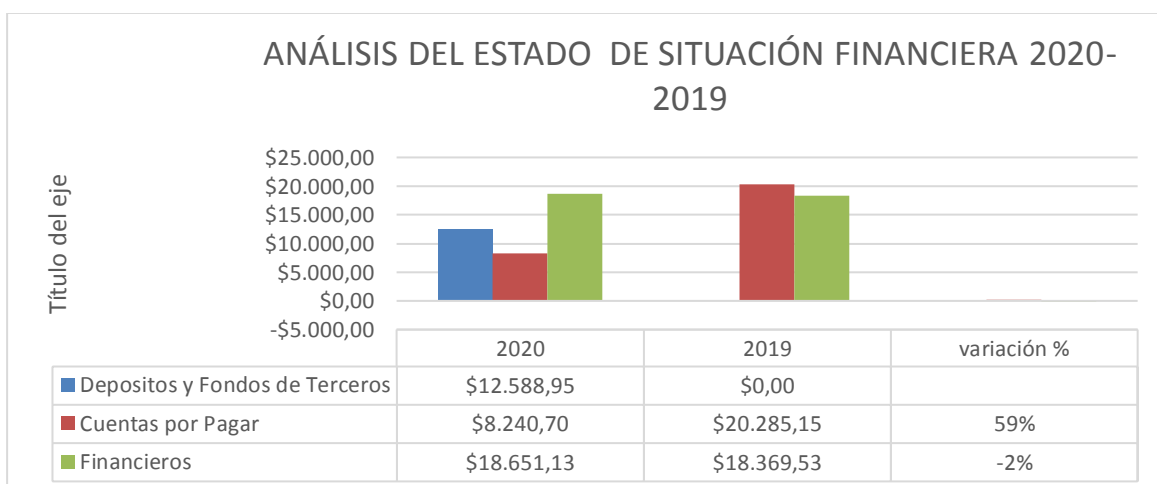


**Nota:** Análisis horizontal del activo no corriente: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.

**Pasivo corriente**

El pasivo corriente 2020 está relacionado con las obligaciones a corto plazo, existe un incremento del 2% con respecto al año anterior, en este periodo existen 3 cuentas que son las siguientes; depósitos y fondos de terceros son las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación existe un aumento total con respecto año anterior que fue cero; las cuentas por pagar que son obligaciones de pago provenientes de financiamiento de terceros se registra un incremento del 59%; y la cuenta financieros que registra una disminución del 2%.

**Figura 33: Pasivo Corriente**

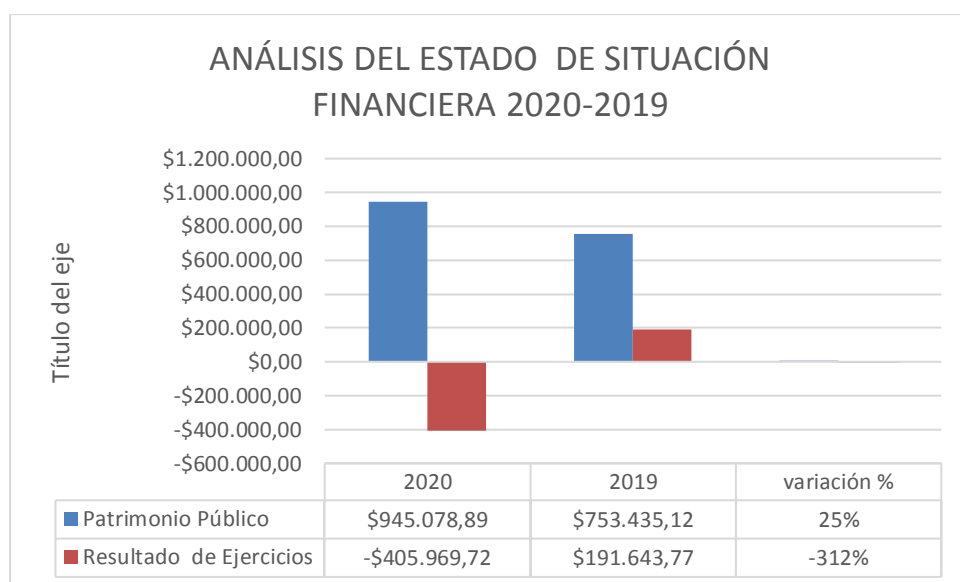


**Nota:** Análisis horizontal del pasivo corriente: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.

**Patrimonio**

El patrimonio corresponde a la participación del estado en el grupo de recursos exasistentes en el GAD ha existido una disminución de 43% con respecto al año anterior, está conformado por el patrimonio público que corresponde los aportes de aumentos o disminuciones del financiamiento propio muestra que ha existido un incremento del 25% con respecto al año anterior; mientras que la cuenta de resultados de los ejercicios que son los excedentes no distribuidos registra un decremento de 312%.

**Figura 34: Patrimonio**



**Nota:** Análisis horizontal del patrimonio: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.

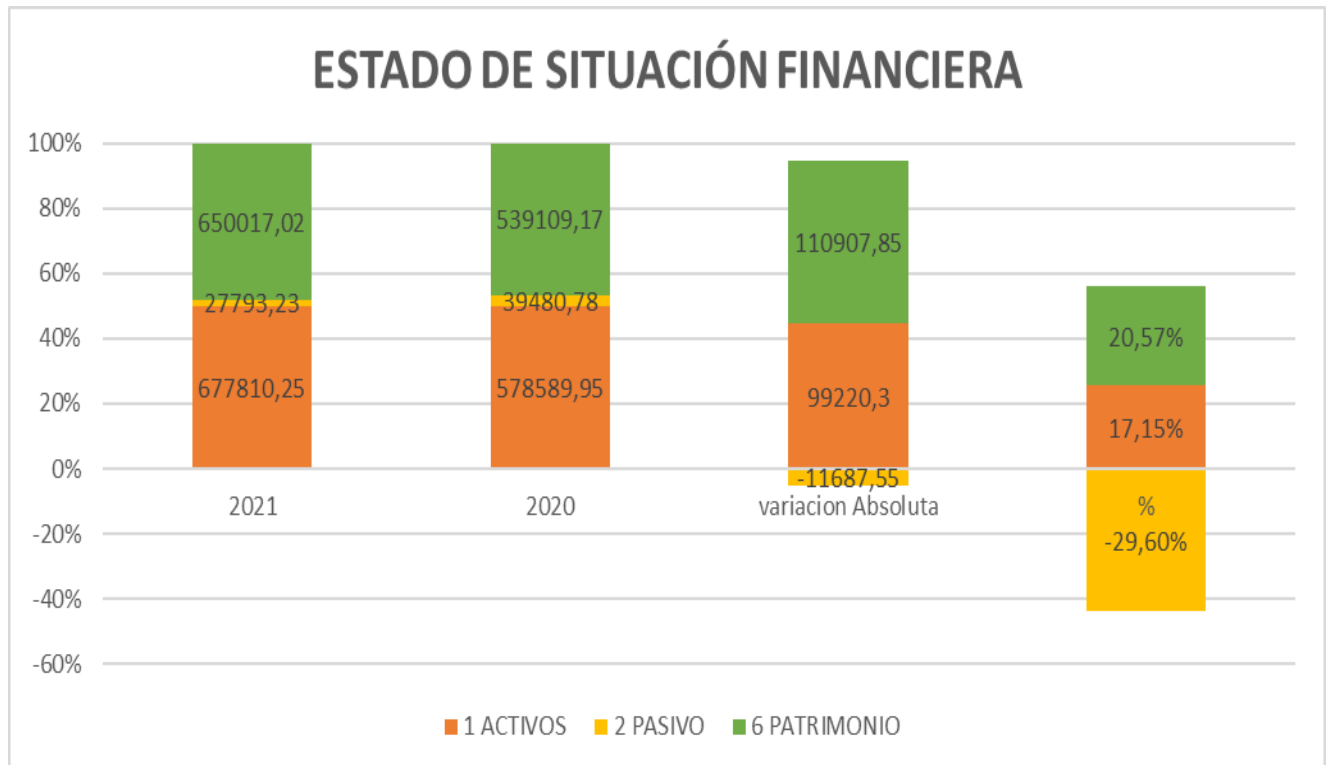
**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis horizontal del Estado de Situación Financiera.

Para el análisis horizontal se tomó los años 2020 y 2021 del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado del Gobierno Autónomo Descentralizado la parroquia de San Joaquín para verificar si ha existido disminuciones o aumentos en las cuentas de un periodo a otro. En la realización del análisis se puede verificar que los activos tuvieron un incremento de 17,15%; mientras que el pasivo una reducción del 29,60% y el patrimonio tuvo un incremento del 20,57%.

**Figura 35:** Estado de Situación Financiera

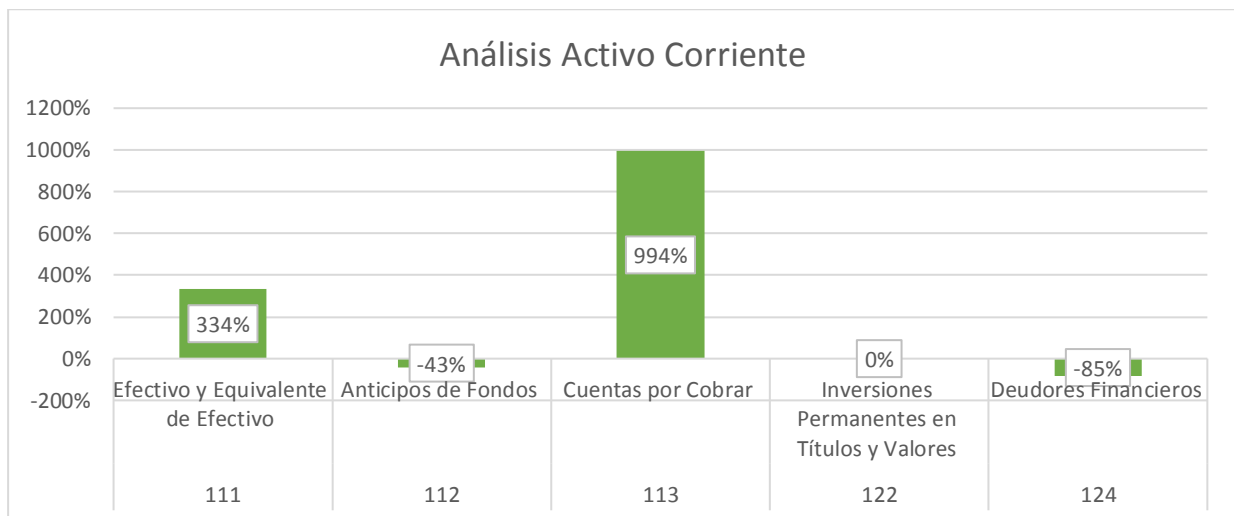


**Nota.** Análisis horizontal del activo, pasivo y patrimonio: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2020 y 2021.

**Activo Corriente**

En el activo corriente 2021 que corresponde la liquidez o al dinero que rápidamente puede convertirse en efectivo durante el periodo, existe un incremento del 22% con respecto al año anterior en esta parte del activo corriente existe 5 cuentas la cuales son efectivo y equivalente de efectivo que son los recursos de fácil realización se reporta un incremento del 334%; en cambio en el anticipo de fondos que son dineros entregados en calidad de anticipo a cubrir gastos específicos ha existido una reducción del 43%; las cuentas por cobrar que son los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos tienen un incremento de 994% con respecto al periodo anterior; en inversiones permanentes y valores no ha existido ningún incremento ni disminución; la cuenta deudores financieros que son los recursos generados por derecho en la gestión pública ha disminuido en un 85%

**Figura 36: Análisis Activo Corriente**



**Nota:** Análisis horizontal del activo corriente: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2020 y 2021.

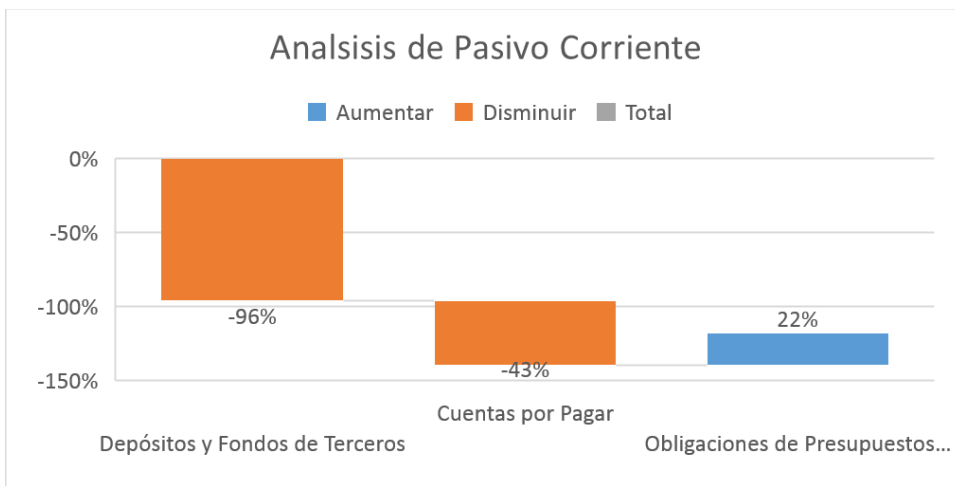
**Activo no Corriente**

En el activo no corriente 2021 no se registra ninguna variación con respecto al año anterior tales como propiedad planta y equipo que son bienes muebles e inmuebles destinadas a actividades administrativas y operacionales tiene 0% de variación; los activos diferidos que controlan gastos y se devengan con la recepción de este no existe ningún incremento ni disminución.

**Pasivo corriente**

El pasivo corriente 2021 está relacionado con las obligaciones a corto plazo, existe una disminución con respecto al año anterior de 29,60%, en este periodo existen 3 cuentas que son las siguientes; depósitos y fondos de terceros son las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación existe una disminución de 96% con respecto año anterior; las cuentas por pagar que son obligaciones de pago provenientes de financiamiento de terceros se registra una disminución de 43%; y la cuenta obligación de presupuesto clausurados que controlan créditos de proveedores de naturaleza legal se registra un incremento de 22%.

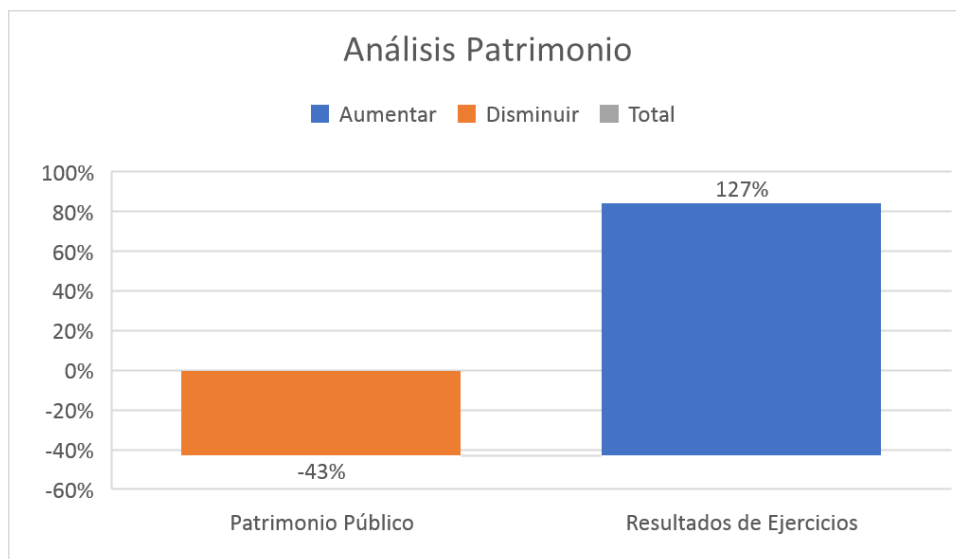
**Figura 37: Análisis Pasivo Corriente**



**Nota:** Análisis horizontal del pasivo corriente: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2020 y 2021.

**Patrimonio**

El patrimonio corresponde a la participación del estado en el grupo de recursos exasistentes en el GAD ha existido un incremento de 20,57% con respecto al año anterior está conformado por el patrimonio público que corresponde los aportes de aumentos o disminuciones del financiamiento propio muestra que ha existido una disminución del 43% con respecto al año anterior; mientras que la cuenta de resultados de los ejercicios que son los excedentes no distribuidos registran un incremento del 127%.

**Figura 38:** *Análisis Patrimonio*

**Nota:** *Análisis horizontal del patrimonio: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2020 y 2021.*

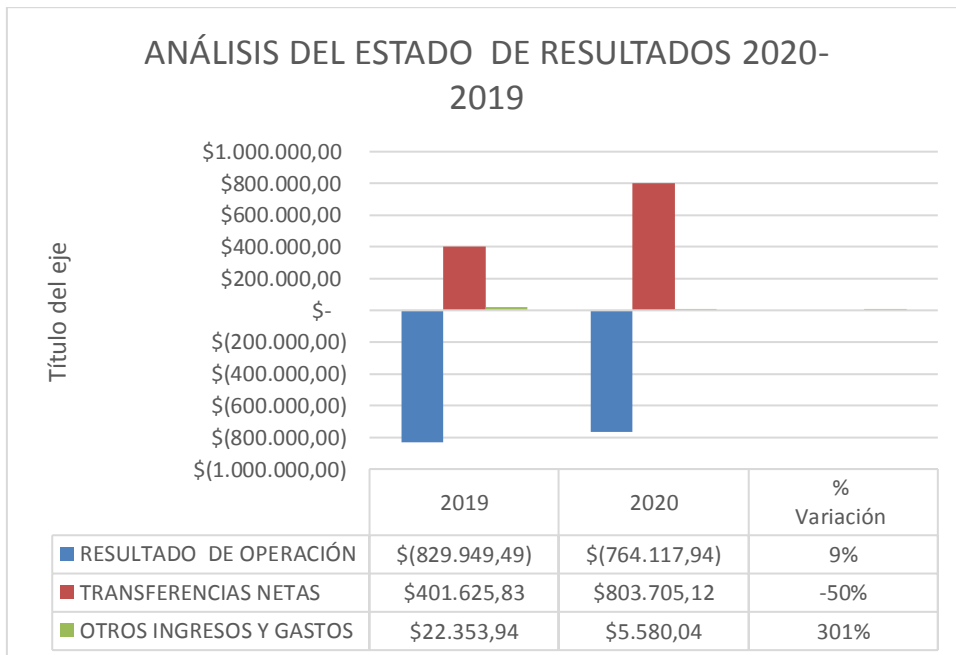
**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019-2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis horizontal del Estado de Resultados

El estado de resultados o estado de pérdidas y ganancias muestra de manera detallada como se obtuvo el resultado de operación en el año 2020 con relación al año 2019, existe un incremento en la pérdida de 9% ya que el resultado de operación en el año 2020 es de \$ -829.949,49 y en el 2019 es de \$-764.117,94; mientras que las transferencias netas que son los aumentos indirectos provenientes de aportes sin contraprestación de bienes y servicios representan una disminución del 50%, los otros ingresos u otros gastos representan cuentas que no se encuentran específicamente en el catálogo estas tiene un aumento del 301% con respecto del año anterior como resultado del ejercicio existe una disminución en la pérdida del 999 %.

**Figura 39:** *Análisis de Estado de Resultados*



**Nota:** *Análisis horizontal del estado de resultados: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.*



**Resultado de operación**

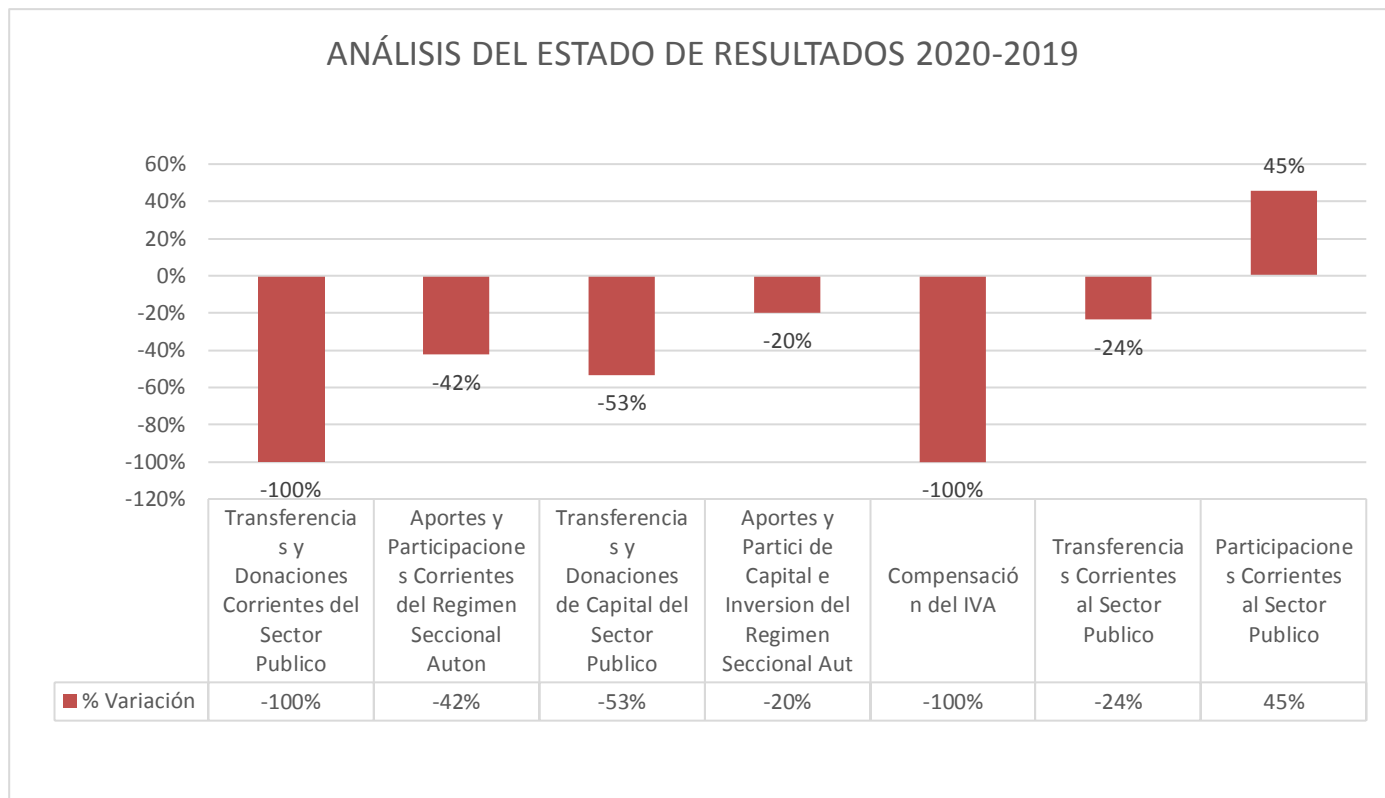
En la parte de resultados de operación las cuentas con incrementos importantes en el año 2020 con respecto al 2019 son; inversiones en bienes nacionales de uso público que comprende la inversión pública que son disminuciones al financiamiento propio para financiar los costos de programas y proyectos, un incremento del 690% con respecto al año anterior; otra cuenta con un incremento importante es en gastos de informática que corresponde a bienes y servicios de consumo que representan disminuciones al financiamiento propio tiene un incremento importante del 182% y también la cuenta de bienes de uso de consumo corriente en un 10% con respecto al año anterior. Las cuentas con un decremento significativo en el año 2020 con respecto al año 2019 son; servicios generales con un 95%; inversiones de desarrollo social en un 91%; y seguros, comisiones financieras en un 82% con respecto al año anterior todas estas cuentas representan disminuciones al financiamiento propio.

**Tabla 39: Resultado de Operación**

<b>CUENTA S</b>	<b>DENOMIANACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>% Variación</b>
62301	Tasas Generales	34264,53	38207,83	-10%
63151	Inversiones de Desarrollo Social	-57143,2	-	-91%
			617923,71	
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-	-80626,6	690%
		636628,24		
63154	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	-72807,82		
63301	Remuneraciones Básicas	-59738,97	-58317,5	2%
63302	Remuneraciones Complementarias	-7220,51	-7497,4	-4%
63305	Remuneraciones Temporales	-12033,28	-11318,64	6%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	-10049,31	-9527,88	5%
63307	Indemnizaciones	-1368,27	-4515,94	-70%
63401	Servicios Básicos	-3789,86	-5347,88	-29%
63402	Servicios Generales	-83,32	-2613,44	-97%
63403	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	-360,66	-1145,09	-69%
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	-571,2	0	
63407	Gastos en Informática	-1043,06	-369,6	182%
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	-983,96	-894,44	10%
63504	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	-392,36	-2227,65	-82%

**Nota:** La tabla muestra las cuentas y la denominación con las variaciones que se presentó en periodo 2019-2020.

Figura 40: Transferencias Netas.



**Nota:** La imagen muestra los cambios en las trasferencias del estado de resultados: variaciones de las cuentas y movimientos de los años 2019 y 2020.

Las transferencias netas comprende aumentos indirecto al financiamiento propio el GAD de la parroquia de San Joaquín en el año 2020 en comparación con el año anterior registra las siguientes reducciones en su cuentas; la cuenta transferencias y donaciones corrientes del sector público señala un reducción del 100%; compensaciones de IVA una reducción del 100%; las transferencias y donaciones de capital del sector público una reducción de 53%; mientras que la cuenta de participaciones corrientes al sector público tiene un incremento del 45%.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN****Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis horizontal del Estado de Resultados**Análisis del Estado de resultados 2021**

El estado de resultados o estado de pérdidas y ganancias muestra de manera detallada como se obtuvo el resultado de operación en el año 2021 con relación al año 2020, existe una disminución de pérdida de 6,86% ya que el resultado de operación en el año 2021 es de -\$772.997,86 y en el 2020 es de -\$829.949,49; mientras que las transferencias netas que son los aumentos indirectos provenientes de aportes sin contraprestación de bienes y servicios representan un incremento del 115,05% , los otros ingresos u otros gastos representan cuentas que no se encuentran específicamente en el catálogo estas tiene una disminución del 99,86% con respecto del año anterior como resultado del ejercicio existe una disminución en la pérdida del 127,32 %.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

Ci:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

Ci: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

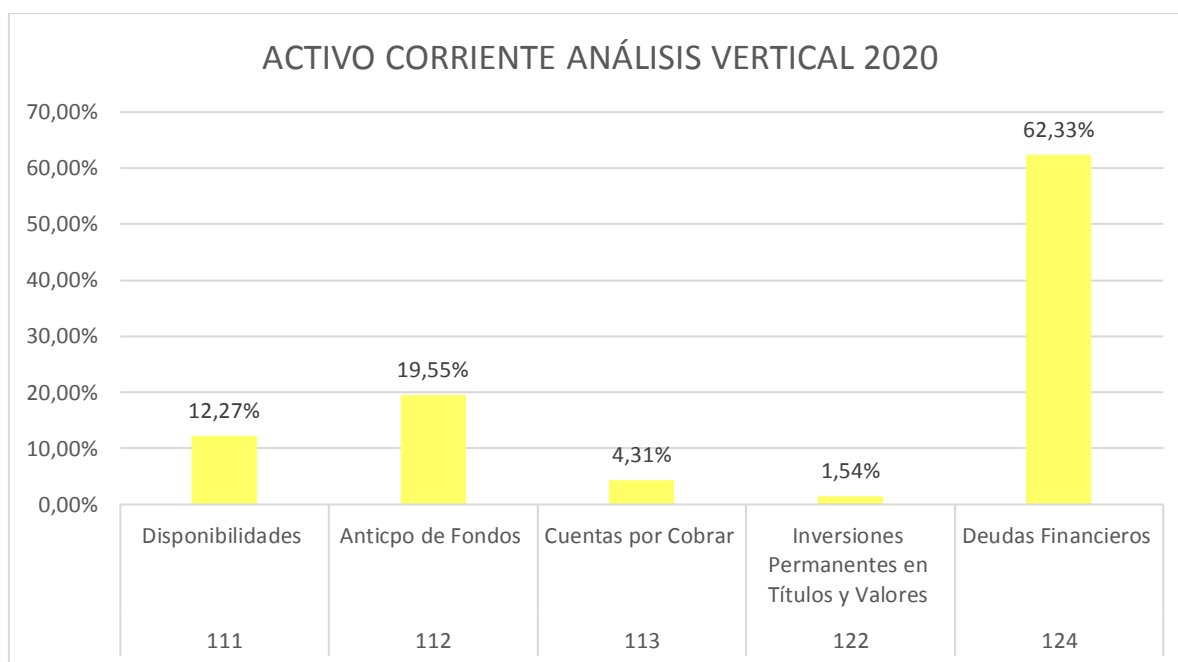
Fecha: 3-01-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis Vertical del Estado de Situación Financiera 2020.

**Figura 41::** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera.



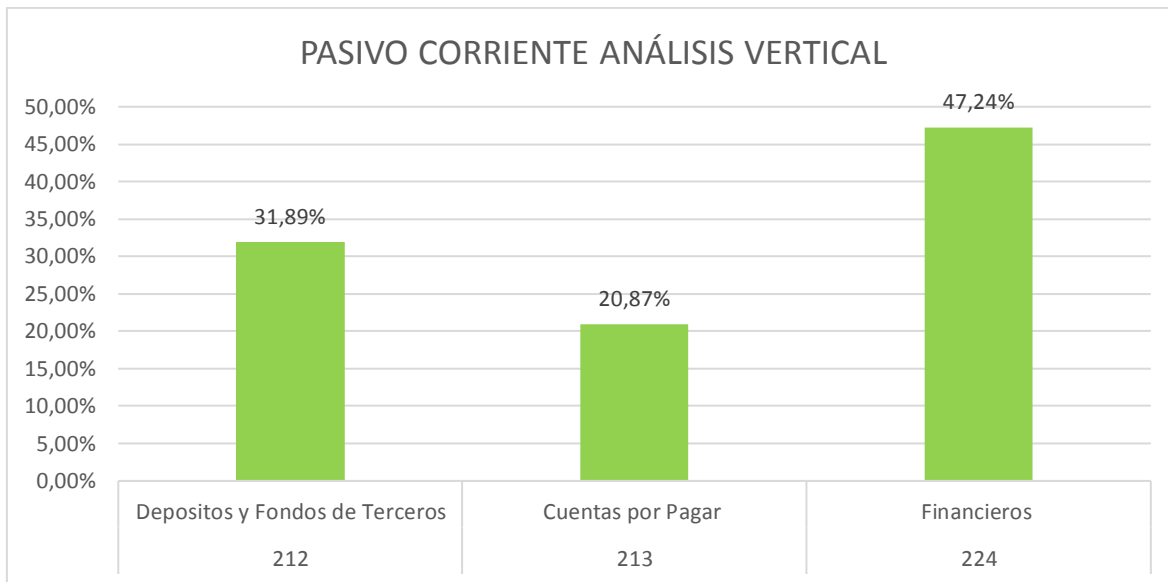
**Nota:** La imagen muestra el análisis del Estado de Situación Financiera 2020.

En el análisis vertical en el activo corriente representa un total del 76,95% mientras que el activo fijo representa un 23,05% del total de activos las subcuentas de disponibilidades representan un 12,27%, en el anticipo de fondos un total del 19,55%; cuentas por cobrar un total de 4,31%; inversiones permanentes en títulos y valores un total 1,54%, la cuenta con mayor significancia es deudas financieras con total de 62,33%.

La cuenta deudas financieras son los registros que controlan los derechos o valores generados en la gestión en la gestión pública con una significancia del 62,33% la cuenta más representativa es anticipos por devengar de ejercicios anteriores de GAD's y empresas públicas - compra de bienes y/o servicios con un total del 98%.

**Figura 42:** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera

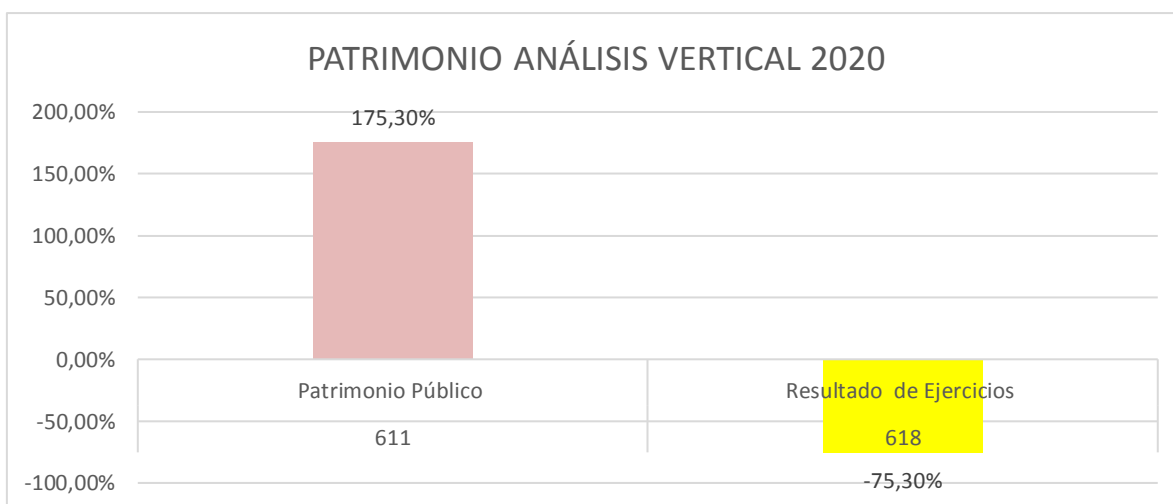
PP7 44/52



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2020.

En el análisis vertical el pasivo corriente representa el 100% del pasivo dividido en depósitos y fondos de terceros con un porcentaje del 31,89%; las cuentas por pagar representan un 20,87%, y mientras que financieros es la subcuenta con mayor representatividad con un valor del 47,27% del total de pasivos.

**Figura 43:** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2020

El patrimonio del GAD de la parroquia San Joaquín conformado por patrimonio público y resultados del ejercicio representan el 100%; el 175,3% representan a patrimonio público y el -75,30% representa a resultados de Ejercicios.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

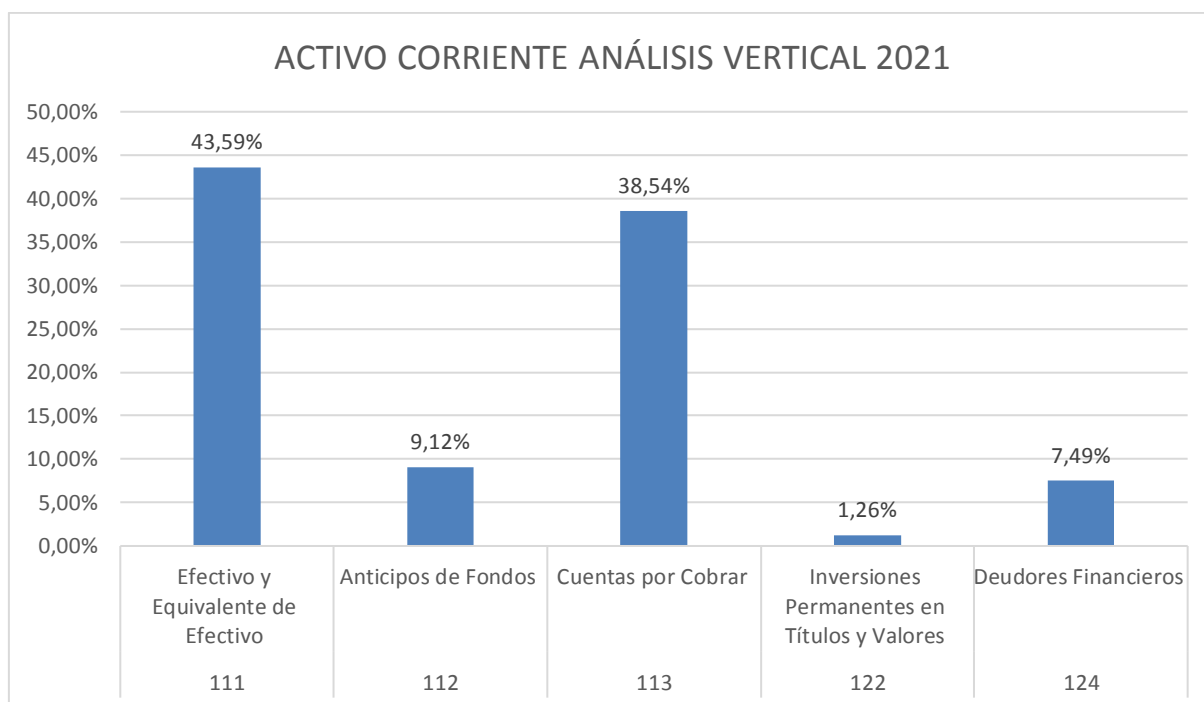
Fecha: 3-01-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis Vertical del Estado de Situación Financiera 2021.

**Figura 44:**Análisis vertical del Estado de Situación Financiera



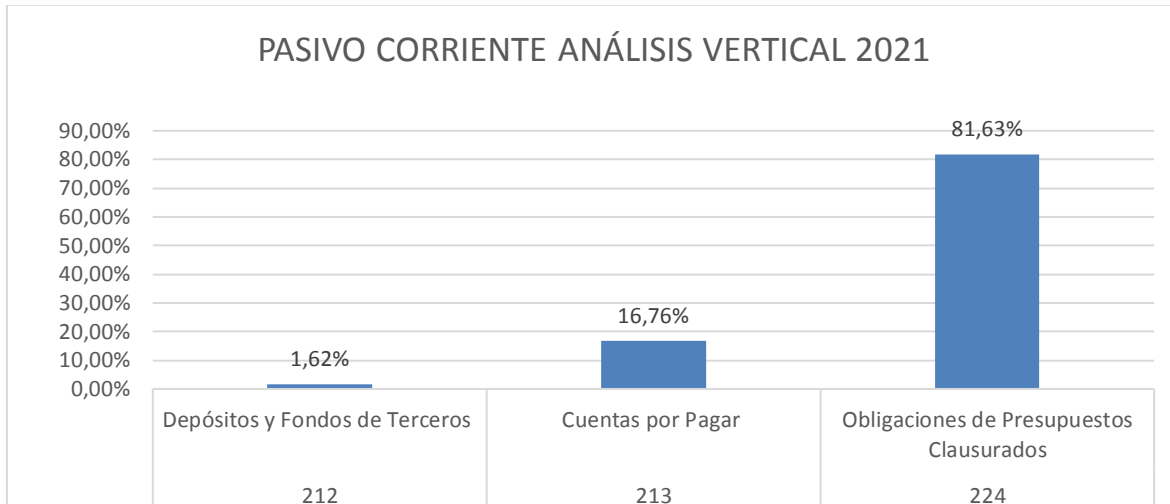
**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2020.

En el análisis vertical en el activo corriente representa un total del 80% mientras que el activo fijo representa un 20% del total de activos las subcuentas de disponibilidades representan un 43,59%, en el anticipo de fondos un total del 9,12%; cuentas por cobrar un total de 38,54%; inversiones permanentes en títulos y valores un total 1,26%, la cuenta con mayor significancia es deudas financieras con total de 7,49%.

Las subcuentas con mayor significancia en este subgrupo son disponibilidades y cuentas por cobrar; las subcuentas de disponibilidades o efectivo de equivalentes tiene como cuentas con mayor significancia la de Banco central del Ecuador moneda de curso legal

con un 43,43% y mientras que la subcuenta de cuentas por cobrar es la Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión con un valor de 97,15%.

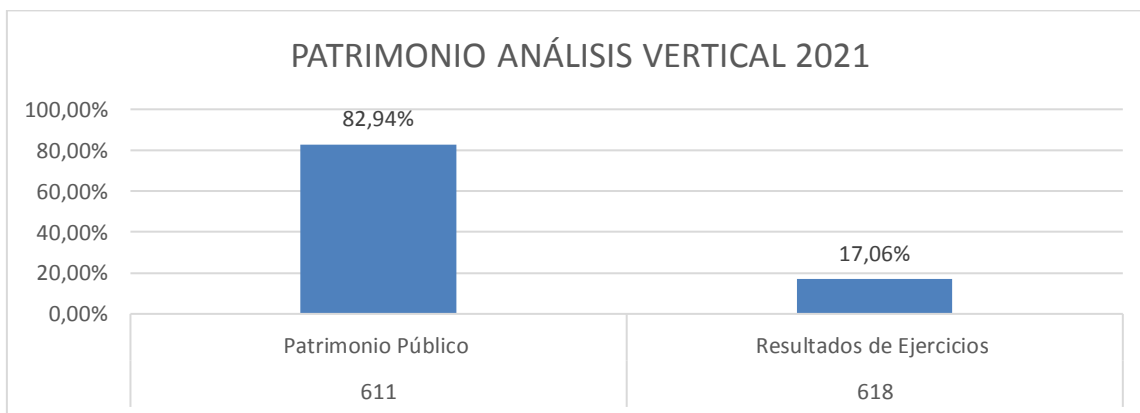
**Figura 45:** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2021.

En el análisis vertical el pasivo corriente representa el 100% del pasivo dividido en depósitos y fondos de terceros con un porcentaje del 1,62%; las cuentas por pagar representan un 16,76%, y mientras que obligaciones de presupuesto clausurados es la subcuenta con mayor representatividad con un valor del 81,63% del total de pasivos

**Figura 46:** Análisis vertical del Estado de Situación Financiera



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Situación Financiera 2021.



El patrimonio del GAD de la parroquia San Joaquín conformado por patrimonio público y resultados del ejercicio representan el 100%; el 82,9% representan a patrimonio público y el 17,06% representa a resultados de Ejercicios.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

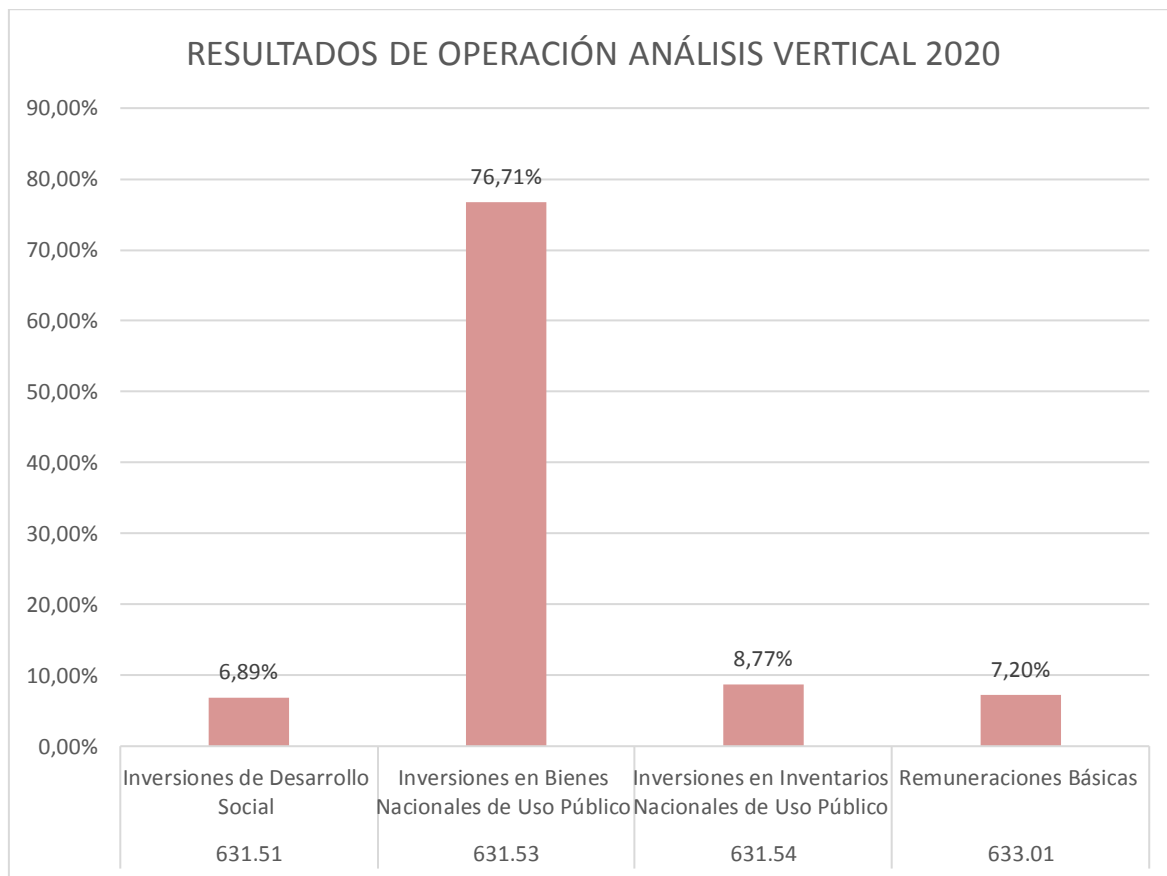
Fecha: 3-01-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis Vertical del Resultados 2020.

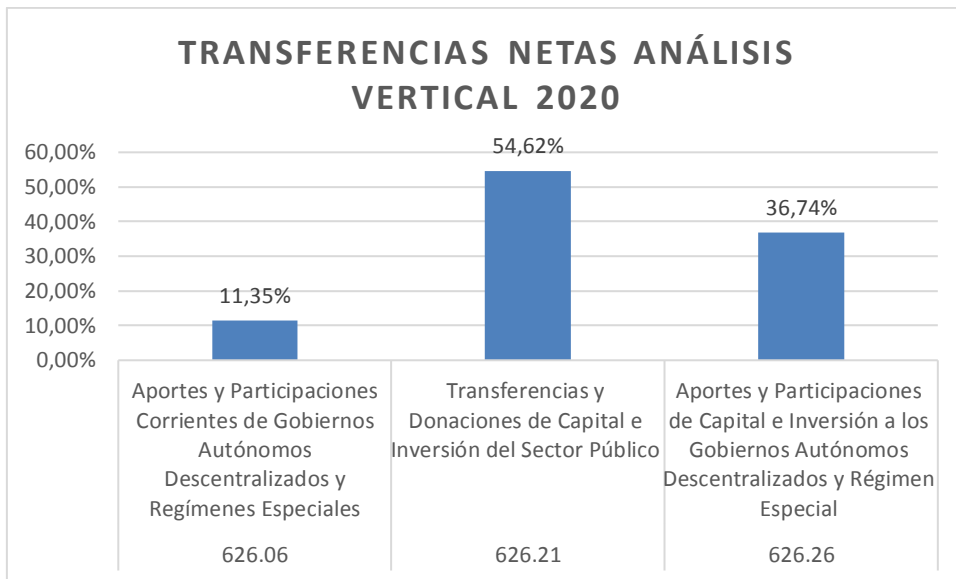
**Figura 47:**Análisis vertical del Estado de Resultados



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Resultados 2020.

Resultado de operación las subcuentas más significativas son: inversiones de desarrollo social con un valor de 6,89%; inversiones en bienes nacionales de uso público con un valor del 76,71%; inversiones en inventarios nacionales de uso público un valor del 8,77%; remuneraciones básicas un porcentaje del 7,2%. La subcuenta con mayor significancia es inversiones en bienes nacionales de uso público.

**Figura 48:** Análisis vertical del Estado de Resultados



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Resultados 2020.

Las subcuentas de las transferencias netas más significativas son; aportes y participaciones corrientes GAD regímenes especiales con un valor del 11,35%; aportes y participaciones de capital e inversión a los GAD de regímenes especiales del 36,74%; y la subcuenta transferencia y donaciones de capital e inversión del sector público 54,62%.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

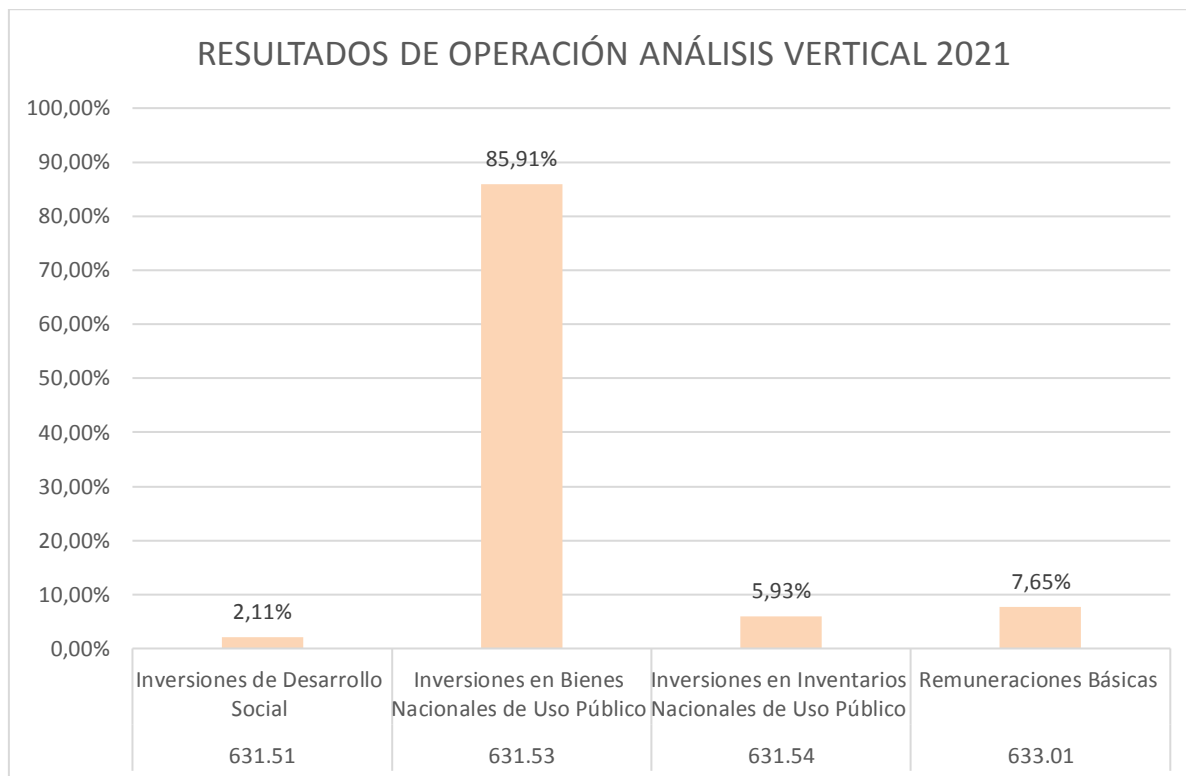
Fecha: 3-01-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Interpretación del análisis Vertical del Resultados 2021.

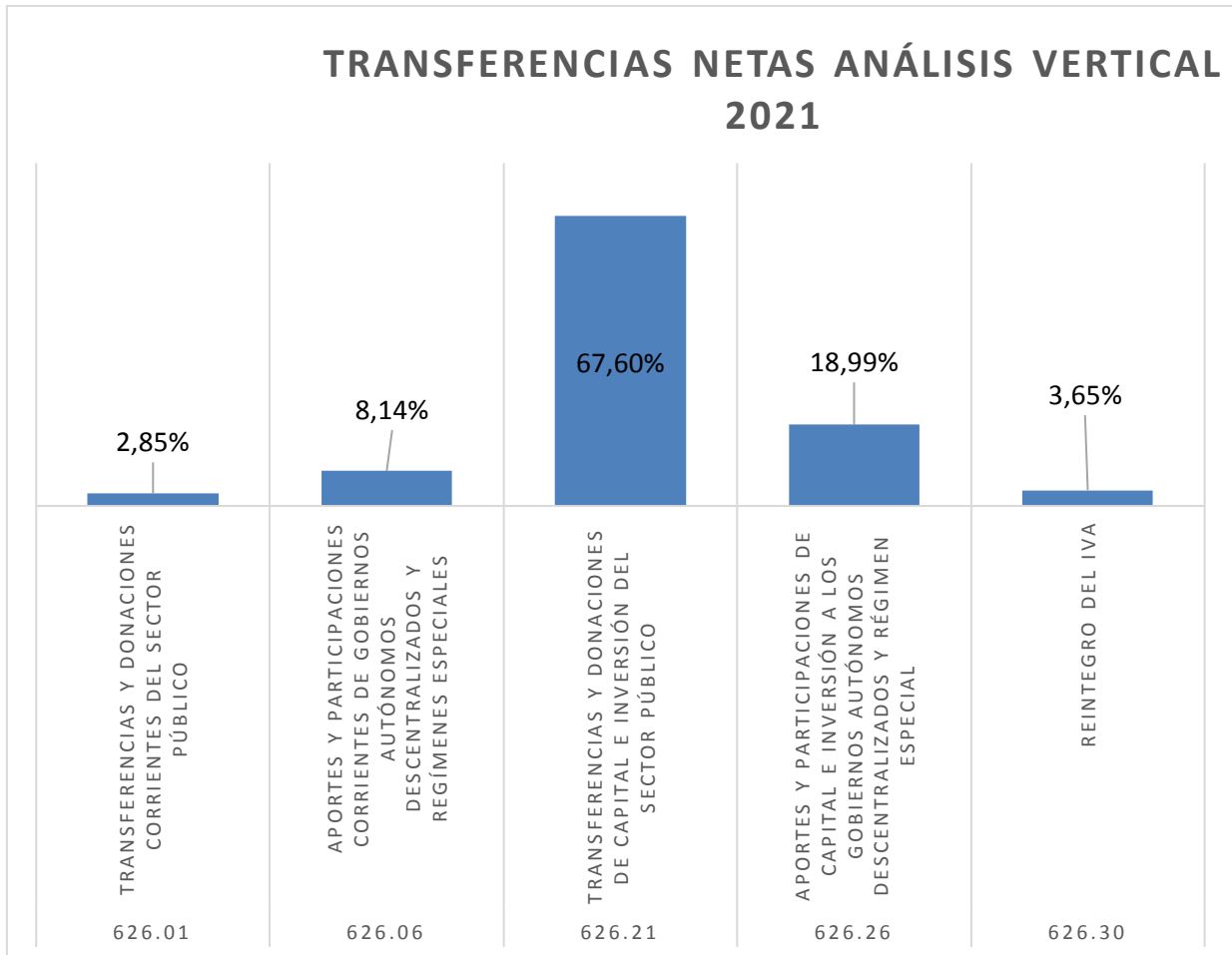
**Figura 49:**Análisis vertical del Estado de Resultados



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Resultados 2021.

Resultado de operación las subcuentas más significativas son: inversiones de desarrollo social con un valor de 2,11%; inversiones en bienes nacionales de uso público con un valor del 85,91%; inversiones en inventarios nacionales de uso público un valor del 5,93%; remuneraciones básicas un porcentaje del 7,65%. La subcuenta con mayor significancia es inversiones en bienes nacionales de uso público.

Figura 50: Análisis vertical del Estado de Resultados



**Nota:** La imagen muestra el análisis vertical del Estado de Resultados 2021.

Las subcuentas de las transferencias netas más significativas son transferencias y donaciones corrientes del sector público con un valor del 2,85%; aportes y participaciones corrientes GAD regímenes especiales con un valor del 67,60%; aportes y participaciones de capital e inversión a los GAD de regímenes especiales del 18,99%; y el reintegro del IVA un valor del 3,65%.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 3-01-2023

Anexo 16: Indicadores financieros

PP8 1/7

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN****Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Indicadores Financieros.**Razones de liquidez****Razón corriente o Circulante**

$$R. Ctte o Circulante = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

**Tabla 40. Razón Corriente o Circulante**

<b>AÑO</b>		<b>Calculo</b>	<b>Resultado</b>
<b>2020</b>	Razón Circulante =	$\frac{\$445.197,02}{\$39.480,78}$	11,28
<b>2021</b>	Razón Circulante =	$\frac{\$544.349,67}{\$27.793,23}$	19,59

**Nota.** Razón Corriente o Circulante. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

**Interpretación:**

En el periodo 2020 el GAD de la Parroquia de San Joaquín muestra una razón circulante de 11,28 veces, esto es igual a que por cada dólar de deuda esta cuenta con \$11,28 para cubrir sus obligaciones en el corto plazo, la cuenta equivalentes de efectivo y las cuentas por cobrar tiene mayor significancia; de igual manera en el año 2021 la razón circulante es igual 19,59 veces, quiere decir que por cada dólar de deuda esta cuenta con \$19,59 para cubrir la sus obligaciones corrientes, la cuenta deudores financieros que son los generados en la gestión pública son los que tienen mayor relevancia la liquidez que tiene el GAD es positivo pero pierde rentabilidad por la retención de activos circulantes no efectivos.

**Razón de Capital Trabajo Neto**

$$R. \text{ Capital trabajo neto} = \text{Activo Ctte} - \text{Pasivo Corriente}$$

**Tabla 41:** Razón de Capital de trabajo Neto

<b>AÑO</b>		<b>Activo Corriente</b>		<b>Pasivo Corriente</b>		<b>Resultado</b>
<b>2020</b>	Razón Capital Neto de Trabajo	\$445.197,02	-	\$39.480,78	=	\$405.716,24
<b>2021</b>	Razón Capital Neto de Trabajo	\$544.349,67	-	\$27.793,23	=	\$516.556,44

**Nota.** Razón de Capital de Trabajo Neto. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

**Interpretación:**

En el periodo 2020 del GAD de la Parroquia de San Joaquín cuenta con un capital de trabajo positivo de \$ \$405.716,24, lo que significa que la institución está gestionando correctamente sus fondos de activos con sus pasivo circulantes todo esto gracias a que sus cuentas por cobrar de años anteriores se materializaron en este año; de igual manera en el año 2021 se cuenta con un capital de trabajo positivo de \$516.556,44 se entiende que su gestión es satisfactoria ya que sus fondos de activos están siendo utilizados correctamente de acuerdo al estado de situación financiera se verifica que las cuentas por cobrar en el subgrupo de donaciones tiene mayor relevancia.

**Razones de endeudamiento**

**Nivel de Endeudamiento**

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

**Tabla 42.** Razón de Nivel de Endeudamiento

<b>Año</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Resultado</b>
<b>2020</b>	Nivel de = \$39.480,78 =	6,82%

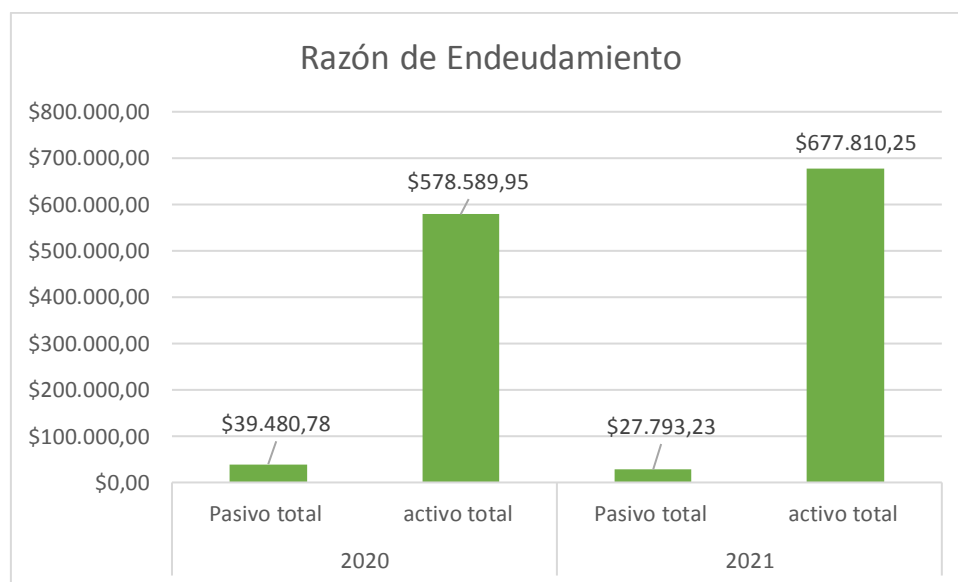
	Endeudamiento		\$578.589,9	
	o		5	
<b>2021</b>	Nivel de Endeudamiento	=	\$27.793,23	= 4,10%
	o		\$677.810,2	
			5	

**Nota:** Razón de nivel de Endeudamiento. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

**Interpretación:**

En el periodo 2020 del GAD de la Parroquia de San Joaquín se verifica un nivel de endeudamiento del 6,82%, lo cual significa que por cada dólar que la entidad ha invertido en los activos \$0,0682 han sido financiados. En el 2021 se puede observar que mediante este índice financiero el nivel de endeudamiento es de 4,10%, lo cual significa que por cada dólar que la entidad haya invertido los activos el \$0,0410 han sido financiados.

**Figura 51:** Razón de Endeudamiento



**Nota.** Razón de nivel de Endeudamiento. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).



Como se puede observar en el gráfico anterior se verifica que para el año 2021 existe un incremento en los activos totales de \$99.220,30, y una disminución \$11.687,55 del Pasivo total. En síntesis, se puede verificar que más del 4% la institución está endeudada con fuentes externas considerando que un endeudamiento bajo.

## Razón de Rentabilidad

### Rendimiento del patrimonio

$$\text{Rendimiento del Patrimonio (ROE)} = \frac{\text{Resultado del Ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$$

**Tabla 43:** Rendimiento del Patrimonio

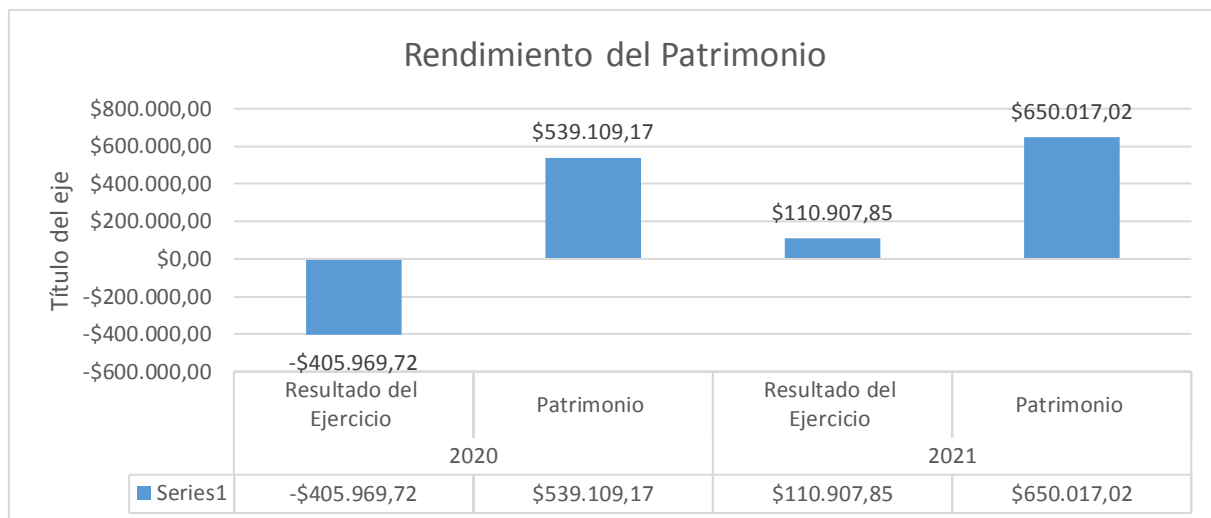
Año	Cálculo	Resultado
2020	$\frac{\text{Rendimiento del Patrimonio}}{\text{Patrimonio}} = \frac{-\$405.969,7}{\$539.109,1} = -75,30\%$	-75,30%
2021	$\frac{\text{Rendimiento del Patrimonio}}{\text{Patrimonio}} = \frac{\$110.907,8}{\$650.017,0} = 17,06\%$	17,06%

**Nota.** Rendimiento del Patrimonio. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

### Interpretación:

El GAD de la Parroquia de San Joaquín para el año 2020 tuvo un rendimiento patrimonial negativo de 75,30%, lo cual significa que no tiene la capacidad de obtener rendimientos financieros mientras que para el 2021 el rendimiento patrimonial es positivo con un valor de 17,06% lo cual significa que tiene rentabilidad baja sobre el patrimonio.

Figura 52: Rendimiento del Patrimonio



**Nota Rendimiento del Patrimonio.** Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

En el grafico anterior se puede observar que en el año 2020 es negativo el resultado del ejercicio con un valor de -\$405.969,72 por lo que la institución no cuenta con buena capacidad para generar rendimientos financieros mientras que en el año 2021 el resultado del ejercicio es positivo con un valor \$110.907,85 obteniendo rentabilidad positiva baja sobre el patrimonio.

**Razón de Apalancamiento**

$$\text{Razón de Apalancamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

Tabla 44. Razón de Apalancamiento

Año	Cálculo	Resultado
2020	Razón de Apalancamiento = $\frac{\$39.480,78}{\$539.109,17}$	0,0732
2021	Razón de Apalancamiento = $\frac{\$27.793,23}{\$650.017,02}$	0,0428

**Nota. Razón de Apalancamiento.** Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

En el GAD de la parroquia de San Joaquín para el año 2020 y 2021 presenta un nivel de apalancamiento o de deuda de que por cada dólar del total de los pasivos la institución cuenta con \$0,0732 y para el siguientes \$0,0428 del patrimonio para cubrir cada una de las obligaciones sean a corto o largo plazo.

### Índice de Dependencia Financiera

$$\text{Indicador de Dependencia Financiera} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total} - \text{Disponibilidades}}$$

**Tabla 45:** Indicador de Dependencia Financiera

Año					
2020	I, Dependencia Financiera =		\$539.109,17	=	102,89%
			\$578.589,95	\$54.618,48	
2021	I, Dependencia Financiera =		\$650.017,02	=	147,56%
			\$677.810,25	\$237.290,21	

**Nota.** Indicador de Dependencia Financiera. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

En el GAD de la Parroquia de San Joaquín se puede verificar que su activo neto sin efectivo es altamente independiente ya que en su totalidad se encuentra financiado con su patrimonio, el patrimonio comprende el 102,89% en relación con los activos netos y mientras en el año 2021 el patrimonio comprende 147,56% en relación con los activos netos.

### Indicadores Presupuestarios

#### Índice de Solvencia Financiera

$$\text{Índice de Solvencia Financiera} = \frac{\text{Ingresos Corriente}}{\text{Gastos Corrientes}}$$

**Tabla 46:** Índice de Solvencia Financiera

			Cálculo		Resultado
2020	Índice de Solvencia Financiera =		103342,61	=	1,50
			\$108.688,26		
2021	Índice de Solvencia =		\$163.396,75	=	1,55

Financiera

\$105.699,07

**Nota.** Índice de Solvencia de Financiera. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

El GAD de la Parroquia de San Joaquín el nivel de solvencia para el año 2020 es igual 1,5, por lo tanto, es óptimo ya que es mayor a 1, de igual forma en el año 2021 es igual a 1,55, por lo tanto, la institución tiene la capacidad de cubrir sus gastos corrientes en relación con sus ingresos corrientes.

### Índice de Autonomía Financiera

$$I. \text{ de Autonomía Financiera} = \frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Ingresos Totales}}$$

**Tabla 47:** Índice de Autonomía Financiera

Año		Cálculo	Resultado
2020	I. de Autonomía = Financiera	\$0,00 \$1.027.193,83	= 0,00%
2021	I. de Autonomía = Financiera	\$20.164,32 \$1.336.553,89	= 1,51%

**Nota.** Índice de Autonomía Financiera. Obtenido de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Joaquín (2022).

#### Elaborado por: Autores

El GAD de la parroquia de San Joaquín, para los años 2020 y 2021 tiene un nivel de autonomía financiera de 0% y 1,51%, por lo que se deduce que el año 2020 no tuvo capacidad de financiera si autogestión de igual forma en el 2021.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 5-01-2023

**Anexo 17:** Evaluación al Control Interno

PP9 1/7

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación al Control Interno

**Tabla 48:** *Evaluación de Control Interno*

NOMBRE DE LA INSTITUCION		Gobierno autónomo descentralizado parroquial San Joaquín				
PERIODO		ENERO 2020 -DICIEMBRE 2021				
EVALUCACION DEL CONTROL INTERNO						
PREGUNTAS	Respuestas			PONDERACION	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES
	SI	NO	PR			
<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>						
1. ¿El GAD tiene un código de ética donde se establecen los valores de la entidad?	X			10	10	El GAD se rige al código orgánico funcional.
2. ¿El directivo del GAD sanciona el no cumplimiento del código de ética de la entidad?	X			10	8	No todos los procedimientos están contemplados en el manual orgánico funcional, razón por lo que su incumplimiento no tiene sanciones.
3. ¿Los Planes operativos anuales estuvieron conforme a la normativa vigente para el cumplimiento de la misión establecida?	X			10	7	No se cumplió la planificación en su totalidad debido a la crisis sanitaria
4. ¿Existe un proceso de selección para el reclutamiento de personal?	X			10	8	Existe procedimientos para el reclutamiento de personal, pero se da preferencia a candidatos pertenecientes a la parroquia.
5. ¿Se evalúa el desempeño laboral?	X			10	10	
6. ¿Se realiza la	X			10	6	No existe supervisión

supervisión de las actividades realizadas a cada área de la entidad?				debido a que los departamentos están interrelacionados en los procedimientos que se ejecutan en el GAD.
7. ¿Existe un manual de organización, donde se establecen responsabilidades, cargos y funciones del personal de la entidad?	X	10	10	Existe el manual Orgánico funcional del GAD.
8. ¿El personal de la entidad conoce y aplica las políticas institucionales a su área de trabajo?	X	10	8	Existe una socialización parcial del manual Orgánico funcional del GAD.
<b>EVALUACION DE RIESGO</b>				
9. ¿Existe procedimientos para identificar los riesgos?	X	10	10	
10. ¿Se ha identificado los riesgos externos e internos que amenacen con la consecución de los objetivos de la entidad?	X	10	7	No todas las unidades tienen definidos sus riesgos, debido a que el manual se encuentra desactualizado.
11. ¿Los riesgos son analizados en base a su probabilidad e impacto?	X	10	10	Los riesgos fueron definidos y valorados de manera histórica.
12. ¿Realiza la evaluación de riesgos de los principales proyectos y procesos?	X	10	8	La crisis sanitaria desplazo los principales proyectos y procesos, por lo que se tomaron otras medidas necesarias para solventar las necesidades de la población.
13. ¿Los principales proyectos y procesos cuentan con planes de contingencia?	X	10	10	

14. ¿Existe un plan de mitigación de riesgos?	X	10	8	Existe, pero no se consideró una pandemia dentro del plan de mitigación de riesgos.
<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>				
15. ¿La entidad cuenta con un manual de procedimientos actualizado y corresponde a las atribuciones de cada unidad o área administrativa?	X	10	8	La entidad cuenta con un manual de procedimientos, pero no se encuentra actualizado, ya que está vigente desde febrero de 2015.
16. ¿Los controles implementados en los principales procesos y proyectos están documentados en el Manual de procedimientos?	X	10	10	
17. ¿Antes de ejecutar un gasto se verifica que la operación este de acuerdo con la misión y cumpla con los objetivos de la entidad?	X	10	7	Los gastos fueron ejecutados en base a las necesidades emergentes de la población.
18. ¿Se verifica que las transacciones cumplan con los requisitos legales y exista la partida presupuestaria suficiente?	X	10	10	Se realiza en base a la certificación presupuestaria.
19. ¿Al adquirir una obligación se verifica su veracidad y el cumplimiento de los requisitos exigidos?	X	10	10	Todas las obligaciones antes de ser adquiridas son justificadas y sustentadas con documentación necesaria y competente.

20. ¿los responsables de la ejecución presupuestaria verifican el total del avance de las obras ejecutadas y demás actividades que concuerden con el total de gastos efectivos?	X	10	8	El departamento financiero del GAD verifica y cruza la información del avance de planillas para ejecutar el proceso de pagos.
21. ¿la entidad ha implementado procedimientos para el resguardo de los fondos recaudados?	X	10	8	No existen procedimientos, pero el personal se maneja de acuerdo con la normativa vigente.
22. ¿Las operaciones de crédito son incluidas en el presupuesto sin exceder el límite de endeudamiento establecido?	X	10	10	
23. ¿Se ha elaborado el Plan Anual de contratación donde se detallan las obras, bienes y servicios a contratarse durante los años auditados?	X	10	10	
24. ¿Los recursos institucionales (financieros, materiales y tecnológicos) de la entidad están debidamente resguardados?	X	10	10	
25. ¿Existe normas sobre la custodia física y seguridad de los bienes de la entidad?	X	10	8	Se aplica la normativa vigente, pero



26. ¿Se ha realizado la constatación física al menos una vez al año de los bienes de larga duración perteneciente a la entidad?	X	10	10	
27. ¿Existe mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes de larga duración?	X	10	6	Existe mantenimiento, pero es necesaria la revalorización de los bienes de larga duración.
28. ¿Evalúa periódicamente la efectividad de las actividades de control implementadas?	X	10	10	
INFORMACION Y COMUNICACIÓN				
29. ¿Las actividades de control implementadas contribuyen a que la información que utiliza y genera sea de calidad, pertinente, veraz, oportuna, accesible, transparente, objetiva e independiente?	X	10	10	Existe interrelación entre los departamentos de la entidad.
30. ¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten recibir retroalimentación del personal respecto del avance del programa de trabajo, las metas y los objetivos?	X	10	10	
31. ¿Los sistemas de información se diseñan e implantan de acuerdo con el plan operativo anual?	X	10	8	Son diseñados de manera de que todos los departamentos tengan relación, pero no son en base al POA.

32. ¿Los sistemas de información cuentan con controles adecuados para garantizar confiabilidad y seguridad en los niveles de acceso a la información y datos sensibles?	X	10	10	
33. ¿Se disponen de canales abiertos de comunicación que permita una correcta interacción entre el personal y las áreas de la entidad?	X	10	10	
<b>ACTIVIDADES DE SUPERVISION</b>				
34. ¿La máxima autoridad ha establecido procedimientos de seguimiento continuo y evaluaciones periódicas para asegurar la eficiencia del control interno?	X	10	10	
35. ¿Las evaluaciones periódicas se realiza en base a los planes anuales y normativa vigente para prevenir cualquier eventualidad?	X	10	8	Existen evaluaciones anuales de acuerdo al requerimiento de la normativa vigente.
36. ¿Comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a los niveles facultados para aplicar medidas correctivas?	X	10	10	
<b>TOTAL</b>		<b>360</b>	<b>321</b>	

**Nota. Preguntas de control Interno elaboradas de acuerdo con los 5 componentes de estos**

Calificación de riesgo.

NC: Nivel de confianza

CT: Calificación Total

PT: Ponderación total

NR: Nivel de riesgo

$$NC = \frac{CTC * 100}{PT} = \frac{321 * 100}{360} = 89.17$$

$$NR = 100 - NC = 100 - 89.17 = 10.83$$

**Conclusión:** como resultado de la aplicación del cuestionario de control interno global aplicado a la entidad podemos determinar que cuenta con un nivel de confianza del 89.17% en relación con el bajo nivel de riesgo que representa apenas el 10.83%.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano                      CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco                      CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.                      Fecha: 10-01-2023

**Anexo 18:** Clasificación del Sistema de Control Interno

PP10 1/3

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN****Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Clasificación del Sistema de Control Interno

El 10 de septiembre del 2022 a las 15h00 pm, se realizó la evaluación del Sistema de Control Interno al Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín, el responsable encargado de responder fue el: AB. Wellington Berrezueta quien en la actualidad es el vicepresidente del GAD parroquial San Joaquín.

**Tabla 49:** *Nivel de Confianza*

<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
<b>15%-50%</b>	<b>51%-75%</b>	<b>76%-95%</b>
<b>NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
<b>50%-85%</b>	<b>25%-49%</b>	<b>5%-24%</b>

**Nota:** esta tabla muestra los porcentajes del nivel de confianza y de riesgo bajo, moderado y alto.

**Conclusión:**

La evaluación al Sistema de Control Interno fue aplicada por mediante el método de Cuestionario basado en las Normas emitidas por la Contraloría General de1 Estado. Evidenciando un nivel de confianza del 89.17% y un nivel de riesgo de 10.83%.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452**Supervisado por:** Ing. Miriam López.**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 19:** Matriz de Evaluación de Riesgo Inherente**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Matriz de Evaluación de Riesgo Inherente

Para determinar el riesgo inherente se consideró las respuestas ante el cuestionario de control interno realizado al AB. Wellington Berrezueta, que a su vez refleja la probabilidad de ocurrencia riesgo por el volumen de transacciones y el impacto causado por el mismo, reflejando la siguiente tabla:

**Tabla 50:** Rango de puntuación de factores de riesgo

COMPONENTE	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO INHERENTE
ACTIVO	ALTO	MEDIO	ALTO
PASIVO	MEDIO	BAJO	MEDIO
PATRIMONIO	MEDIO	BAJO	MEDIO
INGRESOS	MEDIO	MEDIO	ALTO
GASTOS	ALTO	ALTO	MEDIO

**Nota.** Descripción de la puntuación con la probabilidad y el impacto frente a un nivel de riesgo inherente.

**Tabla 51:** Nivel de Impacto

NIVEL DE IMPACTO	
CANTIDAD	IMPACTO
De una a tres consecuencias, pero poco importantes	Bajo
Algunas consecuencias	Medio
Varias consecuencias muy importantes	Alto

**Nota.** En la tabla muestra los niveles de impacto de manera alta, moderada o baja.

**Tabla 52:** Nivel de Ocurrencia

**NIVEL DE OCURRENCIA**

ESTADO	IMPACTO
Poco probable	Bajo
Probable	Medio
Muy Probable	Alto

**Nota.** *Formas de ocurrencia y el nivel de impacto.*

**Conclusión:**

Al realizar la Matriz de Riesgo Inherente se evidencio que el Activo representan un nivel de riesgo inherente alto debido a que la administración de bienes requiere una revalorización y manejo eficiente de estos recursos, el Pasivo tiene un nivel de riesgo inherente medio sin embargo existen cuentas por cobrar con valores mínimos considerados manejables, el Patrimonio tiene poca concurrencia de error y es por ello por lo que tiene un nivel de riesgo inherente medio. El Gasto presenta un nivel de riesgo inherente alto debido a que la crisis sanitaria motivó a realizar procesos de contratación fortuitos disminuyendo el nivel de ejecución planificado mientras que los Ingresos presentan un nivel de riesgo inherente medio por la cantidad de recaudaciones que existen.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 20: Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría

Tabla 53: Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría

MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO DE AUDITORÍA					
COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE LA AUDITORÍA		ESTRUCTURA PARA EL PLAN DETALLADO
	INHERENTE	CONTROL	SUSTANTIVO	CUMPLIMIENTO	
<b>DISPONIBLE</b>	<b>MODERADO</b> Recaudaciones significativas diarias	<b>ALTO</b> Conciliaciones bancarias periódicas	Conciliación de recaudaciones y saldo de crédito en el banco	Verificación de depósitos	Comprobar si los valores recaudados en el libro mayor son iguales a los del saldo del Estado de cuenta
<b>EXIGIBLE</b>	<b>BAJO</b> Valores constantes	<b>ALTO</b> Control de valores de cuentas por cobrar	Revisión de valores pendientes con la documentación de soporte	Revisión de documentación que sustente los valores exigibles	Comprobar si los valores expresados en el libro mayor poseen documentación de soporte
<b>FIJO</b>	<b>MODERADO</b> Valor significativo para la Entidad	<b>MODERADO</b> Control de Bienes basado en la codificación	Cotejar el valor en libros y su depreciación	Constatación física de los bienes de larga duración	Verificar que el proceso de compras haya cumplido con los principios de contratación pública. Verificar el valor de las depreciaciones de cada bien

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>MODERADO</b> Cantidad de movimientos en las cuentas que conforma	<b>ALTO</b> Controles y verificación de pagos	Verificación de los valores en el libro mayor con la documentación soporte	Verificación de registros contables íntegros	Verificar que los valores en el libro mayor sea el que representa la documentación soporte
<b>PATRIMONIO</b>	<b>BAJO</b> Significado del valor en la Entidad	<b>ALTO</b> Considera la Acuerdo Ministerial 067	Confirmación de saldos	Revisión de registros contables razonables	Constatar el registro razonable del patrimonio
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>BAJO</b> Variación de valores en los años de estudio	<b>ALTO</b> Registros conforme al Decreto 067 de la Normativa Gubernamental	Confirmar que los movimientos en los libros representen a los saldos en los mayores	Verificar la documentación soporte utilizada para el registro en el libro mayor	Revisar el registro de movimientos de las cuentas de orden represente el valor en el mayor
<b>INGRESOS</b>	<b>MODERADO</b> Ingresos razonables en los años de estudio	<b>ALTO</b> Control y registro oportuno de ingresos	Verificar el registro de recaudaciones	Recursos recaudados sean diferenciados	Revisar la estructura de la cédula presupuestaria de ingresos
<b>GASTOS</b>	<b>ALTO</b> Movimientos de egresos	<b>MODERADO</b> La Entidad cumple con los	Verificar el sustento tributario por cada egreso	Revisión de porcentajes de egresos que	Revisar la documentación soporte de cada egreso



relacionados a la crisis sanitaria      lineamientos del SERCOP      corresponden a cada proyecto

---

**Nota.** Descripción de las principales cuentas de riesgo de auditoría y la estructura para el plan detallado.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

PP11 3/6

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 21: Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría

PP11 4/6

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría

**Tabla 54:** Matriz Preliminar de Riesgo de Auditoría

<b>MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO DE AUDITORÍA</b>					
<b>COMPONENTE</b>	<b>RIESGO Y SU FUNDAMENTO</b>		<b>ENFOQUE PRELIMINAR DE LA AUDITORÍA</b>		<b>ESTRUCTURA PARA EL PLAN DETALLADO</b>
	<b>INHERENTE</b>	<b>CONTROL</b>	<b>SUSTANTIVO</b>	<b>CUMPLIMIENTO</b>	
<b>DISPONIBLE</b>	<b>MODERADO</b> Recaudaciones significativas diarias	<b>ALTO</b> Conciliaciones bancarias periódicas	Conciliación de recaudaciones y saldo de crédito en el banco	Verificación de depósitos	Comprobar si los valores recaudados en el libro mayor son iguales a los del saldo del Estado de cuenta
<b>EXIGIBLE</b>	<b>MODERADO</b> Incremento significativo de valores	<b>ALTO</b> Control de valores de cuentas por cobrar	Revisión de valores pendientes con la documentación de soporte	Revisión de documentación que sustente los valores exigibles	Comprobar si los valores expresados en el libro mayor poseen documentación de soporte
<b>FIJO</b>	<b>MODERADO</b> Valor significativo para la Entidad	<b>MODERADO</b> Control de Bienes basado en la codificación	Cotejar el valor en libros y su depreciación	Constatación física de los bienes de larga duración	Verificar que el proceso de compras haya cumplido con los principios de contratación pública. Verificar el valor de las depreciaciones de cada bien

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>MODERADO</b> Cantidad de movimientos en las cuentas que conforma	<b>ALTO</b> Controles y verificación de pagos	Verificación de los valores en el libro mayor con la documentación soporte	Verificación de registros contables íntegros	Verificar que los valores en el libro mayor sea el que representa la documentación soporte
<b>PATRIMONIO</b>	<b>BAJO</b> Valor significativo en la Entidad	<b>ALTO</b> Considera la Acuerdo Ministerial 067	Confirmación de saldos	Revisión de registros contables razonables	Constatar el registro razonable del patrimonio
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>MODERDO</b> Variación de valores en los años de estudio	<b>ALTO</b> Registros conforme al Decreto 067 de la Normativa Gubernamental	Confirmar que los movimientos en los libros representen a los saldos en los mayores	Verificar la documentación soporte utilizada para el registro en el libro mayor	Revisar el registro de movimientos de las cuentas de orden represente el valor en el mayor
<b>INGRESOS</b>	<b>MODERADO</b> Ingresos razonables en el año de estudio	<b>ALTO</b> Control y registro oportuno de ingresos	Verificar el registro de recaudaciones	Recursos recaudados sean diferenciados	Revisar la estructura de la cédula presupuestaria de ingresos
<b>GASTOS</b>	<b>ALTO</b> Movimientos de egresos relacionados a la crisis sanitaria	<b>MODERADO</b> La Entidad cumple con los lineamientos del SERCOP	Verificar el sustento tributario por cada egreso	Revisión de porcentajes de egresos que corresponden a cada proyecto	Revisar la documentación soporte de cada egreso

---

**Nota.** Descripción de las principales cuentas de riesgos preliminares de auditoría.

PP11 6/6

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 22:** Determinación de la Materialidad y Error Tolerable Preliminar

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Determinación de la Materialidad y Error Tolerable Preliminar

**Materialidad**

Para la determinación de Materialidad del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020 se va a considerar el 2% del valor total del Activo \$578.589,95 sugerido en la Normativa ya que el valor de resultado de operaciones es negativo y no es óptimo para el cálculo; la materialidad calculada asciende a \$ 11.571,80 USD y el error tolerable será el 50% de la materialidad con un valor de \$ 5785,90 USD se considerara aspectos cualitativos y cuantitativos, al ser una entidad cuyo fin es fomentar el desarrollo social, económico, ambiente y cultural tiene por objetivo satisfacer necesidades mediante diferentes programas y proyectos y en el aspecto cuantitativo se considera la parte de activos como base para calcular la materialidad ya que los resultados de operación no son óptimos tiene saldo negativo sus gastos han sido superiores a sus ingresos, en la parte del análisis horizontal y vertical es de ayuda ya que sirve para constatar variaciones importantes para poder determinar las cuentas significativas.

**Tabla 55:** Materialidad 2020

<b>ACTIVO</b>	<b>\$578.589,95</b>
MATERIALIDAD (2% ACTIVO)	\$11571.80
ERROR TOLERABLE	\$5785,90

**Nota.** Cantidad monetaria del error tolerable del activo.  
**Elaborado por:** Autores

**Determinación de las cuentas a auditar estado de situación financiera:**

**Activo:**

Tabla 56: Cuentas Activo a Auditar 2020

<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	
<b>111.03</b>	BCE Moneda de Curso Legal	\$54,618.48
<b>112</b>	Anticipo de Fondos	
<b>112.03</b>	Anticipos a Contratistas de Obras	\$15.377,79
<b>112.05</b>	Anticipos a Proveedores de B y S.	\$67.868,68
<b>113</b>	Cuentas por Cobrar	
<b>113.28</b>	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	\$18.956,49
<b>124</b>	Deudas Financieros	
<b>124.98</b>	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores	\$274.644,42
<b>141</b>	Bienes de Administración	
<b>141.01</b>	Bienes Muebles	\$188.827,39
<b>141.03</b>	Bienes Inmuebles	\$128.633,59
<b>141.09</b>	Depreciaciones Acumuladas	\$-184.068,05

*Nota. Descripción de las principales cuentas del activo.*

**Elaborado por:** Autores

#### Pasivo:

Tabla 57: Cuentas Pasivo a Auditar 2020

<b>212</b>	<b>Depósitos y Fondos de Terceros</b>	
<b>212.81</b>	Depósitos y Fondos para el SRI	\$12.368,95
<b>224</b>	Financieros	
<b>224.98</b>	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$18.651,13

**Nota.** Descripción de las principales cuentas del pasivo.

**Elaborado por:** Autores

#### Patrimonio

Tabla 58: Cuentas Patrimonio a Auditar 2020

<b>611</b>	<b>Patrimonio Público</b>	<b>\$945,078.89</b>
<b>611.09</b>	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$945.078,89

**Nota.** Descripción de las principales cuentas del patrimonio.

**Elaborado por:** Autores

**Determinación de las cuentas a auditar estado de resultados:****Ingresos:****Tabla 59:** *Cuentas de Ingresos a Auditar 2020*

<b>623.01.03</b>	<b>Acceso a Lugares Públicos</b>	<b>\$ 34.264,53</b>
	TRANSFERENCIAS NETAS	
<b>626.06.08</b>	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$ 45.580,91
<b>626.21.04</b>	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	\$160.449,60
<b>626.21.11</b>	De Convenios Legalmente Suscritos	\$ 58.918,71
<b>626.26.08</b>	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	\$147.566,33
<b>625.24.99</b>	Devolución de disponibilidades	\$ 23.497,17

*Nota. Descripción de las principales cuentas de ingresos.*

**Elaborado por:** Autores

**Gastos:****Tabla 60:** *Cuentas de Gastos a Auditar 2020*

<b>631.51</b>	<b>Inversiones de Desarrollo Social</b>	<b>\$ 57.143,20</b>
<b>631.53</b>	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	\$636.628,24
<b>631.54</b>	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	\$ 72.807,82
<b>633.01.05</b>	Remuneraciones Unificadas	\$ 53.006,97
<b>633.05.10</b>	Servicios Personales por Contrato	\$ 12.033,28

*Nota. Descripción de las principales cuentas del gasto.*

**Elaborado por:** Autores

**Conclusión:**

Para determinar la materialidad se tomó al grupo del activo, en un porcentaje el 2%, obteniendo el valor de \$11571.80 y para determinar el error tolerable se consideró el 50% de la materialidad preliminar, cuyo valor asciende a \$5785.90

Los componentes para evaluar mediante el cálculo de la materialidad son:

PP12 4/9

**Disponibilidades:** representa el 12,27% del total de activo corriente, la cuenta ha auditar es banco central del Ecuador moneda de curso legal que es el 100% de subgrupo disponibilidades.

**Anticipo de fondos:** representa el 19,55% del total de activo corriente, las cuentas ha auditar son: Anticipos a Contratistas de Obras que significa el 16,67% de anticipo de fondos; y anticipos a proveedores de B y S representa el 77,97% del subgrupo anticipo de fondos.

**Cuentas por Cobrar:** representa el 4,31% del total activo corriente, la cuenta ha auditar es Cuentas por cobrar transferencias y donaciones de capital e Inversión representa el 98,85% del subgrupo cuentas por cobrar.

**Deudas Financieros:** representa el 62,33% del activo total corriente, la cuenta ha auditar es anticipos por devengar de ejercicios anteriores q es igual al 98,97% del subgrupo deudas financieros.

**Bienes de Administración:** representa el 100% de activo total fijo, las cuentas ha auditar son: bienes muebles que representa el 59,48%, bienes inmuebles que significa el 40,52%, y depreciaciones acumuladas que representa el 57,98 % del subgrupo bienes de administración.

**Depósitos y Fondos de Terceros:** representa el 31,89% del pasivo total la cuenta a auditar es corriente depósitos y fondos para el SRI que significa el 98,25% del subgrupo depósitos y fondos para terceros.

**Financieros:** representa el 47,24% del pasivo total corriente, la cuenta ha auditar es cuentas por pagar de años anteriores que significa el 100% del subgrupo financieros.

**Ingresos:** las cuentas auditar en ingresos tienen montos representativos y son los siguientes; acceso a lugares públicos, aportes a juntas parroquiales rurales, de entidades del gobierno autónomo descentralizado, de convenios legalmente suscritos, aportes a juntas parroquiales rurales, devolución de disponibilidades.

**Gastos:** las cuentas ha auditar en el grupo de gastos son: inversiones de desarrollo social, inversiones en bienes nacionales de uso público, inversiones en inventarios



nacionales de uso público, remuneraciones unificadas, y servicios personales por contrato son montos representativos para poder auditar.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 23:** Determinación de la Materialidad y Error Tolerable Preliminar**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN****Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Determinación de la Materialidad y Error Tolerable Preliminar

## Materialidad

Para la determinación de Materialidad del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2021 se va a considerar el 2% del valor total del Activo \$677.810,25 sugerido en la Normativa ya que el valor de resultado de operaciones no es significativo para el cálculo; la materialidad calculada asciende a \$ 13,556.21 y el error tolerable será el 50% de la materialidad con un valor de \$ 6,778.10 USD se considerara aspectos cualitativos y cuantitativos, al ser una entidad cuyo fin es fomentar el desarrollo social, económico, ambiente y cultural tiene por objetivo satisfacer necesidades mediante diferentes programas y proyectos y en el aspecto cuantitativo se considera la parte de activos como base para calcular la materialidad ya que los resultados de operación son relativamente insignificantes, en la parte del análisis horizontal y vertical es de ayuda ya que sirve para constatar variaciones importantes para poder determinar las cuentas significativas.

**Tabla 61:** *Materialidad 2021*

<b>Activo</b>	<b>\$677.810,25</b>
<b>MATERIALIDAD (2% \$ 13,556.21 ACTIVO)</b>	
<b>ERROR TOLERABLE</b>	<b>6,778.10</b>

**Nota.** *Error tolerable monetario del activo.***Elaborado por:** *Autores***Determinación de las cuentas a auditar estado de situación financiera:****Activo:**

Tabla 62: Cuentas de Activo a Auditar 2021

<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 237.290,21</b>
<b>111.03</b>	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	\$ 236.437,05
<b>112</b>	Anticipos de Fondos	\$ 49.631,01
<b>112.03</b>	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	\$ 44.872,80
<b>113</b>	Cuentas por Cobrar	\$ 209.789,61
<b>113.28</b>	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	\$ 203.807,47
<b>124</b>	Deudores Financieros	\$ 40.768,84
<b>124.97</b>	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	\$ 29.913,02
<b>141</b>	Propiedad, Planta y Equipo de Administración	\$ 133.392,93
<b>141.01</b>	Bienes Muebles	\$ 188.827,39
<b>141.03</b>	Bienes Inmuebles	\$ 128.633,59

*Nota. Descripción de las principales cuentas del activo.*

**Elaborado por:** Autores

**Pasivo:**

Tabla 63: Cuentas Pasivo a Auditar 2021

<b>224</b>	<b>Obligaciones de Presupuestos Clausurados</b>	<b>\$ 22.686,78</b>
<b>224.98</b>	Cuentas por Pagar del Año Anterior	\$ 22.686,78

*Nota. Descripción de las principales cuentas del pasivo.*

**Elaborado por:** Autores

**Patrimonio:**

Tabla 64: Cuentas de Patrimonio a Auditar 2021

<b>611</b>	<b>Patrimonio Público</b>	<b>\$ 539.109,17</b>
<b>611.09</b>	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$ 539.109,17
<b>618</b>	Resultados de Ejercicios	\$ 110.907,85
<b>618.03</b>	Resultado del Ejercicio Vigente	\$ 110.907,85

*Nota. Descripción de las principales cuentas del patrimonio.*

**Elaborado por:** Autores

## Conclusión

El error tolerable para el año 2021 asciende a \$ 6,778.10, considera la materialidad de \$13,556.21, señala a “Disponibilidades” en el grupo de Activo Corriente debido al margen de valores que se encuentre en estas cuentas de “Anticipo de fondos”, “Cuentas por cobrar”, “Deudas financieras y “Bienes de Administración.

Los componentes para evaluar mediante el cálculo de la materialidad son:

**Disponibilidades:** representa el 43,59% del total de activo corriente, la cuenta ha auditar es banco central del Ecuador moneda de curso legal que es el 99,64% de subgrupo disponibilidades.

**Anticipo de fondos:** representa el 9,12% del total de activo corriente, las cuentas ha auditar son: Anticipos a Contratistas de Obras que significa el 90,41% de anticipo de fondos.

**Cuentas por Cobrar:** representa el 38,54% del total activo corriente, la cuenta ha auditar es Cuentas por cobrar transferencias y donaciones de capital e Inversión representa el 97,15% del subgrupo cuentas por cobrar.

**Deudas Financieros:** representa el 7,49% del activo total corriente, la cuenta ha auditar es anticipos de fondos de años anteriores q es igual al 73,37% del subgrupo deudas financieros.

**Bienes de Administración:** representa el 100% de activo total fijo, las cuentas ha auditar son: bienes muebles que representa el 59,48%, bienes inmuebles que significa el 40,52%, y Depreciaciones Acumuladas que representa el 57,98 % del subgrupo bienes de administración.

**Obligaciones de presupuesto clausurados:** representa un 81,63% del pasivo total, la cuenta a auditar es cuentas por pagar del año anterior que es el 100% de obligaciones de presupuesto clausurado.

**Ingresos:** las cuentas auditar en ingresos tienen montos representativos y son los siguientes; tasas generales, transferencias y donaciones del sector público, aportes y participaciones corrientes del GAD, transferencias y donaciones de capital e inversión del

sector público, aportes y participaciones de capital e inversión del GAD, reintegro del IVA, y renta de arrendamiento de bienes.

**Gastos:** las cuentas ha auditar en el grupo de gastos son: inversiones de desarrollo social, inversiones en bienes nacionales de uso público, inversiones en inventarios nacionales de uso público, y remuneraciones unificadas son montos representativos para poder auditar.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

## Anexo 24: Determinación de las cuentas materiales

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

## PROGRAMA DE AUDITORÍA: Determinación de las cuentas materiales

Tabla 65: Determinación de las cuentas materiales 2020

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN									
DETERMINACIÓN DE CUENTAS MATERIALES POR SALDOS Y MOVIMIENTOS									
CUENTAS		SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		Representación en base a Activos	SALDOS FINALES		Representación en base a Activos
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	DÉBITOS	CRÉDITOS		DEUDOR	ACREEDOR	
111.01	Cajas Recaudadoras Banco Central del Ecuador Moneda de	-	-	56,154.93	56,154.93	9.71%	0	0	0.00%
111.03	Curso Legal Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Cuenta de	236,490.29	-	1,013,919.23	959,300.75	175.24%	54,618.48	0	9.44%
111.15	Recaudación Anticipos de Remuneraciones Tipo	220.00	-	56,374.93	56,374.93	9.74%	0	0	0.00%
112.01.01	"A" Anticipos de Remuneraciones Tipo	124.60	-	4,150.19	4,137.94	0.72%	12.25	0	0.00%
112.01.03	"B" Anticipos a	318.59	-	20,598.60	16,817.94	3.56%	3,780.66	0	0.65%
112.03	Contratistas de Obras	-	-	83,258.98	67,881.19	14.39%	15,377.79	0	2.66%

112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios Cuentas por Cobrar	-	-	70,604.04	2,735.36	12.20%	67,868.68	0	11.73%
113.13	Tasas y Contribuciones Cuentas por Cobrar	-	-	34,264.53	34,044.53	5.92%	220.00	0	0.04%
113.18	Transferencias y Donaciones Corrientes Cuentas por Cobrar	-	-	45,580.91	45,580.91	7.88%	0	0	0.00%
113.19	Otros Ingresos Cuentas por Cobrar	-	-	23,497.17	23,497.17	4.06%	0	0	0.00%
113.28	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión Cuentas por Cobrar	-	-	366,934.64	347,978.15	63.42%	18,956.49	0	3.28%
113.97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores Cuentas por Cobrar	-	-	37,969.28	37,969.28	6.56%	0	0	0.00%
113.98	de Años Anteriores	-	-	292,798.01	292,798.01	50.61%	0	0	0.00%
122.05.04	Acciones Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas Públicas - Compra de	6,870.00	-	6,870.00	-	1.19%	6,870.00	0	1.19%
124.97.08	Bienes y/o Servicios Cuentas por Cobrar	40,817.53	-	40,817.53	37,969.28	7.05%	2,848.25	0	0.49%
124.98.01	de Años Anteriores	567,442.43	-	567,442.43	292,798.01	98.07%	274,644.42	0	47.47%
131.01.04	Existencias de Materiales de Oficina	-	-	724.00	724.00	0.13%	0	0	0.00%

131.01.05	Existencias de Materiales de Aseo	-	-	423.74	423.74	0.07%	0	0	0.00%
141.01.03	Mobiliarios	23,659.53	-	26,745.56	-	4.62%	26,745.56	0	4.62%
141.01.04	Maquinarias y Equipo Equipos, Sistemas y Paquetes	146,431.83	-	146,431.83	-	25.31%	146,431.83	0	25.31%
141.01.07	Informáticos	15,491.00	-	15,491.00	-	2.68%	15,491.00	0	2.68%
141.01.09	Libros Colecciones	159.00	-	159.00	-	0.03%	159.00	0	0.03%
141.03.01	Terrenos	2,000.00	-	2,000.00	-	0.35%	2,000.00	0	0.35%
141.03.02	Edificios, Locales y Residencias	126,633.59	-	126,633.59	-	21.89%	126,633.59	0	21.89%
141.99.02	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-	88,896.74	-	89,498.25	15.47%	0	89,498.25	15.47%
141.99.03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-	39,829.27	-	39,829.27	6.88%	0	39,829.27	6.88%
141.99.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-	27,712.58	-	28,254.30	4.88%	0	28,254.30	4.88%
141.99.07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes	-	23,745.23	-	23,745.23	4.10%	0	23,745.23	4.10%
141.99.08	(-) Depreciación Acumulada de Informáticos	-	2,569.28	-	2,569.28	0.44%	0	2,569.28	0.44%
141.99.08	Acumulada de Bienes	-	2,569.28	-	2,569.28	0.44%	0	2,569.28	0.44%



Artísticos y Culturales									
(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones									
141.99.09		-	171.72	-	171.72	0.03%	0	171.72	0.03%
Remuneraciones Unificadas									
151.11.05		-	-	86,083.98	86,083.98	14.88%	0	0	0.00%
151.11.06	Salarios Unificados	-	-	29,440.34	29,440.34	5.09%	0	0	0.00%
151.12.03	Decimotercer Sueldo	-	-	8,936.89	8,936.89	1.54%	0	0	0.00%
151.12.04	Decimocuarto Sueldo	-	-	4,015.55	4,015.55	0.69%	0	0	0.00%
Servicios Personales por Contrato									
151.15.10		-	-	12,122.88	12,122.88	2.10%	0	0	0.00%
Aporte Patronal (11.15%)									
151.16.01		-	-	12,909.27	12,909.27	2.23%	0	0	0.00%
151.16.02	Fondo de Reserva	-	-	2,390.25	2,390.25	0.41%	0	0	0.00%
151.31.01	Agua Potable	-	-	228.90	228.90	0.04%	0	0	0.00%
151.31.04	Energía Eléctrica	-	-	80.00	80.00	0.01%	0	0	0.00%
Transporte de Personal									
151.32.01		-	-	7,980.91	7,980.91	1.38%	0	0	0.00%
Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones									
151.32.04		-	-	3,802.59	3,802.59	0.66%	0	0	0.00%
Espectáculos Culturales y Sociales									
151.32.05		-	-	1,108.80	1,108.80	0.19%	0	0	0.00%
Difusión, Información y Publicidad									
151.32.07		-	-	4,704.70	4,704.70	0.81%	0	0	0.00%
Servicios de Alimentación									
151.32.35		-	-	25,415.49	25,415.49	4.39%	0	0	0.00%

151.34.04	Gasto en Maquinarias y Equipos	-	-	12,958.17	12,958.17	2.24%	0	0	0.00%
151.35.02	Arrendamiento de Edificios, Locales, Residencias, Parqueaderos, Casilleros Judiciales y Bancarios	-	-	1,439.98	1,439.98	0.25%	0	0	0.00%
151.35.04	Arrendamientos de Maquinarias y Equipos	-	-	1,400.00	1,400.00	0.24%	0	0	0.00%
151.36.02	Servicios de Auditoria	-	-	1,400.00	1,400.00	0.24%	0	0	0.00%
151.36.05	Estudio y Diseño de Proyectos	-	-	20,960.00	20,960.00	3.62%	0	0	0.00%
151.36.06	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	-	-	34,397.43	34,397.43	5.95%	0	0	0.00%
151.36.09	Investigación Profesional y Análisis de Laboratorio	-	-	1,064.00	1,064.00	0.18%	0	0	0.00%
151.37.04	Arrendamiento de Equipos Informáticos	-	-	81.00	81.00	0.01%	0	0	0.00%
151.38.02	Inventarios de Alimentos y Bebidas	-	-	1,020.77	1,020.77	0.18%	0	0	0.00%
151.38.03	Inventarios de Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Carpas y Otros	-	-	2,662.68	2,662.68	0.46%	0	0	0.00%
151.38.04	Inventarios de Combustibles y Lubricantes	-	-	473.07	473.07	0.08%	0	0	0.00%

151.38.05	Inventarios de Materiales de Aseo	-	-	521.28	521.28	0.09%	0	0	0.00%
151.38.11	Inventarios de Insumos, Bienes, Materiales y Suministros para la Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería y Señalización Vial, Navegación y Contra Incendios	-	-	21,281.44	21,281.44	3.68%	0	0	0.00%
151.38.13	Inventarios de Repuestos y Accesorios	-	-	3,323.82	3,323.82	0.57%	0	0	0.00%
151.38.14	Inventarios de Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	-	-	1,800.00	1,800.00	0.31%	0	0	0.00%
151.38.19	Inventarios de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	-	-	4,443.65	4,443.65	0.77%	0	0	0.00%
151.38.21	Inventarios de Gastos para Situaciones de Emergencia	-	-	34,154.21	34,154.21	5.90%	0	0	0.00%
151.39.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	-	-	367.47	367.47	0.06%	0	0	0.00%
151.40.01	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	-	-	1,013.20	1,013.20	0.18%	0	0	0.00%
151.45.08	Bienes Artísticos,	-	-			0.58%	0	0	0.00%

	Culturales y Bienes Deportivos y Símbolos Patrios (Bienes Muebles no Depreciables)	-	-	3,360.00	3,360.00				
151.51.03	Infraestructura de Alcantarillado	-	-	24,695.96	24,695.96	4.27%	0	0	0.00%
151.51.05	Obras Públicas de Transporte y Vías	-	-	175,239.12	175,239.12	30.29%	0	0	0.00%
151.51.07	Construcciones y Edificaciones	-	-	127,675.21	127,675.21	22.07%	0	0	0.00%
151.55.01	En Obras Infraestructura	-	-	5,104.40	5,104.40	0.88%	0	0	0.00%
152.15.10	Servicios Personales por Contrato	-	-	17,242.03	17,242.03	2.98%	0	0	0.00%
152.32.01	Transporte de Personal	-	-	650.00	650.00	0.11%	0	0	0.00%
152.32.05	Espectáculos Culturales y Sociales	-	-	20,814.09	20,814.09	3.60%	0	0	0.00%
152.32.06	Eventos Públicos y Oficiales (para ajustes)	-	-	5,004.52	5,004.52	0.86%	0	0	0.00%
152.32.07	Difusión, Información y Publicidad	-	-	150.00	150.00	0.03%	0	0	0.00%
152.32.35	Servicio de Alimentación	-	-	6,105.43	6,105.43	1.06%	0	0	0.00%
152.35.02	Arrendamiento de Edificios, Locales y Residencias	-	-	752.00	752.00	0.13%	0	0	0.00%
152.38.12	Inventarios de Materiales Didácticos	-	-	102.14	102.14	0.02%	0	0	0.00%
152.38.21	Inventarios de Gastos para Situaciones de	-	-	2,860.98	2,860.98	0.49%	0	0	0.00%

PE1 8/14

	Emergencia								
	Seguros, Costos								
	Financieros y Otros								
152.40.01	Gastos	-	-	259.74	259.74	0.04%	0	0	0.00%
	Bienes Muebles para								
152.41.03	Inversión	-	-	1,805.00	1,805.00	0.31%	0	0	0.00%
	Equipos, Sistemas y								
	Paquetes								
152.41.07	Informáticos	-	-	2,119.40	2,119.40	0.37%	0	0	0.00%
152.58.01	Al Gobierno Central	-	-	6,279.71	6,279.71	1.09%	0	0	0.00%
	(-) Aplicación a								
152.98	Gastos de Gestión	-	-	-	-	0.00%	0	0	0.00%
	Anticipos por Bienes y								
212.05	Servicios	-	-	-	220.00	0.00%	0	220.00	0.04%
	Depósitos y Fondos								
212.81	para el SRI	-	-	16,597.64	28,966.59	2.87%	0	12,368.95	2.14%
	Cuentas por Pagar								
213.51	Gastos en Personal	-	-	89,363.20	90,410.34	15.44%	0	1,047.14	0.18%
	Cuentas por Pagar								
	Bienes y Servicios de								
213.53	Consumo	-	-	6,995.82	6,995.84	1.21%	0	0.02	0.00%
	Cuentas por Pagar								
213.57	Otros Gastos	-	-	392.36	392.36	0.07%	0	0	0.00%
	Cuentas por Pagar								
	Transferencias y								
	Donaciones								
213.58	Corrientes	-	-	10,889.72	10,889.72	1.88%	0	0	0.00%
	Cuentas por Pagar								
	Gastos en Personal								
213.71	para Inversión	-	-	170,185.52	173,141.19	29.41%	0	2,955.67	0.51%
	Cuentas por Pagar								
213.73	Bienes y Servicios	-	-	248,715.04	248,715.08	42.99%	0	0.04	0.00%

	para Inversión								
	Cuentas por Pagar								
213.75	Obras Públicas	-	-	328,476.86	332,714.69	56.77%	0	4,237.83	0.73%
	Cuentas por Pagar								
	Otros Gastos de								
213.77	Inversión	-	-	1,640.41	1,640.41	0.28%	0	0	0.00%
	Cuentas por Pagar								
	Transferencias y								
	Donaciones para								
213.78	Inversión	-	-	6,279.71	6,279.71	1.09%	0	0	0.00%
	Cuentas por Pagar								
	Inversiones en Bienes								
213.84	de Larga Duración	-	-	7,010.43	7,010.43	1.21%	0	0	0.00%
	Cuentas por Pagar de								
213.98	Años Anteriores	-	-	20,003.55	20,003.55	3.46%	0	0	0.00%
	Cuentas por Pagar de								
224.98.01	Años Anteriores	-	38,654.68	20,003.55	38,654.68	3.46%	0	18,651.13	3.22%
	Patrimonio de								
	Gobiernos								
	Autónomos								
611.09	Descentralizados	-	753,435.12	-	945,078.89	0.00%	0	945,078.89	163.34%
	Resultados Ejercicios								
618.01	Anteriores	-	191,643.77	191,643.77	191,643.77	33.12%	0	0	0.00%
	Acceso a Lugares								
623.01.03	Públicos	-	-	-	34,264.53	0.00%	0	34,264.53	5.92%
	Devolución de								
625.24.99	disponibilidades	-	-	-	23,497.17	0.00%	0	23,497.17	4.06%
	Aportes a Juntas								
626.06.08	Parroquiales Rurales	-	-	-	45,580.91	0.00%	0	45,580.91	7.88%
	De Entidades del								
	Gobierno Autónomo								
626.21.04	Descentralizado	-	-	-	160,449.60	0.00%	0	160,449.60	27.73%
626.21.11	De Convenios					0.00%	0		10.18%

	Legalmente Suscritos	-	-	-	58,918.71		58,918.71	
	Aportes a Juntas							
626.26.08	Parroquiales Rurales	-	-	-	147,566.33	0.00%	0	147,566.33 25.50%
	Inversiones de							
631.51	Desarrollo Social	-	-	57,143.20	-	9.88%	57,143.20	0 9.88%
	Inversiones en Bienes							
	Nacionales de Uso							
631.53	Público	-	-	636,628.24	-	110.03%	636,628.24	0 110.03%
	Inversiones en							
	Inventarios							
	Nacionales de Uso							
631.54	Público	-	-	72,807.82	-	12.58%	72,807.82	0 12.58%
	Remuneraciones							
633.01.05	Unificadas	-	-	53,006.97	-	9.16%	53,006.97	0 9.16%
633.01.06	Salarios Unificados	-	-	6,732.00	-	1.16%	6,732.00	0 1.16%
633.02.03	Decimotercer Sueldo	-	-	4,428.29	-	0.77%	4,428.29	0 0.77%
633.02.04	Decimocuarto Sueldo	-	-	2,792.22	-	0.48%	2,792.22	0 0.48%
	Servicios Personales							
633.05.10	por Contrato	-	-	12,033.28	-	2.08%	12,033.28	0 2.08%
633.06.01	Aporte Patronal	-	-	6,660.88	-	1.15%	6,660.88	0 1.15%
633.06.02	Fondo de Reserva	-	-	3,388.43	-	0.59%	3,388.43	0 0.59%
	Compensación por							
	Vacaciones no							
633.07.07	Gozadas por Cesión	-	-	1,368.27	-	0.24%	1,368.27	0 0.24%
634.01.01	Agua Potable	-	-	323.75	-	0.06%	323.75	0 0.06%
634.01.04	Energía Eléctrica	-	-	1,023.75	-	0.18%	1,023.75	0 0.18%

634.01.05	Telecomunicaciones Espectáculos	-	-	2,442.36	-	0.42%	2,442.36	0	0.42%
634.02.05	Culturales y Sociales	-	-	83.32	-	0.01%	83.32	0	0.01%
634.03.01	Pasajes al Interior Viáticos y Subsistencias en el	-	-	297.96	-	0.05%	297.96	0	0.05%
634.03.03	Interior Capacitación a	-	-	62.70	-	0.01%	62.70	0	0.01%
634.06.12	Servidores Públicos Desarrollo de	-	-	571.20	-	0.10%	571.20	0	0.10%
634.07.01	Sistemas Informáticos Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	-	-	514.00	-	0.09%	514.00	0	0.09%
634.07.04	Informáticos	-	-	529.06	-	0.09%	529.06	0	0.09%
634.08.04	Materiales de Oficina	-	-	637.75	-	0.11%	637.75	0	0.11%
634.08.05	Materiales de Aseo	-	-	346.21	-	0.06%	346.21	0	0.06%
635.04.01	Seguros Comisiones	-	-	138.72	-	0.02%	138.72	0	0.02%
635.04.03	Bancarias Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalizaciones de Documentos y Arreglos	-	-	82.21	-	0.01%	82.21	0	0.01%
635.04.06	Extrajudiciales	-	-	171.43	-	0.03%	171.43	0	0.03%
636.01.01	Al Gobierno Central	-	-	3,706.46	-	0.64%	3,706.46	0	0.64%



A Entidades									
Descentralizadas y									
636.01.02	Autónomas	-	-	6,154.55	-	1.06%	6,154.55	0	1.06%
Para el IECE por el									
0.5% de las Planillas									
636.04.06	de Pago al IESS	-	-	1,028.71	-	0.18%	1,028.71	0	0.18%
Depreciación Bienes									
638.51	de Administración	-	-	1,143.23	-	0.20%	1,143.23	0	0.20%
Garantías en Valores,									
911.09	Bienes y Documentos	66,549.67	-	166,839.44	44,695.27	28.84%	122,144.17	0	21.11%
Responsabilidad por									
Garantías en Valores,									
921.09	Bienes y Documentos	-	66,549.67	44,695.27	166,839.44	7.72%	0	122,144.17	21.11%
		<b>1,233,208.0</b>		<b>5,990,025.8</b>					
<b>TOTALES</b>		<b>6</b>	<b>1,233,208.06</b>	<b>3</b>	<b>5,990,025.83</b>		<b>1,761,049.14</b>	<b>1,761,049.14</b>	

**Nota.** *Saldos iniciales, movimientos y saldos finales de las cunetas materiales.*

Se escogió las cuentas materiales en base al total de activos presentados en el balance de comprobación de los años de estudio con los movimientos y saldos finales a continuación, se detallan:

**Tabla 66:** *Determinación de cuentas materiales por Saldos y Movimientos*

<b>GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN</b>			
<b>DETERMINACIÓN DE CUENTAS MATERIALES POR SALDOS Y MOVIMIENTOS</b>			
<b>CUENTAS</b>		<b>MOVIMIENTOS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>		
111.03	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	175.24%	9.44%
112.03	Anticipos a Contratistas de Obras	14.39%	2.66%
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	12.20%	11.73%
113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	63.42%	3.28%
113.98	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	50.61%	0.00%
124.98.01	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	98.07%	47.47%
141.01.04	Maquinarias y Equipo	25.31%	25.31%
141.03.02	Edificios, Locales y Residencias	21.89%	21.89%
141.99.02	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	15.47%	15.47%
151.11.05	Remuneraciones Unificadas	14.88%	0.00%
151.51.05	Obras Públicas de Transporte y Vías	30.29%	0.00%
151.51.07	Construcciones y Edificaciones	22.07%	0.00%
611.09	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	0.00%	163.34%
618.01	Resultados Ejercicios Anteriores	33.12%	0.00%
626.21.04	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado	0.00%	27.73%
626.21.11	De Convenios Legalmente Suscritos	0.00%	10.18%
626.26.08	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	0.00%	25.50%
631.53	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	110.03%	110.03%
631.54	Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	12.58%	12.58%
911.09	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	28.84%	21.11%
921.09	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos	7.72%	21.11%

**Nota.** *Saldos de las cuentas materiales.*

**Conclusión:**

Las cuentas materiales escogidas son: “Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal”, “Anticipos a Contratistas de Obras”, “Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios”, “Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión”, “Cuentas por Cobrar de Años Anteriores”, “Cuentas por Cobrar de Años Anteriores”, “Maquinarias y Equipo”, “Edificios, Locales y Residencias”, “Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias”, “Remuneraciones Unificadas”, “Obras Públicas de Transporte y Vías”, “Construcciones y Edificaciones”, “Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados”, “De Convenios Legalmente Suscritos”, “Aportes a Juntas Parroquiales Rurales”, “Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público”, “Garantías en Valores, Bienes y Documentos”, “Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos”

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452**Supervisado por:** Ing. Miriam López.**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020-2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Cedula Narrativa del recorrido de procesos de ingresos y gastos.

**INGRESOS**

Los ingresos del Gad parroquial San Joaquín se da por ingresos de gestión, provenientes del alquiler de las bóvedas y venta de nichos del cementerio parroquial, el Gad recibe a las personas que necesitan este servicio, cobran, es facturado, y proceden a determinar la ubicación de la bóveda o nicho, posteriormente es registrado y el valor es enviado a depositar a la cuenta de la entidad, de manera similar con otro tipo de ingresos como son el cobro por mejoras, alcantarillado, pavimentación, entre otros., en este tipo de obras primero incurre en el gasto y posteriormente se crean cuentas por cobrar y se realizan los procesos de cobros a los ciudadanos beneficiados con estos servicios, se lo realiza de manera anterior, posterior o simultánea a la ejecución del proyecto.

Por otra parte, el Gad también cuenta con otro tipo de ingresos, dentro de los cuales están Ingresos por financiamiento que son producto del gobierno central, ingresos de capital que provienen del Presupuesto General del Estado, e Instituciones financieras públicas, así como Transferencias y donaciones que provienen de algunos aportes de Gobiernos Autónomos descentralizados. Los fondos provenientes ya sean de su gestión o producto de transferencias de entidades del estado, van directamente a la cuenta del banco Central del Gad, los mismos que se utilizaran de acuerdo con los proyectos contemplados en el POA de la entidad.

**GASTOS**

El Gad tiene diferentes tipos de gastos como son los gastos corrientes, que forman parte del funcionamiento de la entidad como sueldos, beneficios sociales, agua potable, energía eléctrica, materiales de aseo, entre otros, este tipo de gasto es cancelado de manera mensual, y parte del presupuesto está comprometido con este tipo de gastos que se dan mes a mes para la operatividad del mismo, estos gastos son firmados y en el caso de sueldos cancelados por transferencia bancaria, en otros casos son enviados a cancelar mediante fondos de caja.

Otro tipo importante es el gasto para obras públicas, donde parte del presupuesto está destinado a obras de infraestructura como obras de mejora para la parroquia.

Además de las anteriores mencionadas existe otro tipo de gastos sustentados en la cuenta

contable Otro tipo de gastos generales, en el cual son sustentados los proyectos de carácter social que realiza la entidad, en esta cuenta son registradas la alimentación y otros servicios que brinda la entidad a un grupo prioritario y en situación vulnerable de la entidad.

Tanto los ingresos como los gastos son registrados de manera oportuna en cuanto surge la transacción, se cuenta con sus respectivos documentos de soporte firmados y autorizados por los responsables de los mismo para posteriormente ser archivados de manera cronológica de acuerdo con la normativa nos supo indicar la tesorera de la entidad.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

CI:0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

CI: 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

Fecha: 23-09-2022

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020- 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno del Componente disponibilidades método cuestionario

**Anexo 25:** Cuestionario control interno del componente disponibilidades

**Tabla 67:** Cuestionario de CI del componente disponibilidades

<b>Componente: Banco Central del Ecuador</b>							
N°	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿Existe un manual de proceso de ingresos y recaudación?	X		10	9	Se sigue la normativa que exige el ministerio de finanzas	
2	¿Existe una persona responsable de operación y custodia de valores?	X		10	10	CPA. Priscila Quezada. Recauda la auxiliar, deposita la encargada de servicios generales y verifica la contadora.	
3	¿La persona encargada del registro, recaudación, depósito y verificación es distinta?	X		10	10		
4	¿Existe documentación que sustente los ingresos y débitos?	X		10	10		
5	¿Por cada recaudación se entrega comprobantes de control al usuario?	X		10	10	Factura	
6	¿La Entidad considera algún factor de riesgo interno o externo que pueda afectar a este componente?		X	10	10	Existe segregación de funciones.	
7	¿Se realizan depósitos de forma inmediata cruzando con cobros e ingresos diarios?	X		10	10	De manera diaria.	
8	¿Se realizan arquezos de caja diarios?	X		10	10		
9	¿Se realiza una conciliación de los auxiliares y el mayor?	X		10	10	Se los realiza cada fin de mes.	
10	¿Se realiza un informe de conciliación bancaria?	X		10	10		

---

<b>TOTAL</b>	100	99
--------------	-----	----

---

**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno.

**Tabla 68:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Disponibilidades

Evaluación al Sistema de Control Interno			
Componente: Disponibilidades			
Calificación Total	Ponderación Total	Nivel de Confianza	Nivel de Riesgo
99	100	94.05%	5.95%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno del componente disponibilidades.

### Conclusión:

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de disponibilidades donde se encuentra “banco central del ecuador moneda de curso legal”, refleja un nivel de confianza del 94.05% y un nivel de riesgo de 5.95%

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020- 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno de anticipo de  
fondos método cuestionario

**Anexo 26:** Cuestionario control interno del componente anticipo de fondos

**Tabla 69:** Cuestionario CI del componente anticipo de fondos

Componente: Anticipo de Fondos							
N°	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿Existe un control previo a desembolso de anticipo de fondos?	X		10	10		
2	¿Se realiza un registro oportuno de los anticipos entregados?	X		10	10	Se los realiza de manera diaria.	
3	¿Los anticipos de fondos son comprometidos, autorizados y debitados en base a la disponibilidad de presupuestaria?	X		10	10		
4	¿Los anticipos de fondos siempre son entregados al oferente ganador del proceso de contratación?	X		10	10		
5	¿Existe un registro oportuno de anticipo otorgados a los proveedores?	X		10	10		
6	¿Se analiza los anticipos de fondos previo a sus devengado?	X		10	10		
7	¿Se prepara informes sobre las planillas y anticipos de fondos entregados?	X		10	9	El informe lo realizan los técnicos y se devengan en base al avance	
8	¿La garantías por buen uso de anticipo se solicitan de acuerdo con lo solicitado en el contrato?	X		10	10		
9	¿Se realiza una conciliación de los auxiliares y el mayor?	X		10	10	Mensualmente	



¿Se realiza la amortización de				En base a las
10 los anticipos?	X	10	9	planillas
	<b>TOTAL</b>	100	98	

**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno del componente Fondos.

**Tabla 70:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Anticipo de Fondos

<b>Evaluación al Sistema de Control Interno</b>			
<b>Componente: Anticipo de Fondos</b>			
<b>Calificación Total</b>	<b>Ponderación Total</b>	<b>Nivel de Confianza</b>	<b>Nivel de Riesgo</b>
98	100	94.04%	5.96%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno del componente Fondos.

**Conclusión:**

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de anticipo de fondos donde se encuentran las cuentas de “anticipos a contratistas de obras” y “anticipos a proveedores de bienes y/o servicios” que refleja un nivel de confianza del 94.04% y un nivel de riesgo de 5.96%

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020- 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno del componente cuentas por cobrar método cuestionario

**Anexo 27:** Cuestionario control interno del componente cuentas por cobrar

**Tabla 71:** Cuestionario CI del componente cuentas por cobrar

Componente: Cuentas por cobrar							
N°	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿Existe un manual de proceso de cuentas por cobrar?		X	10	7	Se manejan con la población de las obras	
2	¿Se realiza un registro oportuno de las cuentas por cobrar?	X		10	10		
3	¿Al haber inconsistencias en el historial de cobros se realizan un informe pertinente?	X		10	10	Se realiza un oficio al presidente.	
4	¿Existe mecanismos de gestión para la recuperación de valores?	X		10	10	Notificaciones al deudor	
5	¿Se provisiona las cuentas que aún no se han podido cobrar?		X	10	6	Cuentas que se arrastran año a año	
6	¿Existe la documentación que sustenta las cuentas por cobrar?	X		10	10		
7	¿Se prepara informes sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar?	X		10	10	Año a año se presentan los informes	
8	¿Existe un reconocimiento de intereses por las cuentas por cobrar?		X	10	10		
9	¿Se realiza una conciliación de los auxiliares y el mayor?	X		10	10	Trimestral	
10	¿Existe un seguimiento de las cuentas por cobrar periódicamente?	X		10	10	Cada 3 meses	

**TOTAL**                      100                      93

**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno del componente cuentas por cobrar.

**Tabla 72:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo - Cuentas por Cobrar

<b>Evaluación al Sistema de Control Interno</b>			
<b>Componente: Cuentas por cobrar</b>			
<b>Calificación Total</b>	<b>Ponderación Total</b>	<b>Nivel de Confianza</b>	<b>Nivel de Riesgo</b>
93	100	89.24%	10.76%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno del componente cuentas por cobrar.

### Conclusión:

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de disponibilidades donde se encuentra los valores de la cuenta banco central del Ecuador en donde se detalla un nivel de confianza del 89.24% y un nivel de riesgo del 10.76%.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020- 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** evaluación del sistema de control interno del componente deudores financieros método cuestionario

**Anexo 28:** Cuestionario control interno del componente deudores financieros.

**Tabla 73:** *Cuestionario CI del Componentes deudores financieros*

<b>Componente: Deudores Financieros</b>							
N°	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿Existe un respaldo para deudas de años anteriores?	X		10	10		
2	¿Se realiza un registro oportuno por cobro de deudas en años anteriores?	X		10	10		
3	¿Existe un plan de acción para recuperar las deudas de años anteriores?		X	10	7		
4	¿Se envía un reporte de deudas pendientes de años anteriores al infractor?	X		10	10	3 o 4 meses	
5	¿En qué caso la deuda de años anteriores se puede condonar o prescribir?		X	10	10	No se prescriben se arrastran año tras año	
6	¿Se prepara periódicamente un informe sobre el nivel de morosidad que sostiene la Entidad?		X	10	8		
7	¿Existe una gestión, medidas y propuestas para disminuir la deuda de años anteriores?		X	10	8		
8	¿Existe un método para evitar el incremento de la cuenta de deudas financieras?	X		10	10	Cada obra cuenta con el aporte de beneficiarios antes de la ejecución	
9	¿Se realiza una conciliación de los auxiliares y el mayor?	X		10	9	Trimestral	
<b>TOTAL</b>				90	82		

**Nota.** *Método de cuestionario del sistema de control interno del componente deudores financieros.*

**Tabla 74:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Deudores Financieros

<b>Evaluación al Sistema de Control Interno</b>			
<b>Componente: Deudores Financieros</b>			
<b>Calificación Total</b>	<b>Ponderación Total</b>	<b>Nivel de Confianza</b>	<b>Nivel de Riesgo</b>
82	90	87.32%	12.68%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno del componente deudores financieros.

**Conclusión:**

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de cuentas por cobrar donde se encuentra las cuentas de tasas y contribuciones que refleja la cartera de la entidad y la cuenta de transferencias y donaciones en la que presenta el presupuesto por parte del estado refleja un nivel de confianza del 87.32% y un nivel de riesgo del 12.68%

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020- 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno del componente bienes de administración método cuestionario

**Anexo 29:** Cuestionario control interno del componente bienes de administración

**Tabla 75:** Cuestionario CI del componente bienes de administración

<b>Componente: Bienes de Administración</b>							
<b>N.º</b>	<b>Preguntas</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>Pond.</b>	<b>Calif.</b>	<b>Observaciones</b>	<b>Ref P/T</b>
1	¿Existe una persona custodia de los bienes de administración?	X		10	10	Es la secretaria tesorera	
2	¿Existe un proceso escrito para la adquisición de bienes de administración?	X		10	10	Manual para la adquisición	
3	¿Todos los procesos de adquisición de bienes cumplen con los principios de contratación pública?	X		10	10		
4	¿Los compromisos contraídos siempre están acorde a las necesidades de la Entidad?	X		10	9	En base al PDOT.	
5	¿Existen un registro oportuno y constatación física de los bienes?	X		10	10	Semestral la constatación	
6	¿Los bienes poseen una póliza que los resguarde?		X	10	8		
7	¿Existe un proceso de baja o revalorización de bienes?	X		10	10	Manual de adquisición bienes	
8	¿Existen procesos del tipo de contratación de Ínfima Cuantía que sean planificados, cómo por ejemplo mantenimiento?		X	10	7	No se planifican procesos de Ínfima Cuantía	
9	¿Se realiza una conciliación de los auxiliares, el mayor y constatación física?	X		10	10	Trimestral	
10	¿Cuándo se realiza la depreciación de bienes?	X		10	9	Anual	
<b>TOTAL</b>				<b>100</b>	<b>93</b>		

**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno del componente bienes de administración

**Tabla 76:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Bienes de Administración

<b>Evaluación al Sistema de Control Interno</b>			
<b>Componente: Bienes de Administración</b>			
<b>Calificación Total</b>	<b>Ponderación Total</b>	<b>Nivel de Confianza</b>	<b>Nivel de Riesgo</b>
93	100	89.24%	10.76%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno del componente bienes de administración.

**Conclusión:**

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de bienes de administración donde se encuentra el mobiliario, bienes inmuebles, maquinaria y equipos, terrenos, colección de libros refleja un nivel de confianza del 89.24% y un nivel de riesgo del 10.76%

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020- 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno del componente  
patrimonio método cuestionario

**Anexo 30:** Cuestionario control interno del componente patrimonio

**Tabla 77:** *Cuestionario Control Interno del Componente Patrimonio*

Componente: Patrimonio							
Nº	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿El GAD cuenta con documentos que sustentan su patrimonio?	X		10	10		
2	¿Existe una verificación de libros auxiliares y mayor del Patrimonio?	X		10	10	Inventario	
3	¿Se cuenta con un proceso descrito para las operaciones que afectan el patrimonio?		X	10	7		
4	¿Existe algún control que detecte irregularidades en el manejo del patrimonio?	X		10	10	Manual de procesos	
5	¿Existen un registro oportuno para los cambios en el patrimonio?	X		10	10		
6	¿Existen actas que sustenten los movimientos en el patrimonio?		X	10	10	No ha habido movimientos en el patrimonio.	
7	¿El POA tiene como objetivo el incremento de patrimonio?		X	10	10		
8	¿Los movimientos financieros que afecta el patrimonio son autorizados?	X		10	10	Se autorizan por el presidente	
9	¿Existe restricciones en las operaciones financieras que pueden afectar el patrimonio?	X		10	10	Solo la autorización del presidente	
<b>TOTAL</b>				<b>90</b>	<b>87</b>		



**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno del componente patrimonio.

**Tabla 78:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Patrimonio

Evaluación al Sistema de Control Interno			
Componente: Patrimonio			
Calificación Total	Ponderación Total	Nivel de Confianza	Nivel de Riesgo
87	90	93.08%	6.92%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno del patrimonio.

### Conclusión:

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de patrimonio cuya cuenta contiene el patrimonio público y el resultado de los ejercicios contiene un nivel de confianza del 93.08% y un nivel de riesgo del 6.92%

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno del componente ingreso método cuestionario.

**Anexo 31:** Cuestionario control interno del componente ingresos.

**Tabla 79:** Cuestionario control interno del componente ingresos

Componente: Ingresos							
N°	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿Existe un estudio para las tasas de recaudación?	X		10	10	Se ponen de acuerdo en las sesiones, se realiza un sondeo de acuerdo con el municipio, el equipo técnico lo determina.	
2	¿Existe un responsable para la recaudación de ingresos?	X		10	10	Contadora	
3	¿Existe un proceso de registro de las recaudaciones?	X		10	10		
4	¿Existen canales de recaudación para el GAD a través de Entidades Financieras?	X		10	10	Banco de Guayaquil.	
5	¿Al existir un canal de recaudación bancarizado hay un responsable de la conciliación bancaria de ese ingreso?	X		10	10	Contadora	
6	¿Los ingresos tienen un presupuesto y partida correspondiente?	X		10	10		
7	¿Cada recaudación cuenta con su comprobante de pago?	X		10	10		
8	¿Con qué frecuencia se realizan arqueos en las cajas recaudadores?	X		10	10	Diario	

¿Se verifican los saldos bancarios y las recaudaciones diarias?	X	10	10	
¿Se realiza una conciliación de los auxiliares y el mayor?	X	10	9	Mensual
<b>TOTAL</b>		100	99	

**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno del componente ingresos.

**Tabla 80:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Ingresos

Evaluación al Sistema de Control Interno			
Componente: Ingresos			
Calificación Total	Ponderación Total	Nivel de Confianza	Nivel de Riesgo
99	100	94.05	5.95%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno de ingresos.

### Conclusión:

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de ingresos donde se encuentra los ingresos corrientes, tasas y contribuciones, transferencias y donaciones corrientes, ingresos de capital, transferencias de capital e inversión e ingresos de financiamiento contiene un nivel de confianza del 94.05% y un nivel de riesgo de 5.95%.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Evaluación del sistema de control interno del componente  
gastos método cuestionario

**Anexo 32:** Cuestionario control interno del componente gastos

**Tabla 81:** Cuestionario CI del componente gastos

Componente: Gastos							
N°	Preguntas	SI	NO	Pond.	Calf.	Observaciones	Ref P/T
1	¿Todos los gastos están presupuestados y cuentan con una partida presupuestaria?	X		10	10		
2	¿Existen controles establecidos para la autorización del gasto?	X		10	9	De acuerdo con el POA y la certificación y la autorización del presidente.	
3	¿Previa a la ejecución de un gasto existe la verificación de la disponibilidad presupuestaria?	X		10	10		
4	¿Todos los gastos cuentan con documentos que los justifiquen?	X		10	10		
5	¿Existe un responsable de las cuentas bancarias?	X		10	10	Tesorera	
6	¿Existe un manual de funciones para la persona responsable?	X		10	10		
7	¿Se verifica periódicamente las cédulas presupuestarias con los egresos realizados?	X		10	9	Mensual	
8	¿Existe un día establecido para la realización de pagos?	X		10	10	Cada 15 o fin de mes	
9	¿Con qué frecuencia se concilian los saldos bancarios y los gastos realizados?	X		10	9	Fin de mes	
10	¿Se verifica los valores del libro diario y los valores del mayor?	X		10	10	Mensual	
<b>TOTAL</b>				100	97		

**Nota.** Método de cuestionario del sistema de control interno del componente gastos.

**Tabla 82:** Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo – Gastos

<b>Evaluación al Sistema de Control Interno</b>			
<b>Componente: Gastos</b>			
<b>Calificación Total</b>	<b>Ponderación Total</b>	<b>Nivel de Confianza</b>	<b>Nivel de Riesgo</b>
97	100	93.08%	6.92%
		<b>ALTO</b>	<b>BAJO</b>

**Nota.** Confianza y riesgo de la evaluación del sistema de control interno de gastos.

### **Conclusión:**

El resultado de la evaluación al sistema de control interno del componente de gastos donde se encuentra los egresos corrientes, egresos de inversión, egresos de capital y aplicación de financiamiento poseen un nivel de confianza del 93.08% y un 6.92% de nivel de riesgo

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 33: MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN RIESGO DE AUDITORÍA**

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN RIESGO DE AUDITORÍA**

**Tabla 83:** *Matriz De Evaluación y Calificación Riesgo De Auditoría*

<b>MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGO DE AUDITORÍA</b>					
<b>COMPONENTE Y AFIRMACIONES</b>	<b>RIESGOS Y SU FUNDAMENTO</b>		<b>CONTROLES CLAVE</b>	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
	<b>INHERENTE</b>	<b>CONTROL</b>			
<b>DISPONIBILIDAD</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>			
Veracidad	Movimientos significativos en la cuenta del Banco central	Conciliación bancaria mensual	Verificación de movimientos a través del Estado de cuenta	Revise que los fondos recibidos cuenten con la documentación soporte. Verifique que los depósitos hayan sido realizados de manera íntegra. Revise que las transferencias tengan sustento para su realización.	Concilie la cuenta Bancos con el saldo del mayor
Integridad	<b>MODERADO</b> Procedimientos en el manual de administrativo	<b>ALTO</b> Registro oportuno de ingresos	Registro de fondos por depósitos		
Valuación y exposición	<b>MODERADO</b> Se resguardan los fondos bajo llave	<b>ALTO</b> Reportes del sistema contable	Conciliación bancaria		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>MODERADO</b>	<b>MODERADO</b>			
Veracidad	Incremento de valores del año 2021 al 2022	Re-contabilización al final del ejercicio económico	Reporte de las cuentas por cobrar	Revise que exista documentos soporte para el registro de los valores en las cuentas por cobrar	Verifique que los valores en las cuentas por cobrar representadas en los estados financieros sean del libro mayor. Revise que los
Integridad	<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>			

	Registros oportunos	Manual de registro para cuentas por cobrar			valores en las cuentas por cobrar estén aritméticamente registrados
Valuación y exposición	<b>MODERADO</b> Sin provisión de cuentas por cobrar	<b>MODERADO</b> Informe de cuentas por cobrar			
<b>BIENES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>MODERADO</b>	<b>MODERADO</b>			
Veracidad	Saldos significativos	Proceso de compra regulado por la SERCOP	Se cuenta con la codificación para los Bienes de Administración	Revise la codificación establecida para cada uno de los Bienes de Administración que conforman esta cuenta. Revise la asignación de la custodia para los bienes de administración	Compruebe que el saldo de los estados financieros sea el reflejado en los auxiliares.
Integridad	<b>BAJO</b> Registros oportunos	<b>MODERADO</b> Planificación de compra según el POA			Revise el cálculo de las depreciaciones de los bienes de administración.
Valuación y exposición	<b>MODERADO</b> El componente no evidencia problemas	<b>ALTO</b> Registro de depreciaciones			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>			
Veracidad	Movimientos significativos	Movimientos registrados conforme a la Normativa vigente	Los registros son revisados por el jefe financiero de GAD	Revise que los egresos cuenten con la documentación soporte.	Revise los fondos para el SRI con el estado de cuenta.
Integridad	<b>BAJO</b> Registros oportunos	<b>MODERADO</b> Valores reflejados en el estado de situación financiera			Compruebe que el saldo de los estados financieros sea el reflejado en los auxiliares
Valuación y exposición	<b>MODERADO</b> El componente no evidencia problemas	<b>MODERADO</b> El componente no evidencia			

		problemas			
<b>PATRIMONIO</b>	<b>BAJO</b>	<b>ALTO</b>			<b>PE4 3/16</b>
Veracidad	Movimientos significativos	Movimientos de apertura y cierre conforme a la normativa vigente	Los registros son revisados por el jefe financiero de GAD	Revise que los asientos de apertura y cierre de patrimonio se encuentren debidamente registrados	Compruebe que el saldo de los estados financieros sea el reflejado en el mayor.
Integridad	<b>BAJO</b> Registros oportunos	<b>MODERADO</b> Valores reflejados en el Estado de Resultados			Compruebe que el saldo del estado de resultado sea el reflejado en el mayor
Valuación y exposición	<b>BAJO</b> El componente no evidencia problemas	<b>BAJO</b> El componente no evidencia problemas			
<b>INGRESOS</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>			
Veracidad	Movimientos significativos	Registro de ingresos por recaudaciones			Concilie los valores recaudados con los depósitos realizados a la cuenta del GAD. Compare los ingresos presupuestados con los ingresos ejecutados
Integridad	<b>BAJO</b> Registros oportunos	<b>ALTO</b> Reporte de tesorería por recaudaciones			
Valuación y exposición	<b>BAJO</b> Recaudaciones diarias	<b>ALTO</b> Reportes diarios			
<b>GASTOS</b>	<b>MODERADO</b>	<b>MODERADO</b>			
Veracidad	Egresos registrados en las cédulas presupuestarias de gasto	Egresos con justificados con documentos	Los Gastos tienen autorización de la máxima autoridad	Revise la partida presupuestaria que respalda los egresos realizados de las compras subidas en el	Compruebe que el gasto realizado para cada proyecto haya sido registrado Compruebe que el saldo del estado de resultado sea el reflejado en las cédulas
Integridad	<b>MODERADO</b>	<b>MODERADO</b>			



PE4 4/16

	Registro oportuno de gastos	Requisitos previos al desembolso de gastos		SERCOP. Revise que los egresos por contratación pública sean realizados a los contratistas	presupuestaria de gasto
Valuación y exposición	<b>MODERADO</b> Proyección de la mayoría de egresos en el PAC	<b>MODERADO</b> Informe de egresos			

**Nota.** Evaluación y descripción de los riesgos presentes en la organización.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 34: Plan de Muestreo

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PAPEL DE TRABAJO: PLAN DE MUESTREO**

Tabla 84: *Plan de Muestreo*

	<b>COMPONENTE:</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	Transacciones recibidas	Estado de cuenta bancaria
<b>UNIVERSO</b>	Todas las transacciones recibidas en los años 2020 y 2021 en la cuenta del Banco Central del Ecuador	Todos los estados de cuenta bancaria del año 2020 y del año 2021
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Como muestra se tomará las transacciones del mes de: mayo, agosto y diciembre del año 2020 y las transacciones del mes de: marzo, julio y noviembre del año 2021	Como muestra se tomará el estado de cuenta de los meses de: abril, agosto y diciembre del año 2020 y el estado de cuenta de los meses de: marzo, julio y noviembre del año 2021
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utilizará el método específico no estadístico con el fin de revisar de manera aleatoria los ingresos recibidos en esta cuenta	Se utilizará el método específico no estadístico para conciliar el mayor de la cuenta disponibilidades con el saldo de la cuenta bancaria de los meses de nuestra muestra
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b> Depósitos realizados de manera íntegra	
<b>UNIVERSO</b>	Todas las transacciones enviadas en los años 2020 y 2021 en la cuenta del Banco Central del Ecuador	
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Como muestra se tomará las transacciones del mes de: mayo, agosto y diciembre del año 2020 y las transacciones del mes de: marzo, julio y noviembre del año 2021	
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utilizará el método específico no estadístico para revisar los ingresos recibidos	
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b> Transacciones realizadas	

<b>MUESTRA</b>	debidamente justificadas	
<b>UNIVERSO</b>	Todas las transacciones enviadas en los años 2020 y 2021 en la cuenta del Banco Central del Ecuador	
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Como muestra se tomará las transacciones del mes de: mayo, agosto y diciembre del año 2020 y las transacciones del mes de: marzo, julio y noviembre del año 2021	
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utilizará el método específico no estadístico para revisar la justificación de transferencias en los meses de muestra	
	<b>COMPONENTE:</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>UNIVERSO</b>	Transacciones que son justificadas a lo largo de los años de estudio.	
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Todas las transacciones de los años 2020 y 2021	
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utilizará el método específico no estadístico para revisar los registros contables justificados	
	<b>COMPONENTE:</b>	<b>BIENES DE ADMINISTRACIÓN</b>
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>UNIVERSO</b>	No se aplicará muestreo se utilizará todo el universo	No se aplicará muestreo se utilizará todo el universo
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Se considera a todos los bienes de administración bajo la custodia del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Joaquín	Se considera la depreciación correspondiente a bienes de administración bajo la custodia del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Joaquín
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utiliza todo el universo de los bienes de administración para verificar su fiabilidad en los registros contables	
	<b>COMPONENTE:</b>	<b>PATRIMONIO</b>
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>UNIVERSO</b>	No se aplicará muestreo se utilizará todo el universo	
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Todas las transacciones de los años 2020 y 2021	
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utiliza todo el universo de los movimientos que pueden afectar en los años de estudio al	

<b>MUESTRA</b>	Patrimonio de la Entidad	
	<b>COMPONENTE:</b>	<b>INGRESOS</b>
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	Recaudaciones sean justificadas	Estado de cuenta bancaria
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>		Cédulas presupuestarias de ingreso
<b>UNIVERSO</b>		Todas las cédulas presupuestarias de ingreso de los años 2020 y 2021
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>		Como muestra se tomará la cédula presupuestaria por año
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>		Se utilizará el método específico no estadístico para definir la ejecución presupuestaria de cada año
	<b>COMPONENTE:</b>	<b>GASTOS</b>
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	Egresos con documentación soporte	Estado de cuenta bancaria
<b>UNIVERSO</b>	Todas las transacciones de los años 2020 y 2021	Todos los estados de cuenta bancaria del año 2020 y del año 2022
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Como muestra se tomará las transacciones del mes de: abril, agosto y diciembre del año 2020 y las transacciones del mes de: marzo, julio y noviembre del año 2021	Como muestra se tomará las compras subidas al SERCOP en los años de estudio
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utilizará el método específico no estadístico con el fin de revisar los pagos y la documentación justificante	Se utilizará el método específico no estadístico para revisar la ejecución vs los gastos realizados
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	Certificación presupuestaria de gasto para compras emergentes	Cédulas presupuestarias de Gasto
<b>UNIVERSO</b>	Todas las compras por estado de emergencia del 2020	Todas las cédulas presupuestarias de egresos los años 2020 y 2021
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Se utiliza todo el universo de los egresos presupuestados para verificar su fiabilidad en los registros contables	Como muestra se tomará la cédula presupuestaria por año
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>		Se utilizará el método específico no estadístico para revisar la ejecución vs los gastos realizados
	<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>
<b>BASE DE LA MUESTRA</b>	Egresos sean realizados a contratistas	

<b>UNIVERSO</b>	Todas las transacciones en los años 2020 y 2021
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	Como muestra se tomará las recaudaciones del mes de: abril, agosto y diciembre del año 2020 y las recaudaciones del mes de: marzo, julio y noviembre del año 2021
<b>METODO DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA</b>	Se utilizará el método específico no estadístico con el fin de revisar los pagos y la documentación justificante

*Nota. Papel de trabajo en las principales cuentas en un plan de muestreo.*

**ANEXO 35:** Estados Financieros

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: ESTADOS FINANCIEROS**

**Tabla 85:** Programa auditoría - estados financieros

**OBJETIVO**

Revisar que los estados financieros hayan sido preparados conforme a la Normativa de Contabilidad Gubernamental

N. o	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
1	Verificación del formato y comprobación aritmética de los saldos de estado de situación financiera 2020 y 2021	1 Día	1 Día	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b><u>EJ 1</u></b>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de los estados financieros.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 36: Programa de auditoría: disponibilidades

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: DIPONIBILIDADES**

**Código: 111.01**

**Tabla 86:** Programa auditoría - disponibilidades

**OBJETIVO**

- 1.- Revisar que los valores registrados en la cuenta disponibilidades guarden conformidad con los estados de cuenta bancarios
- 2.- Verificar que los ingresos sean iguales a los depósitos realizados por la entidad
- 3.-Comprobar que no exista omisiones en el registro, recaudación y custodia de fondos

N°	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>					
1	Revisar que los fondos recibidos cuenten con la documentación soporte	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 2</b>
2	Verificar que los depósitos hayan sido realizados de manera integra	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 3</b>
<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>					
1	Conciliar los meses de abril, agosto, diciembre del 2020 y los meses de marzo, julio y noviembre del 2021 con el saldo del mayor	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 4</b>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de las disponibilidades.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 37:** Programa de auditoría: cuentas por cobrar

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: CUENTAS POR COBRAR**

**Código: 113.13**

**Tabla 87:** Programa auditoría - cuentas por cobrar

<b>OBJETIVO</b>					
1.- Revisar el registro oportuno y correcto 2.- Verificar que haya concordación con los auxiliares y el mayor 3.-Comprobar que no exista omisiones en el registro y manejo de las cuentas por cobrar					
N°	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>					
1	Revisar que exista documentos soporte para el registro de los valores en las cuentas por cobrar	24 horas	48 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 5</b>
<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>					
1	Verificar que los valores en las cuentas por cobrar representadas en los estados financieros sean del libro mayor	12 horas	6 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 6</b>
2	Revisar la realización de los asientos de cierre pertinentes para la cuenta de cuentas por cobrar años anteriores	12 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 7</b>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de las cuentas por cobrar.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023



Anexo 38: Programa de auditoría: bienes de administración

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

**Código: 141.01**

**Tabla 88:** Programa auditoría - bienes de administración

**OBJETIVO**

1. Verificar la existencia física de los bienes de administración
- 2.- Determinar que los valores de los propiedad planta y equipo y las depreciaciones de los mismos estén razonablemente registrados
- 3.-Comprobar la debida custodia de los bienes de administración

N°	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>					
1	Constatación física de los bienes de administración bajo la dirección de bienes de administración del GAD de San Joaquín	24 horas	48 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 8</b>
2	Revisar la asignación de la custodia para los bienes de administración	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 9</b>
<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>					
1	Verificación de vida útil asignada a los bienes de administración	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 10</b>
2	Revisar el cálculo de las depreciaciones y revalorización de los bienes de administración	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 11</b>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de los bienes de administración.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 39:** Programa de auditoría: patrimonio

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: PATRIMONIO**

**Código: 611.09**

**Tabla 89:** Programa auditoría - patrimonio

**OBJETIVO**

- 1.- Revisar el registro oportuno y correcto del patrimonio
- 2.- Verificar que haya concordancia con los auxiliares y el mayor
- 3.-Comprobar que no exista omisiones en el registro y manejo de las cuentas que conforman el patrimonio

N°	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>					
1	Comprobar que el saldo en el mayor esté reflejado en el Estado de Situación Financiera	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b><u>EJ 12</u></b>
2	Comprobar que el saldo en el mayor esté reflejado en el Estado de Resultados	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b><u>EJ 13</u></b>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría del patrimonio.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023



**Anexo 40:** Programa de auditoría: ingresos

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: INGRESOS**

**Tabla 90:** Programa de auditoría - ingresos

**OBJETIVO**

- 1.- Revisar la recaudación, el registro oportuno y custodia de los ingresos
- 2.- Verificar que los ingresos sean por actividades de autogestión de la Entidad
- 3.-Comprobar que los valores registrados con Ingresos guarden conformidad con los estados de cuenta bancarios

N°	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>					
1	Comparar los ingresos presupuestados con los ingresos ejecutados estén debidamente estructurados	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<u><b>EJ 14</b></u>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de los ingresos.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 41:** Programa de auditoría: gastos

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: GASTOS**

**Tabla 91:** Programa de auditoría - gastos

**OBJETIVO**

- 1.- Revisar el registro oportuno de los egresos
- 2.- Verificar que los egresos tengan su debida cedula presupuestaria
- 3.- Comprobar que no exista omisiones en el registro y manejo de los egresos

N°	PROCEDIMIENTOS	TIEMPO		REALIZADO POR:	REF. PT
		ESTIMADAS	REALES		
<b>PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO</b>					
1	Revisar la documentación que respalda los egresos	48 horas	48 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<u>EJ 15</u>
2	Revisar la partida presupuestaria que respalda los egresos realizados de las compras subidas en el SERCOP.	24 horas	52 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<u>EJ 16</u>
3	Revisar que los egresos por contratación pública sean realizados a los contratistas	24 horas	48 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<u>EJ 17</u>
<b>PRUEBAS SUSTANTIVAS</b>					
1	Comprobar que el gasto realizado en el estado de emergencia haya sido	24 horas	24 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<u>EJ 18</u>

	registrado				
2	Comprobar que el saldo por remuneraciones conste en las cédulas presupuestarias	24 horas	48 horas	Jessica Alexandra Luna Solano José Sebastián Plasencia Pacheco	<b>EJ 19</b>

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de los gastos.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 42: Comprobación estructural y aritmética del Estados de Situación Financiera 2020 y 2021

EJ1 1/6

GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: ESTADOS FINANCIEROS

Tabla 92: Comprobación de aritmética del Estados de Situación Financiera 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
Al 31 de diciembre del 2020		
CUENTAS	DENOMINACIÓN	AÑO 2020
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>Σ\$578,589.95</b>
	CORRIENTES	<b>\$445,197.02</b>
111	Disponibilidades	\$54,618.48
111.03	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	\$54,618.48
112	Anticipo de Fondos	\$87,039.38
112.01	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Cuenta de Recaudación	\$3,792.91
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	\$12.25
112.01.03	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	\$3,780.66
112.03	Anticipos a Contratistas de Obras	\$15,377.79
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	\$67,868.68
113	Cuentas por Cobrar	\$19,176.49
113.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	\$220.00 ✓
	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de	
113.28	Capital e Inversión	\$18,956.49
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	\$6,870.00
122.05	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$6,870.00
122.05.04	Acciones	\$6,870.00
124	Deudas Financieros	\$277,492.67
124.97	Anticipo de Fondos de Años Anteriores	\$2,848.25
124.97.08	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD y Empresas Públicas - Compra de Bienes y/o Servicios	\$2,848.25
124.98	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD y Empresas Públicas - Compra de Bienes y/o Servicios	\$274,644.42
124.98.01	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$274,644.42
	FIJOS	\$133,392.93

141 Bienes de Administración	\$133,392.93
141.01 Bienes Muebles	\$188,827.39
141.01.03 Mobiliarios	\$26,745.56
141.01.04 Maquinarias y Equipo	\$146,431.83
141.01.07 Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$15,491.00
141.01.09 Libros Colecciones	\$159.00
141.03 Bienes Inmuebles	\$128,633.59
141.03.01 Terrenos	\$2,000.00
141.03.02 Edificios, Locales y Residencias	\$126,633.59
141.99 Depreciación Acumulada	-\$184,068.05
(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	
141.99.02 Residencias	-\$89,498.25
141.99.03 (-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-\$39,829.27
141.99.04 (-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-\$28,254.30
(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	
141.99.07 Paquetes Informáticos	-\$23,745.23
(-) Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y Culturales	
141.99.08 Culturales	-\$2,569.28
141.99.09 (-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-\$171.72
	<b>V</b>
<b>2 PASIVO</b>	<b>Σ\$39,480.78</b>
CORRIENTES	<b>\$39,480.78</b>
212 Depositadas y Fondos de Terceros	\$12,588.95
212.05 Anticipos por Bienes y Servicios	\$220.00
212.81 Depósitos y Fondos para el SRI	\$12,368.95
213 Cuentas por Pagar	\$8,240.70
213.51 Cuentas por Pagar Gastos en Personal	\$1,047.14
213.53 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	\$0.02
213.71 Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	\$2,955.67
213.73 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	\$0.04
213.75 Cuentas por Pagar Obras Públicas	\$4,237.83
224 Financieros	\$18,651.13
224.98 Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$18,651.13
224.98.01 Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$18,651.13
<b>6 PATRIMONIO</b>	<b>\$539,109.17</b>
611 Patrimonio Público	\$945,078.89
611.09 Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$945,078.89
618 Resultado de Ejercicios	-\$405,969.72
618.03 Resultado del Ejercicio Vigente	-\$405,969.72
Total, Pasivo y Patrimonio	<b>Σ\$578,589.95</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN</b>	
911 Cuentas de Orden Deudoras	\$122,144.17



911.09	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	\$122,144.17
921	Cuentas de Orden Acreedores	\$122,144.1V
	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y	
921.09	Documentos	\$122,144.17

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de los estados financieros.

**Tabla 93:** Comprobación de aritmética del Estados de Situación Financiera 2021

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>		
<b>Al 31 de diciembre del 2021</b>		
<b>CUENTAS</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>AÑO 2021</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>Σ\$677,810.25</b>
	CORRIENTES	\$544,349.67
111	Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$237,290.21
111.03	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	\$236,437.05
	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal -	
111.03.01	GAD SAN JOAQUIN	\$236,437.05
111.15	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa	\$853.16
111.15.01	BANCO DE GUAYAQUIL CTA DE INGRESO	\$853.16
112	Anticipos de Fondos	\$49,631.01
112.01	Anticipos a Servidores Públicos	\$4,758.21
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	\$1,389.52
112.01.02	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	\$3,368.69
112.03	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	\$44,872.80
112.03.01	EDISSON CASTRO LOAIZA	\$4,838.87
112.03.02	MERCY BEATRIZ REYES BERREZUETA	\$13,392.86
	EP MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA	\$26,641.07
112.03.03	MINISTERIO	V
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	\$0.00
113	Cuentas por Cobrar	\$209,789.61
113.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0
	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones	
113.18	Corrientes	\$5,982.14
	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de	
113.28	Capital e Inversión	\$203,807.47
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	\$6,870.00
122.05	Inversiones en Títulos y Valores	\$6,870.00
122.05.04	Acciones	\$6,870.00
124	Deudores Financieros	\$40,768.84
124.97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	\$29,913.02

124.97.02	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	\$29,913.02
	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de	
124.97.08	GAD y Empresas Públicas Construcción de Obras	\$0.00
124.98	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$10,855.82
124.98.01	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$10,855.82
	FIJOS	\$133,392.93
141	Propiedad, Planta y Equipo de Administración	\$133,392.93
141.01	Bienes Muebles	\$188,827.39
141.01.03	Mobiliarios	\$26,745.56
141.01.04	Maquinarias y Equipos	\$146,431.83
141.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	\$15,491.00
141.01.09	Libros y Colecciones	\$159.00
141.03	Bienes Inmuebles	\$128,633.59
141.03.01	Terrenos	\$2,000.00
141.03.02	Edificios, Locales y Residencias	\$126,633.59
141.99	(-) Depreciación Acumulada	-\$184,068.05
	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y	-\$89,498.25
141.99.02	Residencias	V
141.99.03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-\$39,829.27
141.99.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-\$28,254.30
	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y	
141.99.07	Paquetes Informáticos	-\$23,745.23
	(-) Depreciación Acumulada de Bienes Artísticos y	
141.99.08	Culturales	-\$2,569.28
141.99.09	(-) Depreciación Acumulada de Libros y Colecciones	-\$171.72
	OTROS	\$67.65
125	Activos Diferidos	\$67.65
	Prepagos de Seguros, Costos Financieros y Otros	
125.31	Gastos - Corrientes	\$67.65
125.31.01	Prepagos de Seguros	\$67.65
<b>2 PASIVO</b>		<b>Σ\$27,793.23</b>
	CORRIENTES	\$27,793.23
212	Depósitos y Fondos de Terceros	\$449.30
212.03	Fondos de Terceros	\$229.30
212.05	Anticipos por Bienes y Servicios	\$220.00
212.81	Depósitos y Fondos para el SRI	-
212.81.01	Depósitos y Fondos para el SRI IMP Renta	-
212.81.02	Depósitos y Fondos para el SRI Renta IVA	-
213	Cuentas por Pagar	\$4,657.15

		EJ 1 5/6
213.51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	\$1,551.79
213.51.01	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - Líquido	\$332.28
213.51.03	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - IESS Personal	\$634.79
213.51.04	Cuentas por Pagar Gastos en Personal - IESS Patronal	\$584.72
213.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	\$96.00
	Cuentas por pagar Bienes y Servicios de Consumo	
213.53.02	Retención del Imp Renta	\$96.00
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo 30%	
213.53.04	SRI	-
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo 70%	
213.53.06	SRI	-
213.57	Cuentas por Pagar Otros Gastos	\$0.35
213.57.01	Cuentas por Pagar Otros Gastos - Proveedor	\$0.35
	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones	
213.58	Corrientes	\$81.05
213.71	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	\$1,719.21
213.71.03	Cuentas por pagar Aporte Personal	\$0.00
213.71.04	Cuentas por Pagar Retención Judicial	\$0.00
213.71.06	Cuentas por Pagar Gastos en Personal IESS - Patronal	\$914.31
213.71.07	Cuentas por Pagar Gastos en Personal IESS - Personal	\$804.90
		V
213.73	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	\$1,208.74
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión -	
213.73.01	Proveedor	\$508.19
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión -	
213.73.02	Impuesto a la Renta	\$700.55
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	
213.73.04	30% SRI	-
213.75	Cuentas por Pagar Obras Públicas	-
213.75.01	Cuentas por Pagar Obras Públicas - Proveedor	-
	Cuentas por Pagar Obras Públicas - Impuesto a la	
213.75.02	Renta	-
213.75.03	Cuentas por Pagar Obras Públicas 70% Proveedor	-
213.75.04	Cuentas por Pagar Obras Públicas 30% SRI	-
213.77	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	\$0.01
213.77.01	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	\$0.01
224	Obligaciones de Presupuestos Clausurados	\$22,686.78
224.98	Cuentas por Pagar del Año Anterior	\$22,686.78
224.98.01	Cuentas por Pagar del Año Anterior	\$22,686.78
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>Σ\$650,017.02</b>
611	Patrimonio Público	\$539,109.17
611.09	Patrimonio de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$539,109.17

618	Resultados de Ejercicios	\$110,907.85
618.03	Resultado del Ejercicio Vigente	\$110,907.85
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>\$96,289.50</b>
		<b>V</b>
911	Cuentas de Orden Deudoras	\$48,144.75
911.09	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	\$48,144.75
921	Cuentas de Orden Acreedoras	\$48,144.75
	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y	
921.09	Documentos	\$48,144.75

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de los estados financieros.

**Marcas:**

V Tomado del Estado de Situación Financiera 2020

Σ Comprobación aritmética de saldos

**Conclusión:**

El esquema utilizado para la presentación del Estado de Situación Financiera por el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín es el recomendado en el Acuerdo 067 de la Normativa Gubernamental, se puede comprobar aritméticamente los saldos del mayor con la estructura económica y financiera de la Entidad tanto en el año 2020 y 2021

Los saldos de los Estados de Situación Financiera reflejan la fiabilidad de las cifras que se utilizaron en el ejercicio económico, además que, su estructura facilita la comprensión de la situación financiera, proporcionando una herramienta para la toma de decisiones, análisis de datos y constitución de respuestas rápidas de gestión

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 43

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: DIPONIBILIDADES

Tabla 94: Programa de auditoría – disponibilidades

SEGÚN EL LIBRO				DOCUMENTO RESPALDO
FECHA	ASIENTO	DETALLE	MONTO	
14/may./2020	358	P/R ALQUILER DE BÓVEDA SRA. CELIA CHILLOGALLI	\$ 52.00	FACT. 692
14/may./2020	229	P/R ALQUILER DE BÓVEDA SRA. PATRICIA FAREZ	\$ 220.00	FACT. 697
14/may./2020	230	P/R ALQUILER DE BOVEDA SRA. ROSA PULLA	\$ 220.00	FACT. 696
14/may./2020	239	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. BRYAN MOROCHO	\$ 220.00	FACT. 695
14/may./2020	240	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. OSCAR RAMON	\$ 220.00	FACT. 694
14/may./2020	251	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. JULIO DUCHE	\$ 220.00	FACT. 689
14/may./2020	252	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. ANGEL TENESACA	\$ 220.00	FACT. 691
14/may./2020	496	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. CELSO GUAZHAMBO	\$ 220.00	FACT. 688
14/may./2020	497	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. HUGO JARAMA	\$ 220.00 V	FACT. 687 S
14/may./2020	500	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. LUIS NARVAEZ	\$ 220.00	FACT. 686
14/may./2020	501	P/R ALQUILER DE BOVEDA SRA. EVA URUCHIMA	\$ 220.00	FACT. 85
14/may./2020	818	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. DARIO PANI	\$ 220.00	FACT. 693
14/may./2020	819	P/R ADQUISICION DE NICHOS SR. EDISON DUCHI	\$ 500.00	FACT. 690
24/may./2020	822	P/R ALQUILER DE BOVEDA SR. CRISTOBAL PAUTA	\$ 220.00	FACT. 698
24/may./2020	823	P/R ALQUILER DE BOVEDA SRA. ESTEFANIA MEJIA	\$ 220.00	FACT. 699
01/ago./2020	2178	P/R FALQUILER DE BOVEDA SR. NARVAEZ EDGAR P	\$ 220.00	FACT 729
03/ago./2020	2179	P/R ADQUISICION DE NICHOS NARVAEZ ORTEGA ELVI	\$ 500.00	FAC 730

03/ago./2020	2180	P/R F ADQUISICION DE NICHOS MARIA MATUTE PINTAD	\$ 500.00	FAC 731
04/ago./2020	2181	P/R FADQUISICION DE NICHOS CHACHO TACURI ELVIA	\$ 200.00	FAC 732
04/ago./2020	2182	P/R APORTES VEREDAS CRUZ VERDE	\$ 14,000.00	FACT 736
05/ago./2020	2183	P/R ADQUISICION DE NICHOS YUXI CABRERA MARIA	\$ 500.00	FAC 733
12/ago./2020	2184	P/R ADQUISICION DE NICHOS BONILLA YUNGA LUIS	\$ 220.00	FAC 735
13/ago./2020	2185	P/R ADQUISICION DE NICHOS MOROCHO NAULA WILIA	\$ 420.00	FAC 737
02/dic./2020	2237	P/ REGISTRO DE COMPRA DE NICHOS PARA EL SR. JUAN CLAVIJOS.	\$ 258.34	FACT 789
14/dic./2020	2238	P/ REGISTRO DE COMPRA DE NICHOS PARA EL SR. VICENTE BARZALLO.	\$ 500.00	FACT 790
14/dic./2020	2239	P/ REGISTRO DE ALQUILER DE BOVEDA Y RENOVACION DE NICHOS PARA LA SRA. ROSA PUGO.	\$ 420.00 <b>V</b>	FACT 791 <b>S</b>
15/dic./2020	2240	P/ REGISTRO DE APORTES POR CONSTRUCCION DE VEREDAS.	\$ 183.94	FACT 792
15/dic./2020	2241	P/ REGISTRO DE APORTES POR CONSTRUCCION DE VEREDAS.	\$ 78.98	FACT 793
15/dic./2020	2242	P/ REGISTRO DE ALQUILER DE BOVEDA PARA LA SRA. MARIA MERCEDES.	\$ 220.00	FACT 794
17/dic./2020	2243	P/ REGISTRO DE APORTES POR CONSTRUCCION DE VEREDAS.	\$ 154.41	FACT 795
18/dic./2020	2244	P/ REGISTRO DE ALQUILER Y RENOVACION DE BOVEDA PARA LA SRA. MARIA BACULIMA.	\$ 420.00	FACT 796
23/dic./2020	2245	P/ REGISTRO DE ADQUISICION DE NICHOS PARA EL SR. HENRY NARVAEZ.	\$ 500.00	FACT 797

SEGÚN EL MAYOR				DOCUMENTO
FECHA	ASIENTO	DETALLE	MONTO	RESPALDO
02/mar./2021	22	P/R DEP 905904 FACT 829 POR ALQUILER DE BOVEDA JUANA PAUTA	\$200.00	FACT 829
18/mar./2021	23	P/R PILLAJO MARIELA CEMENTERIO	\$1,000.00	FACT 830
18/mar./2021	24	P/R MONTALEZA MARIA POR CEMENTERIO	\$500.00	FACT 831
18/mar./2021	25	P/R ZHUNIO MANUEL POR CEMENTERIO	\$558.38	FACT 833
19/mar./2021	26	P/R DUCHI LUIS POR BÓVEDA	\$220.00	FACT 832
19/mar./2021	27	P/RLANDI HENRRY POR BÓVEDA	\$250.00	FACT 834
19/mar./2021	28	P/R NAULA ROSA POR BÓVEDA	\$41.70	FACT 836
19/mar./2021	29	P/R MOROCHO MANUEL POR BÓVEDA	\$200.00	FACT 837
23/mar./2021	34	P/R SAGUAY MARIA SE REGISTRA 795.65 DEPO EL 19 Y REGIS 23	\$250.00	FACT 838
23/mar./2021	37	P/R CASTRO EDISSON POR COSTO DE LEVANTAMIENTO	\$350.00	FACT 844
23/mar./2021	35	P/R PACHO LUIS POR BÓVEDA	\$746.03	FACT 839
23/mar./2021	30	P/R GUAMAN GENARO POR BÓVEDA	\$20.85	FACT 840
23/mar./2021	32	P/R BACULIMA MANUEL POR BÓVEDA	\$220.00	FACT 841
23/mar./2021	36	P/R SANCHEZ MONICA POR BÓVEDA	\$795.65	FACT 842
23/mar./2021	31	P/R PEREZ BRIJIDA POR BÓVEDA	\$20.85	FACT 843
23/mar./2021	33	P/R SAGUAY MARIA SE REGISTRA 795.65 DEPO EL 19 Y REGIS 23	\$110.00	FACT 843
26/mar./2021	40	P/R PACHO LUIS POR BÓVEDA	\$795.65	FACT 846
26/mar./2021	41	P/R GUAMAN GENARO POR BÓVEDA	\$795.65	FACT 847
26/mar./2021	39	P/R BACULIMA MANUEL POR BÓVEDA	\$795.65	FACT 848
26/mar./2021	38	P/R CHUQUI JULIO POR APORTES ALCANTARILLADO	\$1,591.30	FACT 849

26/mar./2021	42	P/R MATAILO VICTOR POR APORTES ALCANTARILLADO	\$795.65	FACT 850
29/mar./2021	54	P/R CAZORLA PABLO POR ALCANTARILLADO MEDIO	\$183.94	FACT 862
29/mar./2021	43	P/R HIDALGO JAQUELINE POR APORTES	\$795.65	FACT 851
29/mar./2021	44	P/R TENE LAURA POR APORTES	\$795.65	FACT 852
29/mar./2021	47	P/R ROJAS FLORA POR APORTES	\$795.65	FACT 853
29/mar./2021	46	P/R VASQUEZ POR APORTES	\$795.65	FACT 854
29/mar./2021	48	P/R ROJAS MARIANA POR CEMENTERIO	\$200.00	FACT 856
29/mar./2021	52	P/R GOMEZ JANNETH DE PARQUE	\$78.98	FACT 862
29/mar./2021	56	P/R CHUQUI JULIO	\$795.65	FACT 863
29/mar./2021	57	P/R MATAILO VICTOR	\$795.65	FACT 853
29/mar./2021	55	P/R CAZORLA PABLO POR ALCANTARILLADO MEDIO	\$795.65	FACT 854
29/mar./2021	45	P/R ALQUILER DE BOEDA TENE LAURA	\$795.65	FACT 855
31/mar./2021	50	P/R ALVAREZ JOSE OBRAS PARQUE CENTRAL	\$1,220.00	FACT 857
31/mar./2021	49	P/R CALDERON VICENTE POR CEMENTERIO	\$594.47	FACT 858
01/jul./2021	92	P/R CABRERA ZOILA CEMENTERIO	\$250.00	FACT 900
01/jul./2021	91	P/R MUÑOZ JULIO CEMENTERIO	\$500.00	FACT 901
01/jul./2021	90	P/R NARIGUANGA MARTHA CEMENTERIO	\$500.00	FACT 902
06/jul./2021	94	P/R TENESACA MARIA, CEMENTERIO	\$200.00	FACT 903
06/jul./2021	93	P/R DUCHI JULIA	\$500.00	FACT 904
06/jul./2021	96	P/R NARVAEZ MERCEDEZ	\$516.68	FACT 905
06/jul./2021	95	P/R GUAMAN DIGNA	\$110.00	FACT 906
08/jul./2021	97	P/R QUITO EDGAR POR APORTE VERDAS	\$300.00	FACT 907
13/jul./2021	100	P/R CHACHO ELVIA, CEMENTERIO	\$322.00	FACT 908
13/jul./2021	98	P/R CABRERA FANY CEMENTERIO	\$110.00	FACT 909
13/jul./2021	101	P/R GUARANGO OLGA CEMENTERIO	\$200.00	FACT 910
13/jul./2021	99	P/R PILLCO MANUEL. CEMENTERIO	\$158.46	FACT 911
16/jul./2021	102	P/R CABRERA LUIS	\$500.00	FACT 912



		CEMENTERIO		
23/jul./2021	103	P/R ARMIJOS MARIA CEMENTERIO	\$200.00	FACT 913
27/jul./2021	104	P/R SALINAS MARTHA CEMENTERIO	\$220.00	FACT 914
27/jul./2021	105	P/R CASTILLO MARTHA CEMENTERIO	\$200.00	FACT 915
11/nov./2021	155	P/R SANDRA AYAVACA POR CEMENTERIO	\$400.00	FACT 967
11/nov./2021	154	P/R JULIA MARCA POR CEMENTERIO	\$8.34	FACT 968
11/nov./2021	156	P/R SONIA GUAZHAMBO POR CEMENTERIO	\$420.00	FACT 969
11/nov./2021	157	P/R MIRIAM BACULIMA POR CEMENTERIO	\$504.17	FACT 970S
17/nov./2021	158	P/R ALBARRACIN SIMON, POR CEMENTERIO	\$500.00	FACT 971
17/nov./2021	159	P/R JARA JUAN POR CEMENTERIO	\$200.00	FACT 973
17/nov./2021	160	P/R PAUTA CARMEN POR APORTE AL PARQUE DE LA JUVENTUD	\$1,839.34	FACT 972
23/nov./2021	161	P/R MARIA PEREZ POR CEMENTERIO	\$110.00	FACT 975

**Nota.** Descripción del objetivo del programa de auditoría de las disponibilidades.

**Marcas:**

V Tomado del Mayor General de la cuenta 113.19

S Documento sustento

N/A No aplica

S/S Sin sustento

**Conclusión:**

Al revisar la documentación soporte de la muestra de ingresos en la cuenta de "Disponibilidades" del año 2020 al igual que en el año 2021 se evidencia que, todas las transacciones que cumplen con el principio de devengado poseen factura, los ingresos corrientes cuentan con la documentación soporte.

Los ingresos corrientes que son percibidos por los bienes y servicios que ofrece el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín presentan factura con su número, contribuyente y debidamente autorizada, cumpliendo con la vigencia tributaria y respaldando los registros del GAD

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 44

EJ 3 1/7

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: DIPONIBILIDADES**

Verificación que los depósitos hayan sido realizados de manera integra

**Tabla 95:** Verificación de depósitos

RECAUDACIONES				COMPROBANTE DE DEPÓSITOS	
FECHA	CONCEPTO	ASIENTO	MONTO	FECHA	MONTO
01/mar./ 2020	P/R FACT. 678 RENOVACIÓN DE ALQUILER DE BÓVEDA SRES. LOURDES Y EDWIN NARANJO	34	\$162.50	01/mar./2020	\$162.50
02/mar./ 2020	P/R FACT. 679 RENOVACIÓN DE ALQUILER DE BÓVEDA SRA. CARMEN PINTADO	35	\$200.00	02/mar./2020	\$200.00
03/mar./ 2020	P/R FACT. 681 APOORTE DE VEREDAS SR. JORGE GUERRERO	38	\$500.00	03/mar./2020	\$616.61
03/mar./ 2020	P/R FACT. 680 APOORTE DE VEREDAS SR. LUIS OCHOA	36	\$116.61	03/mar./2020	
10/mar./ 2020	P/R FACT. 683 ALQUILER DE BÓVEDA SRA. MARIA BUESTAN	40	\$220.00	10/mar./2020	\$440.00
10/mar./ 2020	P/R FACT. 682 ALQUILER DE BÓVEDA SR. ABEL VILLACIS	39	\$220.00 V	10/mar./2020	V
11/mar./ 2020	P/R FACT. 684 ALQUILER DE BÓVEDA SRA. DOLORES SICHIQUE	41	\$220.00	11/mar./2020	\$220.00
01/ago./ 2020	P/R FACT 729 ALQUILER DE BÓVEDA SR. NARVAEZ EDGAR P	95	\$220.00	01/ago./2020	\$220.00
03/ago./ 2020	P/R FAC 730 ADQUISION DE NICHU NARVAEZ ORTEGA ELVI	96	\$500.00	03/ago./2020	\$500.00
03/ago./ 2020	P/R FAC 731 ADQUISION DE NICHU MARIA MATUTE PINTAD	97	\$500.00		
04/ago./ 2020	P/R FAC 732 ADQUISION DE NICHU CHACHO TACURI ELVIA	98	¥\$200.00		
04/ago./ 2020	P/R FACT 736 APORTES VEREDAS CRUZ VERDE	101	¥\$14,000.00	05/ago./2020	\$15,200.00

05/ago./2020	P/R FAC 733 ADQUISICION DE NICHOS YUXI CABRERA MARIA	99	¥\$500.00	05/ago./2020	
12/ago./2020	P/R FAC 735 ADQUISICION DE NICHOS BONILLA YUNGA LUIS	100	\$220.00	12/ago./2020	\$220.00
25/ago./2020	P/R TRANSFERENCIA DEL MEF 2020	103	\$14,489.07	25/ago./2020	\$14,489.07
27/ago./2020	P/R FAC742 ALQUILER DE BÓVEDA FABIAN QUITO	107	\$220.00	27/ago./2020	\$880.85
27/ago./2020	P/R FAC743 ALQUILER DE BÓVEDA ROJAS ALVARRACIN LUIS ALBERTO	108	\$220.00	27/ago./2020	
27/ago./2020	P/R FAC740 ALQUILER DE BÓVEDA GUAZHAMBO LOJA JHON PAUL	106	\$220.00	27/ago./2020	
27/ago./2020	P/R FAC739 ALQUILER DE BÓVEDA ALVARRACIN LAZO ANGEL BOLIVAR	104	\$220.85	27/ago./2020	
02/dic./2020	P/ REGISTRO DE COMPRA DE NICHOS PARA EL SR. JUAN CLAVIJOS.	166	\$258.34	02/dic./2020	\$258.34
03/dic./2020	P/R TRANSFERENCIA DEL MEF, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2020.	169	\$11,831.80	03/dic./2020	\$11,831.80
14/dic./2020	P/ REGISTRO DE COMPRA DE NICHOS PARA EL SR. VICENTE BARZALLO.	170	\$500.00 V	14/dic./2020	\$920.00 V
14/dic./2020	P/ REGISTRO DE ALQUILER DE BOVEDA Y RENOVACION DE NICHOS PARA LA SRA. ROSA PUGO.	171	\$420.00		
15/dic./2020	P/ REGISTRO DE APORTES POR CONSTRUCCION DE VEREDAS.	172	\$183.94	15/dic./2020	\$482.92
15/dic./2020	P/ REGISTRO DE APORTES POR CONSTRUCCION DE VEREDAS.	173	\$78.98		
15/dic./2020	P/ REGISTRO DE ALQUILER DE BOVEDA PARA LA SRA. MARIA MERCEDES.	174	\$220.00		
17/dic./2020	P/ REGISTRO DE APORTES POR CONSTRUCCION DE VEREDAS.	175	\$154.41	17/dic./2020	\$154.41
18/dic./2020	P/ REGISTRO DE ALQUILER Y RENOVACION DE BOVEDA PARA LA SRA. MARIA BACULIMA.	176	\$420.00	18/dic./2020	\$420.00
23/dic./2020	P/ REGISTRO DE ADQUISICION DE NICHOS PARA EL SR.	177	\$500.00	23/dic./2020	\$500.00

	HENRY				
	NARVAEZ.				
		<b>TOTAL</b>	<b>\$47,276.50</b>	<b>Σ</b>	<b>\$47,276.50Σ</b>

*Nota. Depósitos y recaudaciones percibidas.*

**Tabla 96:** Verificación de Depósitos

RECAUDACIONES				COMPROBANTES DE DEPÓSITOS	
FECHA	CONCEPTO	NUM. DOC.	MONTO	FECHA	MONTO
02/MAR./2021	P/R POR ALQUILER DE BOVEDA JUANA PAUTA	905904	\$200.00	02/MAR./2021	\$200.00
18/MAR./2021	P/R PILLAJO MARIELA CEMENTERIO	821619	\$1,000.00	18/MAR./2021	\$2,058.38
18/MAR./2021	P/R MONTALEZA MARIA POR CEMENTERIO	296420	\$500.00	18/MAR./2021	
18/MAR./2021	P/R ZHUNIO MANUEL POR CEMENTERIO	25	\$558.38	18/MAR./2021	
19/MAR./2021	P/R DUCHI LUIS POR BÓVEDA	286015	\$220.00	19/MAR./2021	\$711.70
19/MAR./2021	P/RLANDI HENRRY POR BÓVEDA	236336	\$250.00	19/MAR./2021	
19/MAR./2021	P/R NAULA ROSA POR BÓVEDA	875295	\$41.70	19/MAR./2021	
19/MAR./2021	P/R MOROCHO MANUEL POR BÓVEDA	814302	\$200.00	19/MAR./2021	
23/MAR./2021	P/R SAGUAY MARIA SE REGISTRA 795.65 DEPO EL 19 Y REGIS 23	416182	\$250.00	23/MAR./2021	\$2513.38
23/MAR./2021	P/R CASTRO EDISSON POR COSTO DE LEVANTAMIENTO	763972	\$350.00	23/MAR./2021	
23/MAR./2021	P/R PACHO LUIS POR BÓVEDA	859697	\$746.03	23/MAR./2021	
23/MAR./2021	P/R GUAMAN GENARO POR BÓVEDA	179172	\$20.85	23/MAR./2021	
23/MAR./2021	P/R BACULIMA MANUEL POR	565391	\$220.00	23/MAR./2021	

	BÓVEDA				
23/MAR./2021	P/R SANCHEZ MONICA POR BÓVEDA	193922	\$795.65	23/MAR./2021	
23/MAR./2021	P/R PEREZ BRIJIDA POR BÓVEDA	494067	\$20.85	23/MAR./2021	
23/MAR./2021	P/R SAGUAY MARIA SE REGISTRA 795.65 DEPO EL 19 Y REGIS 23	356704	\$110.00	23/MAR./2021	
26/MAR./2021	P/R PACHO LUIS POR BÓVEDA	952183	\$795.65	26/MAR./2021	\$4773.90
26/MAR./2021	P/R GUAMAN GENARO POR BÓVEDA	387265	\$795.65	26/MAR./2021	
26/MAR./2021	P/R BACULIMA MANUEL POR BÓVEDA	155541	\$795.65	26/MAR./2021	
26/MAR./2021	P/R CHUQUI JULIO POR APORTES ALCANTARILLADO	595002	\$1,591.30	26/MAR./2021	
26/MAR./2021	P/R MATAILO VICTOR POR APORTES ALCANTARILLADO	532259	\$795.65	26/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R CAZORLA PABLO POR ALCATARILLADO MEDIO	86025	V \$183.94	29/MAR./2021	V \$6828.12
29/MAR./2021	P/R HIDALGO JAQUELINE POR APORTES	969775	\$795.65	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R TENE LAURA POR APORTES	565136	\$795.65	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R ROJAS FLORA POR APORTES	381586	\$795.65	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R VASQUEZ POR APORTES	678997	\$795.65	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R ROJAS MARIANA POR CEMENTERIO	23212862	\$200.00	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R GOMEZ JANNETH DE PARQUE	318404	\$78.98	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R CHUQUI JULIO	346420	\$795.65	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R MATAILO VICTOR	74270	\$795.65	29/MAR./2021	
29/MAR./2021	P/R CAZORLA	119143	\$795.65	29/MAR./2021	

	PABLO POR ALCATARILLADO MEDIO				
29/MAR./2021	P/R ALQUILER DE BOEDA TENE LAURA	65503	\$795.65	29/MAR./2021	
31/MAR./2021	P/R ALVAREZ JOSE OBRAS PARQUE CENTRAL	50	\$1,220.00	31/MAR./2021	\$1,814.47
31/MAR./2021	P/R CALDERON VICENTE POR CEMENTERIO	49	\$594.47	31/MAR./2021	
01/JUL./2021	P/R CABRERA ZOILA CEMENTERIO	319470	\$250.00	01/JUL./2021	\$1250.00
01/JUL./2021	P/R MUÑOZ JULIO CEMENTERIO	329580	\$500.00	01/JUL./2021	
01/JUL./2021	P/R NARIGUANGA MARTHA CEMENTERIO	33767	\$500.00	01/JUL./2021	
06/JUL./2021	P/R TENESACA MARIA, CEMENTERIO	642153	\$200.00	06/JUL./2021	\$1326.68
06/JUL./2021	P/R DUCHI JULIA	533787	\$500.00	06/JUL./2021	
06/JUL./2021	P/R NARVAEZ MERCEDEZ	139220	\$516.68	06/JUL./2021	
06/JUL./2021	P/R GUAMAN DIGNA	629875	\$110.00	06/JUL./2021	
08/JUL./2021	P/R QUITO EDGAR POR APORTE VERDAS	516132	V \$300.00	08/JUL./2021	V \$300.00
13/JUL./2021	P/R CHACHO ELVIA, CEMENTERIO	555839	\$322.00	13/JUL./2021	\$790.46
13/JUL./2021	P/R CABRERA FANY CEMENTERIO	307930	\$110.00	13/JUL./2021	
13/JUL./2021	P/R GUARANGO OLGA CEMENTERIO	520933	\$200.00	13/JUL./2021	
13/JUL./2021	P/R PILLCO MANUEL. CEMENTERIO	753127	\$158.46	13/JUL./2021	
16/JUL./2021	P/R CABRERA LUIS CEMENTERIO	629969	\$500.00	16/JUL./2021	\$500.00
23/JUL./2021	P/R ARMIJOS MARIA CEMENTERIO	673046	\$200.00	23/JUL./2021	\$200.00
27/JUL./2021	P/R SALINAS MARTHA	331784	\$220.00	27/JUL./2021	\$420.00

	CEMENTERIO				
27/JUL./2021	P/R CASTILLO MARTHA CEMENTERIO	983958	\$200.00	27/JUL./2021	\$200.00
11/NOV./2021	P/R SANDRA AYAVACA POR CEMENTERIO	800395	\$400.00	11/NOV./2021	\$1332.51
11/NOV./2021	P/R JULIA MARCA POR CEMENTERIO	390176	\$8.34	11/NOV./2021	
11/NOV./2021	P/R SONIA GUAZHAMBO POR CEMENTERIO	698821	\$420.00	11/NOV./2021	
11/NOV./2021	P/R MIRIAM BACULIMA POR CEMENTERIO	907763	\$504.17	11/NOV./2021	
17/NOV./2021	P/R ALBARRACIN SIMON, POR CEMENTERIO	133161	\$500.00 V	17/NOV./2021	\$2539.34 V
17/NOV./2021	P/R JARA JUAN POR CEMENTERIO	166658	\$200.00	17/NOV./2021	
17/NOV./2021	P/R PAUTA CARMEN POR APORTE AL PARQUE DE LA JUVENTUD	101705	\$1,839.34	17/NOV./2021	
23/NOV./2021	P/R MARIA PEREZ POR CEMENTERIO	985575	\$110.00	23/NOV./2021	\$110.00
	<b>TOTAL</b>		<b>\$27668.94</b>	<b>Σ</b>	<b>Σ \$27868.94</b>

**Nota.** Depósitos y recaudaciones percibidas.

### Marcas:

- V Tomado del detalle de las recaudaciones y depósitos por recaudaciones
- ¥ Diferencias encontradas en los días de recaudación y depósito
- Σ Sumatoria de los valores recaudados

### Conclusión:

Para el año 2020 los ingresos recaudados fueron depositados al mismo día de recaudación a excepción de la recaudación de los asientos 98 y 101 del día 04 de agosto, la cual fue depositada al día siguiente conjuntamente con la recaudación del día 05 de agosto, valor que asciende a \$14,700.00



Tabla 97: Ingresos recaudados

FECHA	DETALLE	ASIENTO	VALOR
20 04/ago./20	P/R FAC 732 ADQUISICION DE NICHOS CHACHO TACURI ELVIA	98	\$200.00
20 04/ago./20	P/R FACT 736 APORTES VEREDAS CRUZ VERDE	101	\$14,000.00
20 05/ago./20	P/R FAC 733 ADQUISICION DE NICHOS YUXI CABRERA MARIA	99	\$500.00
	<b>TOTAL</b>		<b>\$14,700.00</b>

**Nota.** Asiento y valor contable de los ingresos percibidos.

**Elaborado por:** Autores

Mientras que para el año 2021 los ingresos corrientes fueron depositados el mismo día de recaudación teniendo en cuenta que los registros cuentan con el recuento y registro por bienes y servicios del GAD.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 45

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA: DISPONIBILIDADES

Conciliación de abril, agosto y diciembre del año 2020

Tabla 98: Conciliación de abril 2020

SEGÚN EL LIBRO MAYOR						SEGÚN ESTADO DE CUENTA		
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO		DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
2-ABR.- 20	P/R PAGO A CARLOS SIMISTERRA MA	0.00	685.80	363,918.58	V	3.60		354,259.78
2-ABR.- 20	P/R PAGO AL ING. FRANCISCO DARQU	0.00	887.40	363,031.18	V	5594.02		348,665.76
2-ABR.- 20	P/R PAGO A SANTIAGO SACAQUIRIN	0.00	535.43	362,495.75	V	0.40		348,665.36
2-ABR.- 20	P/R PAGO A WILMER CRIOLLO MARZ	0.00	830.07	361,665.68	V	2,875.55		345,789.81
2-ABR.- 20	P/R PAGO AL ARQ. MANUEL GUERRE	0.00	977.40	360,688.28	S/N	109.37		345,680.44
2-ABR.- 20	P/R PAGO A ESTEBAN BARRERA MARZ	0.00	121.92	360,566.36	S/N	37.76		345,642.68
2-ABR.- 20	P/R PAGO A MARIA ELISA NIEVES M	0.00	540.00	360,026.36	S/N	25.00		345,617.68
2-ABR.- 20	P/R PAGO A PAOLA ORTEGA POR SERV	0.00	1,016.00	359,010.36	V	28,000.00		317,617.68
3-ABR.- 20	P/R APOORTE AL IESS MARZO 2020	0.00	564.64	358,445.72	V	0.05		317,617.63
3-ABR.- 20	P/R APOORTE IESS MARZO 2020	0.00	647.01	357,798.71	V	1,567.00		316,050.63
3-ABR.- 20	P/R APOORTE AL SEGURO MARZO 2020	0.00	1,663.90	356,134.81	V	0.10		316,050.53

8-ABR.-20	P/R ANTICIPO AL ING. JUAN MUÑO	0.00	28,000.00	328,134.81	V	2,958.85		313,091.68
14-ABR.-20	P/R PAGO A JANINA TAPIA VIL	0.00	518.16	327,616.65	V	0.10		313,091.58
14-ABR.-20	P/R PAGO A JONNATHAN NAR	0.00	1,048.84	326,567.81	V	143.24	19,743.30	332,691.64
14-ABR.-20	P/R PAGO A GRUPO TRUJILLO	0.00	2,797.75	323,770.06	V		30,084.30	362,775.94
20-ABR.-20	P/R PAGO A CASA DEPORTIVA	0.00	161.10	323,608.96	V	0.25		362,775.69
23-ABR.-20	P/R TRANSFERENCIA DEL MIES	19,743.30	0.00	343,352.26	V	3,604.00		359,171.69
24-ABR.-20	P/R PAGO A LA EMPRESA ELECTRICA	0.00	143.24	343,209.02	V	1,269.78		357,901.91
24-ABR.-20	P/R TRASPASO DE LOS RECURSOS DEL	0.00	30,084.30	313,124.72	V	720.00		357,181.91
24-ABR.-20	P/R TRASPASO DE LOS RECURSOS DEL	30,084.30	0.00	343,209.02	S/N	230.83		356,951.08
28-ABR.-20	P/R PAGO A CRISTINA MOROCHO MA	0.00	720.00	342,489.02	V	30,084.30		326,866.78
28-ABR.-20	P/R PAGO A ABOSEMILL POR SER	0.00	1,437.31	341,051.71	V	0.60		326,866.18
28-ABR.-20	P/R PAGO A ABOSEMILL POR SER	0.00	724.77	340,326.94				326,866.18
28-ABR.-20	P/R PAGO A ASOSERFAM POR SE	0.00	1,853.05	338,473.89				326,866.18
28-ABR.-20	P/R PAGO A ETAPA POR CONSUMO	0.00	58.06	338,415.83	V	0.90		326,865.28
28-ABR.-20	P/R PAGO A ETAPA DE INTERNET Y	0.00	203.07	338,212.76	V	5,853.75		321,011.53
28-ABR.-20	P/R PAGO A JUAN ORDOÑEZ P	0.00	344.71	337,868.05	V	229.39		320,782.14
28-ABR.-20	PAGO A MCO CIA LTDA POR REP	0.00	1,232.78	336,635.27	V	362.20		320,419.94

28- ABR.-20	P/R IMPUESTOS AL SRI FORMULARIO	0.00	1,269.78	335,365.49	V	362.20		320,057.74
28- ABR.-20	P/R IMPUESTO AL SRI FORMULARIO	0.00	3,604.00	331,761.49	V	362.20		319,695.54
30- ABR.-20	P/R PAGO A MONICA FAREZ MARZO 2	0.00	229.39	331,532.10	V	1,042.31		318,653.23
30- ABR.-20	P/R PAGO A CACERES MARITZA MARZ	0.00	362.20	331,169.90	V	561.90		318,091.33
30- ABR.-20	P/R PAGO A SADRA PACURUCU MARZO	0.00	362.20	330,807.70	V	710.13		317,381.20
30- ABR.-20	P/R PAGO A ALEXANDRA VILLACIS MA	0.00	362.20	330,445.50	V	554.71		316,826.49
30- ABR.-20	P/R PAGO AL SR. PEDRO PADILLA PRE	0.00	1,042.31	329,403.19	V	444.97		316,381.52
30- ABR.-20	P/R PAGO AL AB. WELLINGTON BERR	0.00	561.90	328,841.29	V	315.30		316,066.22
30- ABR.-20	P/R PAGO A ELVA SUAREZ ABRIL 202	0.00	710.13	328,131.16	V	710.13		315,356.09
30- ABR.-20	P/R PAGO A BELEN VELEZ ABRIL 202	0.00	554.71	327,576.45	V	541.38		314,814.71
30- ABR.-20	P/R PAGO A JORGE BAUTISTA ABRIL 20	0.00	444.97	327,131.48	V	541.38		314,273.33
30- ABR.-20	P/R PAGO A VICENTE GOMEZ ABRIL 2	0.00	315.30	326,816.18	V	1,073.23		313,200.10
30- ABR.-20	P/R PAGO A OSCAR GALARZA ABRIL 20	0.00	710.13	326,106.05	V	1,073.23		312,126.87
30- ABR.-20	P/R PAGO A BORIS FAREZ ABRIL 202	0.00	541.38	325,564.67	V	466.66		311,660.21
30- ABR.-20	P/R PAGO A SANTIAGO REDROVAN A	0.00	541.38	325,023.29	V	466.66		311,193.55
30- ABR.-20	P/R PAGO A ALFREDO DOMINGUEZ A	0.00	1,073.23	323,950.06	V	362.20		310,831.35
30-	P/R PAGO A JULIO	0.00	1,073.23	322,876.83	V	362.20		310,469.15

ABR.-20	MENDIETA ABRIL							
30-ABR.-20	P/R PAGO A DIEGO GOMEZ ABRIL 2	0.00	466.66	322,410.17	V	362.20		310,106.95
30-ABR.-20	P/R PAGO A THALIA ALVAREZ ABRIL 2	0.00	466.66	321,943.51	V	362.20		309,744.75
30-ABR.-20	P/R PAGO A ALEXANDRA VILLACIS ABR	0.00	362.20	321,581.31				309,744.75
30-ABR.-20	P/R PAGO A CACERES MARITZA ABRIL	0.00	362.20	321,219.11				309,744.75
30-ABR.-20	P/R PAGO A MONICA FAREZ ABRIL 20	0.00	362.20	320,856.91				309,744.75
30-ABR.-20	P/R PAGO A SADRA PACURUCU ABRIL 2	0.00	362.20	320,494.71				309,744.75
30-ABR.-20	P/R PAGO AL BANCO CENTRAL COMISI	0.00	6.00	320,488.71				309,744.75
		<b>Σ 49827.60</b>	<b>93943.27</b>	<b>Σ</b>	<b>Σ</b>	<b>94346.23</b>	<b>Σ 49827.60</b>	<b>16939489.39</b>

**Nota.** Registro de las conciliaciones de abril, agosto y diciembre del 2020.

**Tabla 99:** Conciliación agosto 2020

SEGÚN EL LIBRO MAYOR					SEGÚN ESTADO DE CUENTA			
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO		DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
3-AGO.-20	P/R FAC 730 ADQUISION DE NICHON	500.00	0.00	354,927.41	S/N	3231.24		351227.9
3-AGO.-20	P/R FAC 731 ADQUISION DE NICHOM	500.00	0.00	355,427.41	V	29.74		351198.16
3-AGO.-20	P/R APOORTE AL IESS JULIO 2020	0.00	564.64	354,862.77	V	1727.78		349470.38
3-AGO.-20	P/R APOORTE IESS JULIO 2020	0.00	649.27	354,213.50	V	197.14		349273.24
3-AGO.-	P/R APOORTE AL	0.00	1,765.60	352,447.90	V	2,414.87	1000	347858.37

EJ 4 5/32

20	SEGURO JULIO 202							
4-AGO.-20	P/R PAGO COMPRA DE SUMIN	0.00	17.37	352,430.53	V	655.52		347202.85
4-AGO.-20	P/R PAGO COMPRA DE MATER	0.00	12.37	352,418.16	V	6745.933		340456.917
4-AGO.-20	P/R PAGO FACT 405 ALQUILE	0.00	197.14	352,221.02	V	174.11		340282.807
4-AGO.-20	P/R FACT 150, PAGO SERVICIO DE	0.00	655.52	351,565.50	V	1754.43		338528.377
4-AGO.-20	P/R F/ 240 PAGO DE SERVICIO D	0.00	174.11	351,391.39	V	0.1		338528.277
4-AGO.-20	P/R ANTICIPO DE SUELDO S	0.00	1,163.14	350,228.25	V	2458.89		336069.387
4-AGO.-20	P/R ANTICIPO DE SUELDO S	0.00	300.00	349,928.25	V	2,068.10		334001.287
4-AGO.-20	P/R ANTICIPO DE SUELDO S	0.00	400.00	349,528.25	V	0.85		334000.437
4-AGO.-20	P/R PAGO LIQUIDACION DE HABERES I	0.00	2,068.10	347,460.15	V	700.00		333300.437
4-AGO.-20	P/R FAC 732 ADQUISION DE NICHOC	200.00	0.00	347,660.15	V		420	333720.437
4-AGO.-20	P/R FACT 736 APORTES VEREDAS CRUZ	14,000.00	0.00	361,660.15	V		220	333940.437
5-AGO.-20	P/R FAC 733 ADQUISION DE NICHOC Y	500.00	0.00	362,160.15	V		14700	333713.927
6-AGO.-20	P/R FAC PAGO SERVICIO DE TELEFO	0.00	226.51	361,933.64	V	226.51		321210.167
6-AGO.-20	P/R PAGO FACT 5980 POR COMPRA D	0.00	6,745.93	355,187.71	S/N	12503.76		318536.827
7-AGO.-20	P/R F/9156 PAGO COMPRA DE 3 IMP	0.00	927.85	354,259.86	V	2673.34		318536.577
7-AGO.-20	P/R F/ 241 SERVICIO DE TRA	0.00	826.58	353,433.28	V	0.25		333025.647
12-	P/R PAGO DEL DECIMO	0.00	400.00	353,033.28	S/N		14489.07	332915.407

AGO.- 20	CUA						
12- AGO.- 20	P/R PAGO DEL DECIMO CUA	0.00	400.00	352,633.28	V	110.24	332829.037
12- AGO.- 20	P/R PAGO DEL DECIMO CUA	0.00	400.00	352,233.28	V	86.37	332615.687
12- AGO.- 20	P/R PAGO DEL DECIMO CUA	0.00	400.00	351,833.28	V	213.35	332572.787
12- AGO.- 20	P/R PAGO DEL DECIMO CUA	0.00	400.00	351,433.28	V	42.90	329647.927
12- AGO.- 20	P/R PAGO DEL DECIMO CUA	0.00	400.00	351,033.28	V	2924.86	326646.187
12- AGO.- 20	P/R PAGO DEL DECIMO CUA	0.00	58.89	350,974.39	V	3001.74	326646.187
12- AGO.- 20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	400.00	350,574.39			297157.427
12- AGO.- 20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	400.00	350,174.39	S/N	29488.76	297154.927
12- AGO.- 20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	400.00	349,774.39	V	2.5	296434.927
12- AGO.- 20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	400.00	349,374.39	V	720.00	295457.527
12- AGO.-	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	400.00	348,974.39	V	977.40	295063.367

20							
12-AGO.-20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	227.78	348,746.61	V	394.16	294967.377
12-AGO.-20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	225.56	348,521.05	V	95.99	294652.067
12-AGO.-20	P/R PAGO DECIMO CUARTO	0.00	220.00	348,301.05	V	315.31	293828.127
13-AGO.-20	P/R FAC 737 ADQUISION DE NICHOS	420.00	0.00	348,561.05	V	823.94	
13-AGO.-20	P/R FAC738 ALQUILER DE BOVEDA BA	220.00	0.00	348,781.05	V	3542.70	
18-AGO.-20	P/R SERVICIO DE ENERGIA E	0.00	110.24	348,670.81	V	128.97	
18-AGO.-20	P/R F/8519 COMP COMBUSTI	0.00	86.37	348,584.44	V	7553.75	
18-AGO.-20	P/RPAGO F/8520 COMP COMB	0.00	213.35	348,371.09	V	4035.37	
18-AGO.-20	P/R PAGAR FACT SERVICIOS DE AGU	0.00	42.90	348,328.19	V	2809.09	
18-AGO.-20	P/R FACT 21331, COMPRA DE KITS ALI	0.00	2,924.86	345,403.33	V	155.98	
28-AGO.-20	P/R PAGO DE REMUNERACION CAR	0.00	500.29	335,470.97	V	259.29	



EJ 4 8/32

28-AGO.-20	P/RPAGO REMUNERACION TENEN	0.00	500.29	334,970.68	V	7560.54		
28-AGO.-20	P/R PAGO REMUNERACION LANDY	0.00	500.29	334,470.39	V	4.15		
28-AGO.-20	P/R PAGO REMUNERACIONCARVA	0.00	500.29	333,970. 10				
28-AGO.-20	P/R PAGO BUENO JOR	0.00	500.29	333,469.81				
28-AGO.-20	P/R PAGO REMUNERACIONES DE AR	0.00	500.29	332,969.52				
28-AGO.-20	P/R PAGO SERVICIOS PRESTADOS CO	0.00	720.00	332,249.52				
28-AGO.-20	P/R PAGO SERVICIOS PRESTADOS ING	0.00	977.40	331,272.12				
28-AGO.-20	P/R PAGO FACTURA 9316 MATERIALES	0.00	394.16	330,877.96				
28-AGO.-20	P/R PAGO FACTURA 9319 MATERIALES	0.00	95.99	330,781.97				
28-AGO.-20	P/R PAGO SALARIO DEL SR. VICENTE	0.00	315.31	330,466.66				
28-AGO.-20	P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO TEC	0.00	823.94	329,642.72				
28-	P/R LIQUIDACION DEL	0.00	3,542.70	326,100.02				

AGO.- 20	IVA D							
30- AGO.- 20	P/R PAGO AL BANCO CENTRAL COMISI	0.00	7.85	326,092.17				
31- AGO.- 20	P/R PAGO FACT 9313 SUMINISTROS D	0.00	128.97	325,963.20				
31- AGO.- 20	P/R PAGO FACT 664 POR MANTENIME	0.00	7,553.75	318,409. 45				
31- AGO.- 20	P/R PAGO FACT NO. 663, DE PLANILL	0.00	4,035.37	314,374.08				
31- AGO.- 20	P/R PAGO FACT NO. 2282 DE MOV	0.00	2,809.09	311,564.99				
31- AGO.- 20	P/R PAGO FACTURA 9314 MATERIALES	0.00	155.98	311,409.01				
31- AGO.- 20	P/R PAGO FACT. 19097 DE SEGUROS D	0.00	259.29	311,149.72				
31- AGO.- 20	P/R PAGO POR COMPRA DE MAQUINA	0.00	7,560.54	303,589.18				
		<b>16340.00</b>	<b>57586.16</b>	<b>21958924.36</b>		<b>102809.92</b>	<b>30829.07</b>	<b>11762671.81</b>

**Nota.** Registro de las conciliaciones del mes de agosto del 2020.

**Tabla 100:** Conciliación diciembre 2020

SEGÚN EL LIBRO MAYOR	SEGÚN ESTADO DE CUENTA
----------------------	------------------------

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO		DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
2-DIC.-20	P/ REGISTRO DE COMPRA D	258.34	0.00	181,128.03	V	3.6		180999.05
2-DIC.-20	P/R TRANSFERENCIA DEL M	11,831.80	0.00	192,959.83	V	125.33		180873.72
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. PRESIDE	0.00	1,026.86	191,932.97	V	0.25	258.34	181131.81
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. VICEPRE	0.00	572.67	191,360.30	V	3796.5		177335.31
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SRA. LAURA	0.00	572.67	190,787.63	V	35.11	11831.8	189132
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO MG. LOREN	0.00	572.67	190,214.96	V	713.35	183.94	188602.59
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO LIC. MARIO	0.00	572.67	189,642.29	V	46910.34	78.98	141771.23
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO CPA SONIA	0.00	183.25	189,459.04	V	1.8	220.00	141989.43
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. JORGE B	0.00	450.00	189,009.04	V	89.3		141900.13
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO ING. BELÉN	0.00	561.00	188,448.04	V	25		141875.13
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. VICENTE	0.00	420.00	188,028.04	V	2.15		141872.98
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO LIC. BORIS	0.00	656.25	187,371.79	V	2569.48		139303.5
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. SANTIAG	0.00	656.25	186,715.54	V	0.1	15512.93	154816.33
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. OSCAR G	0.00	733.00	185,982.54	V	16053.52		138762.81
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO ARQ. ALFRED	0.00	1,212.00	184,770.54	V	0.4		138762.41
3-DIC.-20	P/R PAGO XIII SUELDO ARQ. JULIO	0.00	1,070.60	183,699.94	V	263.47		138,498.94

3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO SR. DIEGO	0.00	500.43	183,199.51	V	6,994.89		131,504.05
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO THALIA ALV	0.00	482.50	182,717.01	V	4157.57		127,346.48
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO MARITSA CÁ	0.00	366.67	182,350.34	V	0.25		127,346.23
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO MÓNICA FÁ	0.00	366.67	181,983.67	V	1249.83		126,096.40
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO SANDRA PAC	0.00	366.67	181,617.00	V	863.17		125,233.23
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO ALEXANDRA	0.00	366.67	181,250.33	V	3869.03		121,364.20
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO FREDDY ARI	0.00	184.17	181,066.16	V	224.75		121,139.45
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO JORGE BUEN	0.00	184.17	180,881.99	S/N	70,659.66		50,479.79
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO RÓMULO CA	0.00	184.17	180,697.82	V	2.15		50,477.64
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO JUAN CARPI	0.00	184.17	180,513.65	V	168.93		50,308.71
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO JULIO CARVA	0.00	184.17	180,329.48	V	793.69		49,515.02
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO JOSÉ TENES	0.00	184.17	180,145.31				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R PAGO XIII SUELDO BRYAM GU	0.00	92.08	180,053.23				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R ANTICIPO 50% AL ING. MARCO	0.00	15,377.79	164,675.44				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R PAGO PLANILLA NO.1 A LA ING.	0.00	14,305.81	150,369.63				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DPTO.	0.00	234.30	150,135.33				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE GAD	0.00	591.36	149,543.97				49,515.02

3-DIC.- 20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE PROMO	0.00	33.00	149,510.97				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE CUA	0.00	556.51	148,954.46				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R PAGO DE AUDIOVISUALES, COMI	0.00	611.10	148,343.36				49,515.02
3-DIC.- 20	P/R COMPRA DE MATERIALES PARA E	0.00	203.45	148,139.91	V		12,004.00	61,519.02
3-DIC.- 20	P/R PAGO POR ALQUILER DE EXCAVAD	0.00	2,521.25	145,618.66	V		11,831.80	73,350.82
3-DIC.- 20	P/R AJUTE DE REMUNERACIÓN DEL S	0.00	500.00	145,118.66				73,350.82
3-DIC.- 20	P/R ALQUILER DE EQUIPO RTK, COR	0.00	721.08	144,397.58	V		500	73,850.82
3-DIC.- 20	P/R DEVOLUCION DE IVA AÑ	12,004.00	0.00	156,401.58	V		420	74,270.82
3-DIC.- 20	P/R TRANSFERENCIA DEL M	11,831.80	0.00	168,233.38				74,270.82
7-DIC.- 20	P/R COMPRA DE KITS ALIMENTICIOS	0.00	3,069.48	165,163.90				74,270.82
14-DIC.- 20	P/ REGISTRO DE COMPRA D	500.00	0.00	165,663.90				74,270.82
14-DIC.- 20	P/ REGISTRO DE ALQUILER	420.00	0.00	166,083.90				74,270.82
15-DIC.- 20	P/R PAGOPOR LETREROS, MASCARILLAS	0.00	2,525.81	163,558.09				74,270.82
15-DIC.- 20	P/R PAGO 1RA PLANILLA POR MANT.	0.00	426.31	163,131.78				74,270.82
15-DIC.- 20	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO,	0.00	14.55	163,117.23				74,270.82
15-DIC.- 20	P/R PAGO DE DIESEL EN LA RETROEXC	0.00	211.34	162,905.89				74,270.82
15-DIC.-	P/R ALQUILER DE	0.00	1,442.15	161,463.74				74,270.82

EJ 4 13/32

20	EQUIPO RTK, COR						
15-DIC.-20	P/R COMPRA DE MATERIALES DE CON	0.00	12,089.60	149,374.14			74,270.82
15-DIC.-20	P/R PAGO POR FOTOGRAFÍAS PARA CA	0.00	504.68	148,869.46			74,270.82
15-DIC.-20	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO,	0.00	65.27	148,804.19			74,270.82
15-DIC.-20	P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASE	0.00	316.11	148,488.08			74,270.82
15-DIC.-20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE GAD	0.00	578.87	147,909.21			74,270.82
15-DIC.-20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE CUA	0.00	423.17	147,486.04			74,270.82
15-DIC.-20	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DPTO.	0.00	677.00	146,809.04			74,270.82
15-DIC.-20	P/ REGISTRO DE APORTES P	183.94	0.00	146,992.98			74,270.82
15-DIC.-20	P/ REGISTRO DE APORTES P	78.98	0.00	147,071.96			74,270.82
15-DIC.-20	P/ REGISTRO DE ALQUILER	220.00	0.00	147,291.96			74,270.82
16-DIC.-20	P/R COMPRA DE 72 KIST ALIMENTIC	0.00	2,358.72	144,933.24			74,270.82
16-DIC.-20	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO,	0.00	1,090.52	143,842.72			74,270.82
16-DIC.-20	P/R ALQUILER DE GARAJE PARA LA RET	0.00	197.14	143,645.58			74,270.82
16-DIC.-20	P/R COMPRA DE RACIONES ALIMENTI	0.00	6,490.65	137,154.93			74,270.82
16-DIC.-20	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO,	0.00	450.06	136,704.87			74,270.82
16-DIC.-20	P/R COMPRA DE MATERIALES (TACHO	0.00	1,800.00	134,904.87			74,270.82

16-DIC.-20	P/R ALQUILER DE EXCAVADORA PARA	0.00	1,712.60	133,192.27				74,270.82
16-DIC.-20	P/R PAGO POR BOLSOS CON ESTAMPA	0.00	721.50	132,470.77				74,270.82
16-DIC.-20	P/R SOLDADURA Y REFUERZO DEL ÁRB	0.00	40.64	132,430.13				74,270.82
17-DIC.-20	P/R PAGOPOR VIDEOS INSTITUCIONAL	0.00	2,030.88	130,399.25				74,270.82
17-DIC.-20	P/R PAGO POR AGUA POTABLE: CEM	0.00	63.13	130,336.12				74,270.82
17-DIC.-20	P/R PAGO DE INTERNET GADSI Y U	0.00	169.61	130,166.51	V		154.41	74,425.23
17-DIC.-20	P/R PAGO DE TELEFONÍA GADSI. N	0.00	30.73	130,135.78	V		420.00	74,845.23
17-DIC.-20	P/R PAGO POR CONSULTORÍA Y DISEÑO	0.00	4,964.00	125,171.78				74,845.23
17-DIC.-20	P/R MONTAJE, DESMONTAJE, DECOR	0.00	3,199.50	121,972.28				74,845.23
17-DIC.-20	P/R P/R PAGO POR REALIZACIÓN DE	0.00	958.07	121,014.21				74,845.23
17-DIC.-20	P/ REGISTRO DE APORTES P	154.41	0.00	121,168.62				74,845.23
18-DIC.-20	P/ REGISTRO DE ALQUILER	420.00	0.00	121,588.62				74,845.23
23-DIC.-20	P/R SERVICIOS TÉCNICOS DE PLANIFIC	0.00	977.40	120,611.22				74,845.23
23-DIC.-20	P/R SERVICIOS TÉCNICOS AL ING. BY	0.00	977.40	119,633.82				74,845.23
23-DIC.-20	P/R SERV. TÉCNICO AL ARQ. MANUE	0.00	977.40	118,656.42				74,845.23
23-DIC.-20	P/R SERV. PROMOTOR SOCIAL. DIC20	0.00	680.74	117,975.68				74,845.23
23-DIC.-20	P/R SERV. COMO PROMOTOR SOCIAL.	0.00	318.88	117,656.80				74,845.23

23-DIC.- 20	P/R SERV PROFESIONALES EN MEDIO	0.00	488.57	117,168.23				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R ASESORÍA JURÍDICA AL AB. PAÚL	0.00	977.40	116,190.83				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R SERV. PROFESIONALES, COMISIÓ	0.00	735.30	115,455.53				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO POR LETRAS 3D TIPO CAJA.	0.00	4,692.60	110,762.93				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO PARA ARREGLO DE EQ. CO	0.00	72.93	110,690.00				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO PARA ARREGLO DE EQ. CO	0.00	72.93	110,617.07				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO POR COMPRA DE ESCRITORI	0.00	224.75	110,392.32				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO PLANILLA NO.2 A LA ING.	0.00	35,761.54	74,630.78				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO DE AUDIOVISUALES, COMI	0.00	1,527.75	73,103.03				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R PAGO POR ADHESIVOS PARA BAS	0.00	36.00	73,067.03				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R SERVICIO DE REFRIGERIOS PARA E	0.00	490.00	72,577.03				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R HONORARIOS DEL SR. PEDRO PAD	0.00	0.05	72,576.98				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN DEL AB. WELLI	0.00	519.29	72,057.69				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN DE LA SRA. LAU	0.00	519.29	71,538.40				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN A LA MG. LORE	0.00	519.29	71,019.11				74,845.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN AL LIC. MARIO	0.00	519.29	70,499.82	V		500	75,345.23



23-DIC.- 20	P/ REGISTRO DEADQUISICIO	500.00	0.00	70,999.82				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SUELDO A LA CPA. SONIA LIM	0.00	349.07	70,650.75				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SUELDO AL SR. JORGE BAUTISTA,	0.00	109.17	70,541.58				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SUELDO AL ING. MARÍA BELÉN V	0.00	554.73	69,986.85				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SUELDO AL SR. VICENTE GÓMEZ	0.00	315.31	69,671.54				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SUELDO AL SR. OSCAR GALARZA,	0.00	710.15	68,961.39				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERCIÓN DEL ARQ. ALFRED	0.00	1,073.23	67,888.16				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERCIÓN DEL ARQ. JULIO	0.00	1,073.23	66,814.93				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERCIÓN DEL SR. DIEGO	0.00	447.71	66,367.22				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SALARIOS DE LA SRA. MARITSA C	0.00	362.20	66,005.02				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SALARIOS DE LA SRTA. MÓNICA F	0.00	362.20	65,642.82				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SALARIOS DE LA SRA. SANDRA P	0.00	362.20	65,280.62				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R SALARIOS DE LA SRTA. ALEXANDR	0.00	362.20	64,918.42				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. FREDY	0.00	500.29	64,418.13				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JORGE	0.00	500.29	63,917.84				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. RÓMU	0.00	500.29	63,417.55				75,345.23
23-DIC.- 20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JUAN C	0.00	500.29	62,917.26				75,345.23

23-DIC.-20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JULIO C	0.00	500.29	62,416.97				75,345.23
23-DIC.-20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JOSÉ T	0.00	500.29	61,916.68				75,345.23
23-DIC.-20	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. BRYAM	0.00	500.29	61,416.39				75,345.23
23-DIC.-20	P/ REGISTRAR LA TRANSFER	15,512.93	0.00	76,929.32				75,345.23
23-DIC.-20	P/R PAGO POR MANT. VIAL Y ROMPE	0.00	7,084.79	69,844.53				75,345.23
23-DIC.-20	P/R PAGO POR MANT. VIAL A NIVEL D	0.00	7,109.92	62,734.61				75,345.23
30-DIC.-20	P/R APOORTE AL IESS NOVIEMBRE/2	0.00	532.73	62,201.88				75,345.23
30-DIC.-20	P/R APOORTE AL IESS NOVIEMBRE/2	0.00	654.88	61,547.00				75,345.23
30-DIC.-20	P/R APOORTE AL IESS NOVIEMBRE/2	0.00	2,644.03	58,902.97				75,345.23
30-DIC.-20	P/R LIQUIDACIÓN Y PAGO DE IMPU	0.00	1,249.83	57,653.14				75,345.23
30-DIC.-20	P/R LIQUIDACIÓN Y PAGO DE IMPU	0.00	863.17	56,789.97				75,345.23
30-DIC.-20	P/R APOORTE A LA CONAGOPARE	0.00	356.68	56,433.29				75,345.23
30-DIC.-20	P/R APOORTE A LA CONAGOPARE	0.00	713.35	55,719.94				75,345.23
30-DIC.-20	P/R SERV. DE ENERGÍA ELÉCTRICA GA	0.00	125.38	55,594.56				75,345.23
30-DIC.-20	P/R COMISIONES BANCARIAS BCE.	0.00	13.46	55,581.10				75,345.23
30-DIC.-20	P/R APOORTE DEL 5 POR MIL DE OCT A	0.00	793.69	54,787.41				75,345.23
30-DIC.-20	P/R PAGO DE SEGURO SOCIAL, CORRES	0.00	168.93	54,618.48				75,345.23

---

	$\Sigma$	53916.20	483226.27	$\Sigma$		$\Sigma$	553885.93	53916.20	$\Sigma$	
--	----------	----------	-----------	----------	--	----------	-----------	----------	----------	--

---

**Nota.** Registro de las conciliaciones del mes de diciembre del 2020.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: DISPONIBILIDADES**

Conciliación de marzo, julio y noviembre del año 2021

**Tabla 101:** Conciliación marzo 2021

SEGÚN EL LIBRO MAYOR						SEGÚN ESTADO DE CUENTA		
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO		DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
01-MAR-21	P/R PAGO VELEZ MARIA BELEN ROL MES DE FEBRE	-	554.72	146,514.42	V	554.72		156,514.41
01-MAR-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE FEBRERO 2	-	597.69	145,916.73	V	597.69		155,916.72
01-MAR-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE FEBRERO	-	407.56	145,509.17	V	407.56		155,509.16
01-MAR-21	P/R PAGO LAURA PILLCO ROL MES DE FEBRERO 202	-	519.28	144,989.89	V	519.28		154,989.88
01-MAR-21	P/R PAGO SILVIA MUÑOZ ROL MES DE FEBRERO 20	-	474.63	144,515.26	V	474.63		154,515.25
01-MAR-21	P/R PAGO MARIO PEÑAFIEL ROL MES DE FEBRERO	-	519.28	143,995.98	V	519.28		153,995.97
01-MAR-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE FEBRER	-	710.13	143,285.85	V	710.13		153,285.84
01-MAR-21	P/R PAGO PAOLA MORA ROL MES DE FEBRERO 202	-	521.96	142,763.89	V	521.96		152,763.88
01-MAR-21	P/R PAGO PADILLA PEDRO ROL MES DE FEBERO 20	-	851.52	141,912.37	V	851.52		151,912.36
01-MAR-21	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE FEBRER	-	485.19	141,427.18	V	485.19		151,427.17

01-MAR-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE FEBR	-	425.05	141,002.13	V	425.05	151,002.12
01-MAR-21	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE F	-	304.63	140,697.50	V	304.63	150,697.49
01-MAR-21	P/R FACT. 401 DAVID ALVAREZ MANTENIMIENTO PA	-	356.48	140,341.02	V	356.48	150,341.01
01-MAR-21	P/R FACT. 162 IVAN BRAVO PLANILLA DE ALQUILER	-	643.04	139,697.98	V	643.04	149,697.97
01-MAR-21	P/R FACT. 161 IVAN BRAVO PLANILLA DE ALQUILER	-	371.22	139,326.76	V	371.22	149,326.75
01-MAR-21	P/R PAGO DE PENSION MES DE FEBRERO DE WELLI	-	170.00	139,156.76	V	170.00	149,156.75
01-MAR-21	P/R LIQUIDACION SONIA LIMA	-	516.51	138,640.25	V	516.51	148,640.24
01-MAR-21	P/R PAGO SONIA LIMA ROL MES DE FEBRERO 202	-	324.54	138,315.71	V	324.54	148,315.70
01-MAR-21	P/R FACT. 912 CESAR RAMOS SISTEMA DE FACTURAC	-	352.98	137,962.73	V	352.98	147,962.72
01-MAR-21	P/R PAGO DE FREDY ARICHAVAL ROL MES DE FEBR	-	500.29	137,462.44	V	500.29	147,462.43
01-MAR-21	P/R PAGO DE BRYAM GUERRERO ROL MES DE FEBRE	-	500.29	136,962.15	V	500.29	146,962.14
01-MAR-21	P/R PAGO DE BUENO JORGE ROL MES DE FEBRERO 2	-	500.29	136,461.86	V	500.29	146,461.85
01-MAR-21	P/R PAGO DE JOSE TENENSARAY ROL MES DE FEBRE	-	579.66	135,882.20	V	579.66	145,882.19
01-MAR-21	P/R PAGO DE JUAN CARPIO ROL MES DE FEBRERO 2	-	500.29	135,381.91	V	500.29	145,381.90
01-MAR-21	P/R PAGO DE JULIO CARVAJAL ROL MES DE	-	500.29	134,881.62	V	500.29	144,881.61

							EJ 4 21/32
FEBERO							
01-MAR-21	P/R PAGO DE CALDERON ROMULO ROL MES DE FEB	-	500.29	134,381.33	V	500.29	144,381.32
01-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	4.80	134,376.53	V	0.30	144,381.02
02-MAR-21	P/R DEP 905904 FACT 829 POR ALQUILER DE BOV	200.00	-	134,576.53	V		200.00 144,581.02
03-MAR-21	P/R PAGO DIEGO MACERO FACT 398 POR SERVICI	-	1,003.50	133,573.03	V	1,003.50	143,577.52
03-MAR-21	P/R PAGO DE ZHICAY JORGE DE FACT 57 POR MATE	-	938.52	132,634.51	V	938.52	142,639.00
03-MAR-21	P/R PAGO DE ZHICAY JORGE DE FACT 57 POR MATE	-	213.30	132,421.21	V	213.30	142,425.70
03-MAR-21	P/R PAGO MANUEL GUERRERO FACT 427 POR SERVI	-	977.40	131,443.81	V	977.40	141,448.30
03-MAR-21	P/R PAGO PAUL ROMERO POR SERVICIOS PROFESIO	-	977.40	130,466.41	V	977.40	140,470.90
03-MAR-21	P/R PAGO FACT 26 WILMER CRIOLLO POR SERVICIOS	-	735.30	129,731.11	V	735.30	139,735.60
03-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	0.25	129,730.86	V	0.25	139,735.35
04-MAR-21	P/R APOORTE IESS DEL MES DE FEBRERO DEL 2021	-	1,280.34	128,450.52	V	1,280.34	138,455.01
04-MAR-21	P/R APOORTE DE IESS MES DE FEBRERO P2	-	2,648.44	125,802.08	V	2,648.44	135,806.57
04-MAR-21	P/R PAGO DE FONDOS DE RESERVA MES FEBRERO 2	-	89.30	125,712.78	V	89.30	135,717.27
04-MAR-21	P/R PAGO DE PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES FEBR	-	53.09	125,659.69	V	53.09	135,664.18
04-MAR-21	P/R TRANSFERENCIA DE ELECTROAUSTRO PO	10,000.00	-	135,659.69	V	-	10,000.00 145,664.18
04-MAR-21	P/R ANTICIPO DE SUELDO PEDRO PADILLA COBERTUR	-	25.00	135,634.69	V	25.00	145,639.18

EJ 4 22/32

11-MAR-21	P/R DEVOLUCION DE RECURSOS NO OCUPADOS DE L	-	0.26	135,634.43	V	0.30		145,638.88
11-MAR-21	P/R TRANSFERENCIA ELECAUSTRO APORTE INICIAL CO	13,482.51	-	149,116.94	V	-	13,482.51	159,121.39
11-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	0.25	149,116.69	V	0.30		159,121.09
12-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 2534 DE DIANA VILLAVICENCIO	-	6.56	149,110.13	V	6.56		159,114.53
12-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 2749 DE MEGASEO	-	52.55	149,057.58	V	52.55		159,061.98
12-MAR-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	653.94	148,403.64	V	653.94		158,408.04
12-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	0.30	148,403.34	V	0.30		158,407.74
12-MAR-21	P/R CUOTA MES DE FEBRERO MEF	19,966.05	-	168,369.39	V	-	19,966.05	178,373.79
12-MAR-21	P/R APORTE MES DE FEBRERO CONAGORE NACIONAL	-	598.98	167,770.41	V	598.98		177,774.81
12-MAR-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	566.75	167,203.66	V	566.75		177,208.06
12-MAR-21	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	-	996.78	166,206.88	V	996.78		176,211.28
12-MAR-21	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	-	1,174.19	165,032.69	V	1,174.19		175,037.09
15-MAR-21	P/R APORTE MES DE FEBRERO 5X1000	-	264.56	164,768.13	V	264.56		174,772.53
18-MAR-21	P/R DEP 821619 FACT 830 PILLAJO MARIELA DEP	2,058.38	-	166,826.51	V	-	2,058.38	176,830.91
18-MAR-21	P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DE GAD Y CEME	-	89.39	166,737.12	V	89.39		176,741.52
18-MAR-21	P/R PAGO DE AGUA	-	53.03	166,684.09	V	53.03		176,688.49

	CEMENTERIO Y GAD ETAPA D							
18-MAR-21	P/R PAGO DE ETAPA FACT 332349157-322475	-	203.51	166,480.58	V	203.51		176,484.98
18-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	1.00	166,479.58	V	1.00		176,483.98
19-MAR-21	P/R DEP 286015 FACT 832 DUCHI LUIS DEP 236	711.70	-	167,191.28	V	-	711.70	177,195.68
19-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 98363-98373 DE COGECOMSA	-	223.23	166,968.05	V	223.23		176,972.45
19-MAR-21	P/R SERVICENTRO ORDOÑEZ LAZO COMBUSTIBLE A	-	156.90	166,811.15	V	156.90		176,815.55
19-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 158 DE MOROCHO ROMULO DE	-	131.18	166,679.97	V	131.18		176,684.37
19-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 701 DE TAPIA CARMITA POR AL	-	132.41	166,547.56	V	132.41		176,551.96
19-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 464 DE LAURA GUERRERO POR	-	98.57	166,448.99	V	98.57		176,453.39
19-MAR-21	P/R FACT. 167 IVAN BRAVO PLANILLA DE ALQUILER	-	2,770.05	163,678.94	V	2,770.05		173,683.34
19-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 1259 DE COMERCIAL AVILA PO	-	201.57	163,477.37	V	201.57		173,481.77
19-MAR-21	P/R PAGO RUTH MOSCOSO VOCAL SUPLENTE ROL M	-	395.52	163,081.85	V	395.52		173,086.25
19-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	0.40	163,081.45	V	0.40		173,085.85
23-MAR-21	P/R PAGO DE IVA DEL MES DE FEBRERO	-	366.24	162,715.21	V	366.24		172,719.61
23-MAR-21	P/R PAGO DE IR MES DE FEBRERO 2021	-	280.68	162,434.53	V	280.68		172,438.93
23-MAR-21	P/R DEP 179172 FACT 838 PACHO LUIS DEP 494	2,163.38	-	164,597.91	V	-	2,163.38	174,602.31
23-MAR-21	P/R DEP 763972 FACT 844 DE	350.00	-	164,947.91	V	-	350.00	174,952.31



								EJ 4 24/32
	CASTRO EDISSON P							
25-MAR-21	P/R TRANSFERENCIA POR DELEGACION DE COMPETE	57,383.53	-	222,331.44	V	-	57,383.53	232,335.84
26-MAR-21	P/R DEP 595002-155541-952183-387265-532	4,773.90	-	227,105.34	V	-	4,773.90	237,109.74
26-MAR-21	P/R MIGUEL GODOS POR FACT 361 DE MANTENIMI	-	815.62	226,289.72	V	815.62		236,294.12
26-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 246 DE AREVALO WILLIAM POR	-	666.56	225,623.16	V	666.56		235,627.56
26-MAR-21	P/R PAGO DE TRANSPORTE FACT 410- 411 DE TRAN	-	1,789.21	223,833.95	V	1,789.21		233,838.35
26-MAR-21	P/R PAGO MORALES CRISTIAN FACT 362 POR SERVI	-	5,250.00	218,583.95	V	5,250.00		228,588.35
26-MAR-21	P/R PAGO VELEZ MARIA BELEN ROL MES DE MARZ	-	554.72	218,029.23	V	554.72		228,033.63
26-MAR-21	P/R PAGO LAURA PILLCO ROL MES DE MARZO 202	-	519.28	217,509.95	V	519.28		227,514.35
26-MAR-21	P/R PAGO SILVIA MUÑOZ ROL MES DE MARZO 20	-	474.63	217,035.32	V	474.63		227,039.72
26-MAR-21	P/R PAGO MARIO PEÑAFIEL ROL MES DE MARZO 2	-	519.28	216,516.04	V	519.28		226,520.44
26-MAR-21	P/R PAGO PAOLA MORA ROL MES DE MARZO 2021	-	630.33	215,885.71	V	630.33		225,890.11
26-MAR-21	P/R PAGO PADILLA PEDRO ROL MES DE MARZO 20	-	851.52	215,034.19	V	851.52		225,038.59
26-MAR-21	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE F	-	304.63	214,729.56	V	304.63		224,733.96
26-MAR-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE MARZO 20	-	597.69	214,131.87	V	597.69		224,136.27
26-MAR-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE MARZO	-	407.56	213,724.31	V	407.56		223,728.71
26-MAR-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE	-	710.13	213,014.18	V	710.13		223,018.58

	MARZO						
26-MAR-21	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE MARZO	-	485.19	212,528.99	V	485.19	222,533.39
26-MAR-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE MAR	-	425.05	212,103.94	V	425.05	222,108.34
26-MAR-21	P/R PAGO DE FREDY ARICHAVAL ROL MES DE MAR	-	500.29	211,603.65	V	500.29	221,608.05
26-MAR-21	P/R PAGO DE BRYAM GUERRERO ROL MES DE MARZ	-	500.29	211,103.36	V	500.29	221,107.76
26-MAR-21	P/R PAGO DE BUENO JORGE ROL MES DE MARZO 2	-	500.29	210,603.07	V	500.29	220,607.47
26-MAR-21	P/R PAGO DE JOSE TENENSARAY ROL MES DE MARZ	-	579.66	210,023.41	V	579.66	220,027.81
26-MAR-21	P/R PAGO DE JUAN CARPIO ROL MES DE MARZO 20	-	500.29	209,523.12	V	500.29	219,527.52
26-MAR-21	P/R PAGO DE JULIO CARVAJAL ROL MES DE MARZO	-	500.29	209,022.83	V	500.29	219,027.23
26-MAR-21	P/R PAGO DE CALDERON ROMULO ROL MES DE MA	-	500.29	208,522.54	V	500.29	218,526.94
26-MAR-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	653.94	207,868.60	V	653.94	217,873.00
26-MAR-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	566.75	207,301.85	V	566.75	217,306.25
26-MAR-21	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	-	1,174.19	206,127.66	V	1,174.19	216,132.06
26-MAR-21	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	-	873.10	205,254.56	V	873.10	215,258.96
26-MAR-21	P/R PAGO DE DIEGO	-	1,003.50	204,251.06	V	1,003.50	214,255.46

	MACERO POR FACT 399 DE M							
26-MAR-21	P/R PAGO PAUL ROMERO POR SERVICIOS PROFESIO	-	977.40	203,273.66	V	977.40		213,278.06
26-MAR-21	P/R FACT. ARQ.MANUEL GUERRERO FACT 428 POR	-	977.40	202,296.26	V	977.40		212,300.66
26-MAR-21	P/R PAGO WILMER CRIOLLO POR SERVICIOS PROFES	-	735.30	201,560.96	V	735.30		211,565.36
26-MAR-21	P/R PAGO JORGE ZHICAY POR SERVICIOS PROFESIO	-	977.40	200,583.56	V	977.40		210,587.96
26-MAR-21	P/R PAGO DE FACT 289 DE CARLOS MALDONADO P	-	229.30	200,354.26	V	229.30		210,358.66
29-MAR-21	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	-	1.65	200,352.61	V	1.65		210,357.01
29-MAR-21	P/R DEVOLUCION DE SPI DE CARLOS MALDONADO	229.30	-	200,581.91	V	-	229.30	210,586.31
29-MAR-21	P/R DEP 23212862 FACT 851	3,978.25	-	204,560.16	V	-	3,978.25	214,564.56
30-MAR-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORR	20,000.00	-	224,560.16	V	-	20,000.00	234,564.56
31-MAR-21	P/R DEP 23212862 FACT 857 ALVAREZ JOSE OBRA	1,814.47	-	226,374.63	V	-	1,814.47	236,379.03
		<b>137,111.47</b>	<b>57,805.98</b>	<b>19,273,037.23</b>		<b>57,801.57</b>	<b>137,111.47</b>	<b>20,403,421.22</b>

**Nota.** Registro de las conciliaciones del mes de abril del 2021.

Tabla 102: Conciliación julio 2021

SEGÚN EL LIBRO MAYOR					SEGÚN ESTADO DE CUENTA		
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
01-JUL-21	P/R DEP 33767 FACT 900 CABRERA ZOILA DEP 3	1,250.00	-	113,937.93	V	1,250.00	123,930.90
05-JUL-21	P/R PAGO DE FONDOS DE RESERVA MES JUNIO 202	-	89.30	113,848.63	V	89.30	123,841.60
05-JUL-21	P/R PAGO DE PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES JUNI	-	66.87	113,781.76	V	66.87	123,774.73
05-JUL-21	P/R ANTICIPO DE SUELDO PEDRO PADILLA COBERTUR	-	25.00	113,756.76	V	25.00	123,749.73
06-JUL-21	P/R DEP 139220 FACT 906 TENESACA MARIA, DE	1,326.68	-	115,083.44	V	1,326.68	125,076.41
07-JUL-21	P/R PAGO DE IVA MES DE JUNIO 2021	-	504.00	114,579.44	V	504.00	124,572.41
08-JUL-21	P/R DEP 516132 FACT 907 DE QUITO EDGAR POR	300.00	-	114,879.44	V	300.00	124,872.41
08-JUL-21	P/R PAGO DE IR MES DE JUNIO 2021	-	105.00	114,774.44	V	105.00	124,767.41
13-JUL-21	P/R DEP 520933 FACT 9	790.46	-	115,564.90	V	790.46	125,557.87
28-JUL-21	P/R PAGO DE PENSION MES DE JUNIO DE WELLING	-	170.00	115,394.90	V	170.00	125,387.87
28-JUL-21	P/R PAGO VELEZ MARIA BELEN ROL MES DE JULIO	-	3.38	115,391.52	V	3.38	125,384.49
28-JUL-21	P/R PAGO MARIO PEÑAFIEL ROL MES DE JULIO 20	-	142.86	115,248.66	V	142.86	125,241.63
28-JUL-21	P/R PAGO PAOLA MORA ROL MES DE JULIO 2021	-	34.36	115,214.30	V	34.36	125,207.27
28-JUL-21	P/R PAGO PADILLA PEDRO ROL MES DE JULIO 2021	-	446.67	114,767.63	V	446.67	124,760.60
28-JUL-21	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE J	-	121.15	114,646.48	V	121.15	124,639.45

28-JUL-21	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE J	-	170.00	114,476.48	V	170.00	124,469.45
28-JUL-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE JULIO 202	-	156.25	114,320.23	V	156.25	124,313.20
28-JUL-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE JULIO 202	-	5.12	114,315.11	V	5.12	124,308.08
28-JUL-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE JULIO 2	-	115.85	114,199.26	V	115.85	124,192.23
28-JUL-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE JULIO 2	-	25.60	114,173.66	V	25.60	124,166.63
28-JUL-21	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE JULIO 2	-	168.75	114,004.91	V	168.75	123,997.88
28-JUL-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE JULI	-	100.00	113,904.91	V	100.00	123,897.88
28-JUL-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	33.08	113,871.83	V	33.08	123,864.80
28-JUL-21	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	-	2.32	113,869.51	V	2.32	123,862.48
28-JUL-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE M JULIO 2	-	75.26	113,794.25	V	75.26	123,787.22
28-JUL-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE JULIO 2	-	59.21	113,735.04	V	59.21	123,728.01
28-JUL-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE JULIO 2	-	81.73	113,653.31	V	81.73	123,646.28
28-JUL-21	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE JULIO 2	-	75.26	113,578.05	V	75.26	123,571.02
28-JUL-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE JULI	-	59.21	113,518.84	V	59.21	123,511.81
28-JUL-21	P/R PAGO DE MONICA FAREZ ROL MES DE JULIO 20	-	44.60	113,474.24	V	44.60	123,467.21
29-JUL-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	0.17	113,474.07	V	0.17	123,467.04
29-JUL-21	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	-	0.85	113,473.22	V	0.85	123,466.19

29-JUL-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	75.26	113,397.96	V	75.26	123,390.93
29-JUL-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	65.23	113,332.73	V	65.23	123,325.70
29-JUL-21	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	-	135.14	113,197.59	V	135.14	123,190.56
29-JUL-21	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	-	109.94	113,087.65	V	109.94	123,080.62
29-JUL-21	P/R PAGO DE ALEXANDRA VILLACIS ROL EUCADORA	-	44.60	113,043.05	V	44.60	123,036.02
29-JUL-21	P/R PAGO DE SANDRA PACURUCU ROL MES DE JULIO	-	44.60	112,998.45	V	44.60	122,991.42
29-JUL-21	P/R PAGO DE DIANA BRAVO ROL MES DE JULIO 20	-	44.60	112,953.85	V	44.60	122,946.82
30-JUL-21	P/R PAGO DE FREDY ARICHAVAL ROL MES DE JULIO	-	61.60	112,892.25	V	61.60	122,885.22
30-JUL-21	P/R PAGO DE BUENO JORGE ROL MES DE JULIO 202	-	61.60	112,830.65	V	61.60	122,823.62
30-JUL-21	P/R PAGO DE JOSE TENENSARAY ROL MES DE JULIO	-	61.60	112,769.05	V	61.60	122,762.02
30-JUL-21	P/R PAGO DE JUAN CARPIO ROL MES DE JULIO 202	-	61.60	112,707.45	V	61.60	122,700.42
30-JUL-21	P/R PAGO DE JULIO CARVAJAL ROL MES DE JULIO 2	-	61.60	112,645.85	V	61.60	122,638.82
30-JUL-21	P/R PAGO DE CALDERON ROMULO ROL MES DE JULI	-	61.60	112,584.25	V	61.60	122,577.22
30-JUL-21	P/R PAGO DE BRYAM GUERRERO ROL MES DE JULIO	-	61.60	112,522.65	V	61.60	122,515.62
		<b>3,667.14</b>	<b>3,832.42</b>	<b>5,237,670.58</b>	-	<b>3,832.42</b>	<b>3,667.14</b>
							<b>5,697,347.20</b>

**Nota.** Registro de las conciliaciones del mes de agosto del 2020.

Tabla 103: Conciliación noviembre, 2021

EJ 4 30/32

SEGÚN EL LIBRO MAYOR					SEGÚN ESTADO DE CUENTA		
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
08-NOV-21	P/R CUOTA MES DE OCTUBRE 2021 MEF	13,958.35	-	214,590.82	-	13,958.35	228,549.17
08-NOV-21	P/R CUOTA MES DE OCT 2021 MEF	-	13,958.35	200,632.47	13,958.35	-	186,674.12
09-NOV-21	P/R PAGO DE TRANSPORTE FACT 264 DE GUERRERO	-	135.00	200,497.47	135.00	-	200,362.47
11-NOV-21	P/R PAGO DE FACT 488 DE LAURA GUERRERO POR	12.86	-	200,510.33	-	12.86	200,523.19
11-NOV-21	P/R PAGO DE FACT 488 DE LAURA GUERRERO POR	-	107.14	200,403.19	107.14	-	200,296.05
15-NOV-21	P/R PAGO DE FACT 577 DE CONSOSRCIO DE JUNTA	-	18.00	200,385.19	18.00	-	200,367.19
17-NOV-21	P/R PAGO DE TRANSPORTE FACT 473 DE TRANSPOR	-	373.60	200,011.59	373.60	-	199,637.99
26-NOV-21	P/R CONVENIO 177-2021 FORTALECIMIENTO PROD	23,459.47	-	223,471.06	-	23,459.47	246,930.53
26-NOV-21	P/R CONVENIO 177-2021 FORTALECIMIENTO PROD	-	23,459.47	200,011.59	23,459.47	-	176,552.12
30-NOV-21	P/R PAGO DE FACT 488 DE LAURA GUERRERO POR	-	12.86	199,998.73	12.86	-	199,985.87
30-NOV-21	P/R PAGO DE FACT 116502 DE COGECOMSA POR M	-	4.67	199,994.06	4.67	-	199,989.39
30-NOV-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE OCTUBRE	-	531.00	199,463.06	531.00	-	198,932.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE NOVIE	-	733.00	198,730.06	733.00	-	197,997.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE NOVI	-	531.00	198,199.06	531.00	-	197,668.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE ALEXANDRA VILLACIS ROL EUCADORA	-	400.00	197,799.06	400.00	-	197,399.06

30-NOV-21	P/R PAGO DE MONICA FAREZ ROL MES DE NOVIEM	-	400.00	197,399.06	V	400.00	-	196,999.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE SANDRA PACURUCU ROL MES DE NOVI	-	400.00	196,999.06	V	400.00	-	196,599.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE DIANA BRAVO ROL MES DE NOVIEMB	-	400.00	196,599.06	V	400.00	-	196,199.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	675.00	195,924.06	V	675.00	-	195,249.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	585.00	195,339.06	V	585.00	-	194,754.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	-	1,212.00	194,127.06	V	1,212.00	-	192,915.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	-	986.00	193,141.06	V	986.00	-	192,155.06
30-NOV-21	P/R PAGO DE ALEXANDRA VILLACIS ROL EUCADORA	-	33.33	193,107.73	V	33.33	-	193,074.40
30-NOV-21	P/R PAGO DE MONICA FAREZ ROL MES DE NOVIEM	-	33.33	193,074.40	V	33.33	-	193,041.07
30-NOV-21	P/R PAGO DE SANDRA PACURUCU ROL MES DE NOVI	-	33.33	193,041.07	V	33.33	-	193,007.74
30-NOV-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE NOVIEMBR	-	75.26	192,965.81	V	75.26	-	192,890.55
30-NOV-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE OCTUBRE	-	59.21	192,906.60	V	59.21	-	192,847.39
30-NOV-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE NOVIE	-	81.73	192,824.87	V	81.73	-	192,743.14
30-NOV-21	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE NOVIE	-	75.26	192,749.61	V	75.26	-	192,674.35
30-NOV-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE NOVI	-	59.21	192,690.40	V	59.21	-	192,631.19
30-NOV-21	P/R PAGO DE ALEXANDRA VILLACIS ROL EUCADORA	-	44.60	192,645.80	V	44.60	-	192,601.20
30-NOV-21	P/R PAGO DE MONICA FAREZ ROL MES DE NOVIEM	-	44.60	192,601.20	V	44.60	-	192,556.60



30-NOV-21	P/R PAGO DE SANDRA PACURUCU ROL MES DE NOVI	-	44.60	192,556.60	V	44.60	-	192,512.00
30-NOV-21	P/R PAGO DE DIANA BRAVO ROL MES DE NOVIEMB	-	44.60	192,512.00	V	44.60	-	192,467.40
30-NOV-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	75.26	192,436.74	V	75.26	-	192,361.48
30-NOV-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	65.23	192,371. 51	V	65.23	-	192,306.28
30-NOV-21	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	-	135.14	192,236.37	V	135.14	-	192,101.23
30-NOV-21	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE NOVIEMBR	-	56.23	192,180.14	V	56.23	-	192,123.91
30-NOV-21	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE OCTUBRE	-	44.23	192,135.91	V	44.23	-	192,091.68
30-NOV-21	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE NOVIE	-	61.06	192,074.85	V	61.06	-	192,013.79
30-NOV-21	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE NOVIE	-	56.23	192,018.62	V	56.23	-	191,962.39
30-NOV-21	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE NOVI	-	44.23	191,974.39	V	44.23	-	191,930.16
30-NOV-21	P/R PAGO DE ALEXANDRA VILLACIS ROL EUCADORA	-	33.33	191,941.06	V	33.33	-	191,907.73
30-NOV-21	P/R PAGO DE MONICA FAREZ ROL MES DE NOVIEM	-	33.33	191,907.73	V	33.33	-	191,874.40
30-NOV-21	P/R PAGO DE SANDRA PACURUCU ROL MES DE NOVI	-	33.33	191,874.40	V	33.33	-	191,841.07
30-NOV-21	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	-	56.23	191,818.17	V	56.23	-	191,761.94
30-NOV-21	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	-	48.73	191,769.44	V	48.73	-	191,720.71
30-NOV-21	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	-	100.96	191,668.48	V	100.96	-	191,567.52
		<b>37,430.68</b>	<b>46,394.67</b>	<b>9,406,310.06</b>	<b>-</b>	<b>46,394.67</b>	<b>37,430.68</b>	<b>9,397,346.07</b>

**Nota.** Registro de las conciliaciones del mes de noviembre del 2021.

**Marcas:**

V Tomado del detalle del Estado de Cuenta

S/N Diferencias encontradas sin sustento

Σ Sumatoria de los valores recaudados

**Conclusión:**

Para el mes de abril del año 2020 existe una diferencia de egresos \$402,96 que no se encuentra registrada en el libro mayor, el detalle del banco describe como “Transferencias Sector Público”

**Tabla 104:** *Transferencia SP, abril 2020*

FECHA	DETALLE	VALOR
02/04/2020	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	109.37
02/04/2020	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	37.76
02/04/2020	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	25.00
24/04/2020	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	230.83
<b>TOTAL</b>		<b>402.96</b>

**Nota.** Registro de las transferencias sector público de abril de 2020.

Para el mes de agosto del año en estudio existe una diferencia de egresos de \$ 45,223.76 y de ingresos de \$ 14,489.07 que no se encuentra registrada en la contabilidad, como se describe a continuación:

**Tabla 105:** *Transferencia SP agosto 2020*

FECHA	DETALLE	DÉBITOS	CRÉDITOS
3-AGO.-20	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	3,231.24	
6-AGO.-20	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	12,503.76	
12-AGO.-20	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO		14489.07
12-AGO.-20	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	29,488.76	
<b>TOTAL</b>		<b>45,223.76</b>	<b>14,489.07</b>

**Nota.** Registro de las transferencias sector público de agosto del 2020.

De la misma forma existe una diferencia de egresos de \$ 70,659.66 en el mes de diciembre del año 2020 que no consta en el libro mayor de bancos y constan como detalle de transferencia Sector Público.

**Tabla 106:** *Transferencias SP diciembre 2020*

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DÉBITOS</b>
3-DIC.-20	TRANSFERENCIA SECTOR PÚBLICO	70,659.66
	<b>TOTAL</b>	<b>70,659.66</b>

**Nota.** Registro de las transferencias sector público de diciembre de 2020.

Los meses de marzo, julio y noviembre del año 2021 fueron conciliados con el libro mayor de banco, teniendo todos los registros de débitos y créditos registrados, comprobando la razonabilidad de los movimientos bancarios de estos meses de estudio.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

## Anexo 46

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: CUENTAS POR COBRAR**

Verificación de documentación respaldo de las cuentas por cobrar de los años 2020 y  
2021

**Tabla 107:** Cuentas por cobrar de años anteriores 2020

CUENTA: Cuentas por cobrar de años anteriores			CÓDIGO: 124.98.01			
FECHA	DETALLE	TM	DEB E	HABER	ASIENTO	VALOR
05-OCT-20	P/R DEVOLUCIÓN DEL IVA AÑOS ANTERIORES	F	0.00	12808.07	1696	12,808.07
02-DIC-20	P/R DEVOLUCIÓN DEL IVA AÑOS ANTERIORES	F	0.00	12,004.00	2221	12,004. 00 <sup>v</sup>
<b>TOTALES:</b>			<b>0.00</b>	<b>Σ24,812.07</b>		<b>Σ24,812.07</b>

*Nota. Registro de las cuentas por cobrar de los años anteriores al 2020.*

**Tabla 108:** Cuentas por cobrar de años anteriores 2021

CUENTA: Cuentas por cobrar de años anteriores			CÓDIGO: 124.98.01			
FECHA	DETALLE	TM	DEBE	HABER	ASIENTO	VALOR
14-ENE-21	P/R LIQUIDACION DE CONVENIO DELEGACION	F	0.00	13,900.36	27	13,900.36
25-ENE-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORR	F	0.00	63,010.00	45	63,010.00
25-ENE-21	P/R CX C POR PLANILLA 1 CONVENIO 2020-37	F	0.00	8,905.72	47	8,905.72
22-FEB-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORR	F	0.00	40,000.00	206	40,000.00
30-MAR-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORR	F	0.00	20,000.00 <sup>v</sup>	461	20,000. 00
18-JUN-21	P/R TRANSFERENCIA 50% CONVENIO PRESUPUESTO	F	0.00	96,010.00	910	96,010.00
23-JUL-21	P/R TRANSFERENCIA 50% PRESUPUESTO PARTICIPAT	F	0.00	27,000.00	1,099	27,000.00
08-DIC-21	P/R DEVOLUCION DE IVA ANOS ANTERIORES OCTU	F	0.00	16,987.26	1,846	16,987.26
<b>TOTALES:</b>			<b>0.00</b>	<b>285,813.34</b>	<b>Σ</b>	<b>285,813.34</b> <b>Σ</b>

*Nota. Registro de las cuentas por cobrar de los años anteriores al 2021.*

**Marcas:**

- ✓ Verificado de la documentación soporte y del libro diario
- ✓ Documentación soporte
- Σ Sumatoria de los valores recaudados

**Conclusión:**

Se pudo comprobar la autenticidad de las cuentas por cobrar de los años de estudio a través de la verificación de la documentación soporte y el registro detallado en el libro diario.

La documentación de respaldo de las cuentas por cobrar se encuentra registradas oportunamente, ordenadas y de acuerdo con la normativa legal.

Se evidencia un sistema de control adecuado para la devolución del IVA del año 2020, además de comprobar las modificaciones que existen en el presupuesto participativo transferido en el 2021, consecuentemente las cuentas por cobrar del año 2020 y 2021 son respaldadas y veraces en el Estado de Situación Financiera.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

## Anexo 47

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: CUENTAS POR COBRAR**

Comprobación del mayor de Cuentas por cobrar de los años 2020 y 2021 con el Estado de Situación Financiera

**Tabla 109:** Comprobación cuentas por cobrar

<b>CUENTA: CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES</b>						
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>AS</b>	<b>TM</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
05-OCT-20	P/R DEVOLUCIÓN DEL IVA AÑOS ANTERIORES	1696	F	0.00	12808.07	-12,808.07
02-DIC-20	P/R DEVOLUCIÓN DEL IVA AÑOS ANTERIORES	2221	F	0.00	√12,004.00	-√24,812.07
31-DIC-20	P/R CIERRE CUENTAS POR COBRAR	2346	C	19176.49	0.00	-5,635.58
	<b>TOTALES:</b>			<b>19,176.49</b>	<b>24,812.07</b>	<b>-5,635.58</b>
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>AS</b>	<b>TM</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01-ENE-21	P/R ASIENTO DE INICIAL DEL AÑO 2021	1	A	296,669.16	0.00	296,669.16
14-ENE-21	P/R LIQUIDACION DE CONVENIO DELEGACION DE	27	F	0.00	13,900.36	282,768.80
25-ENE-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORR	45	F	0.00	63,010.00	219,758.80
25-ENE-21	P/R CX C POR PLANILLA 1 CONVENIO 2020-37	47	F	0.00		210,853.08
22-FEB-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORRIENTE	206	F	0.00	40,000.00	170,853.08
30-MAR-21	P/R CX C PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2020 CORRIENTE	461	F	0.00	√20,000.00√	√150,853.08
18-JUN-21	P/R TRANSFERENCIA 50% CONVENIO PRESUPUESTO	910	F	0.00	96,010.00	54,843.08
23-JUL-21	P/R TRANSFERENCIA 50% PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	1,099	F	0.00	27,000.00	27,843.08
08-DIC-21	P/R DEVOLUCION DE IVA ANOS ANTERIORES OCTU	1,846	F	0.00	16,987.26	10,855.82
31-DIC-21	P/R CIERRE DE LAS CXC AÑO 2021	2,039	C	209,789.61	0.00	220,645.43

<b>TOTALES:</b>	$\Sigma$	$\Sigma$ 285,813.34	220,
	506,458.77		645.43

*Nota. Comprobación de cuentas por cobrar del año 2020 y 2021.*

**Tabla 110: Estado de Situación Financiera - Cuentas por Cobrar**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
CUENTAS	DENOMINACIÓN	2020	2021
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>		
113.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	220.00 V	- V
113.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	-	5,982.14
113.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	18,956.49	203,807.47
	<b>TOTAL</b>	$\Sigma$ 19,176.49	$\Sigma$ 209,789.61

*Nota. Registro de las cuentas por cobrar de la situación financiera.*

**Marcas:**

V Verificado de valores en el libro diario

√ Verificado con los valores del Estado de Situación Financiera

$\Sigma$  Sumatoria de los valores

**Conclusión:**

Se comprobó que el saldo del libro mayor de cuentas por cobrar tiene concordancia con el saldo del Estado de Situación Financiera correspondiente al año 2020 y 2021. Se revela el movimiento que existe por la devolución del IVA en años anteriores y transferencias referentes al presupuesto participativo del Gobierno Autónomo Descentralizado de la parroquia de San Joaquín.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 48

EJ7 1/2

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: CUENTAS POR COBRAR**

Verificación los asientos de cierre de las cuentas por cobrar de los años 2020 y 2021

**Tabla 111:** Verificación de cierre de cuentas por cobrar 2020.

FECHA	CUENTA A	CONCEPTO	DEBE	HABER
			\$19,176.49	
31/12/2020	113	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		\$220.00
	113.13	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN		√\$18,956.49
	113.28	P/R ASIENTO DE CIERRE DE CUENTAS POR COBRAR		√
		<b>TOTAL</b>	\$19,176.49	Σ\$19,176.49

**Nota.** Comprobación o verificación de las cuentas por cobrar para el año 2020.

**Tabla 112:** Verificación de cierre de cuentas por cobrar 2021

FECHA	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
			\$209,789.61	
31/12/2021	113	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		\$5,982.14
	113.13	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN		√\$203,807.47
	113.28	P/R ASIENTO DE CIERRE DE CUENTAS POR COBRAR		
		<b>TOTAL</b>	\$209,789.61	Σ\$209,789.61

**Nota.** Comprobación o verificación de las cuentas por cobrar para el año 2021.



**Marcas:**

✓ Verificado de valores en el libro diario

✓ Verificado asientos de cierre

Σ Sumatoria de los valores

**Conclusión:**

Se comprueba la realización de asientos de cierre para los años: 2020 y 2021, en conclusión, la información financiera en el Estado de Situación Financiera logra reflejar los movimientos que conformaron en los años de estudio y determinan los valores que deben ser tomados en cuenta para los siguientes años.

Los asientos de cierre para las cuentas por cobrar reflejan los valores con saldo acreedor en los años 2020 y 2021 respectivamente, cumpliendo en cerrar de manera transitoria la cuenta de código 124.98.01 con el fin de trasladar los valores fidedignos para los años posteriores y liquidar de manera pertinente esta cuenta.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 49

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

Constatación física de los Bienes de Administración del GAD de la Parroquia de San Joaquín.

**Tabla 113:** Constatación de bienes de administración

ACTIVOS FIJOS		CONSTATACIÓN FÍSICA		
CÓDIGO	NOMBRE	DEPARTAMENTO	CANTIDA	
141.03.01.001	TERRENO CEMENTERIO JARDIN DE LA PAZ	JARDIN DE LA PAZ – CEMENTERIO PARROQUIAL	1	✓
141.01.03.01.00	ESTANTE METALICO DE CUATRO CAJONES	ESTANTE METALICO	1	✓
141.01.03.03.00	ESCRITORIO DT	ESCRITORIO	1	✓
141.01.03.10.00	MESA DE REUNIONES	MESA DE REUNIONES	1	✓
141.01.07.11.00	IMPRESORA LX300	IMPRESORA LX300	1	✓
141.01.07.13.00	FAX	FAX LINOUS	1	✓
141.01.08.12.00	ASTA Y BANDERA DEL ECUADOR	ASTA Y BANDERA DEL ECUADOR 1	1	✓
141.01.08.12.00	ASTA Y BANDERA DE CUENCA	ASTA Y BANDERA DE CUENCA 2	1	✓
141.01.08.12.00	ASTA Y BANDERA DE SAN JOAQUIN	ASTA Y BANDERA DE SAN JOAQUIN 3	1	✓
141.01.07.12.00	PROYECTOR	PROYECTOR SPLENDI	1	✓
141.01.07.13.00	IMPRESORA HP 4250	IMPRESORA HP 4250	1	✓
141.01.07.13.00	CPU PANTALLA TECLADO RATON PARLANTES	CP, PANTALLA TECLADO, RATON 2 PARLANTES	1	✓
141.01.03.11.00	ESTACION BEST 01	ESTACION BEST 01	1	✓
141.01.03.01.00	SILLA CENSA	SILLA	1	✓
141.01.03.02.00	ESTACIO BEST AL	ESTACIO BEST	1	✓
141.01.03.02.00	SILLA CENSA AL	SILLA CENSA	2	✓
141.01.03.02.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	1	✓
141.01.03.02.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO AL	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO	1	✓
141.01.03.02.00	BASURERO AL	BASURERO	1	✓
141.01.03.03.00	ESTACION BEST AT	ESTACION BEST AT	1	✓
141.01.03.03.00	PAPELERA AT	PAPELERA AT	1	✓
141.01.03.03.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS AT	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS AT	1	✓

141.01.03.03.00	SILLA CENSA AT	SILLA CENSA AT	3	✓
141.01.03.03.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO	1	✓
141.01.03.03.00	BASURERO DT	BASURERO DT	1	✓
141.01.03.04.00	MESA REDONDA DE 90 DE DIAMETRO	MESA REDONDA DE 90 DE DIAMETRO	1	✓
141.01.03.04.00	SILLA CENSA CAFETERIA	SILLA CENSA CAFETERIA	4	✓
141.01.03.06.00	ESTACION BEST 01	ESTACION BEST 01	1	✓
141.01.03.06.00	ESTACION BEST 002	ESTACION BEST 002	1	✓
141.01.03.06.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 02	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 02	1	✓
141.01.03.06.00	SILLA CENSA DF	SILLA CENSA DF	4	✓
141.01.03.06.00	BASURERO DF	BASURERO DF	2	✓
141.01.03.06.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 01	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 01	1	✓
141.01.03.06.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 02	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 02	1	✓
141.01.03.08.00	ESTACIO MONACO	ESTACIO MONACO	1	✓
141.01.03.08.00	SILLA CENSA	SILLA CENSA	3	✓
141.01.03.08.00	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOES	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOES	1	✓
141.01.03.08.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES	VBIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES	1	✓
141.01.03.08.00	SILLA LONDON ALTO	SILLA LONDON ALTO	1	✓
141.01.03.08.00	PAPELERA	PAPELERA	1	✓
141.01.03.08.00	BASURERO	BASURERO	1	✓
141.01.03.09.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	1	✓
141.01.03.09.00	ESTACION BEST	ESTACION BEST	1	✓
141.01.03.09.00	SILLA CENSA RR	SILLA CENSA RR	2	✓
141.01.03.09.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA RR	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA RR	1	✓
141.01.03.09.00	BASURERO RR	BASURERO RR	1	✓
141.01.03.10.00	SILLA FARGO ALTA RECLINABLE	SILLA FARGO ALTA RECLINABLE	12	✓
141.01.03.11.00	ESTACIO BEST 02	ESTACIO BEST 02	1	✓
141.01.03.11.00	MESA REDONDA DE 90 DIAMETRO	MESA REDONDA DE 90 DIAMETRO	1	✓
141.01.03.11.00	SILLA CENSA SV	SILLA CENSA SV	6	✓
141.01.03.11.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 01	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 01	1	✓
141.01.03.11.00	BIBLIOTECA TRES ESPACIOS	BIBLIOTECA TRES ESPACIOS	1	✓
141.01.03.11.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 02	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 02	1	✓
141.01.03.11.00	BASURERO SV	BASURERO SV	2	✓
141.01.03.12.00	SILLA CENSA 2	SILLA CENSA 2	176	✓

141.01.03.12.00	TARIMA 5.90X1.70	TARIMA 5.90X1.70	1	✓
141.01.03.12.00	ESCRITORIO PARA DIRECTORIO	ESCRITORIO PARA DIRECTORIO	3	✓
141.01.03.12.00	TARIMA 1.12X1.48	TARIMA 1.12X1.48	1	✓
141.01.03.13.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA	1	✓
141.01.03.13.00	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOS	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOS	1	✓
141.01.03.13.00	BASURERO	BASURERO	1	✓
141.01.03.13.00	PAPELERA	PAPELERA	1	✓
141.01.03.13.00	SILLA CENSA	SILLA CENSA	9	✓
141.01.03.13.00	ESTACION BEST	ESTACION BEST	1	✓
141.01.03.13.00	BASE PORTA CPU	BASE PORTA CPU	1	✓
141.01.03.14.00	SILLA CENSA B	SILLA CENSA B	17	✓
141.01.04.003	ESTANTE METALICO 1.57X40	ESTANTE METALICO 1.57X40	5	✓
141.01.04.004	ESTANTE METALICO 84 CM	ESTANTE METALICO 84 CM	3	✓
141.01.07.02.00	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO PARTLANTES	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO PARTLANTES	1	✓
141.01.07.06.00	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	V CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	1	✓
141.01.07.09.00	CPU PANTALLA PARLANTES MOUSE TECLADO	CPU PANTALLA PARLANTES MOUSE TECLADO	1	✓
141.01.07.03.00	CPU MONITOR MOUSE TECLADO	CPU MONITOR MOUSE TECLADO	1	✓
141.03.02	EDIFICACIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	EDIFICACIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	1	✓
141.01.07.11.00	COPIADORA XEROX	COPIADORA XEROX	1	✓
141.01.07.06.00	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	1	✓
141.01.03.08.00	MODULAR	MODULAR	1	✓
141.01.03.08.00	MESA DE REUNIONES	MESA DE REUNIONES	1	✓
141.01.09.02.00	LIBROS PARA CONSULTAS LEGALES	LIBROS PARA CONSULTAS LEGALES	1	✓
141.01.07.08.00	CPU MONITOR TECLADO MOUSE	CPU MONITOR TECLADO MOUSE	1	✓
141.01.07.11.00	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO SV	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO SV	1	✓
141.01.04.06.00	GUILLOTINA	GUILLOTINA	1	✓
141.01.04.04.00	RELOJ BIOMETRICO	RELOJ BIOMETRICO	1	✓
141.01.03.06.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 01	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 01	1	✓
141.01.04.002	COCINA INDUSTRIAL CIBV	COCINA INDUSTRIAL CIBV	1	✓
141.01.03.018.0	RESBALADERA	RESBALADERA	1	✓
141.01.07.014	IMPRESORA EPSON L555	IMPRESORA EPSON L555	2	✓

141.01.03.019.0	CUNA	CUNA	30	✓
141.01.07.015.0	LAPTOP DELL I7	LAPTOP DELL I7	1	✓
141.01.04.001	CAMARA NIKON D5200	CAMARA NIKON D5200	1	✓
141.01.04.002.0	CAJAS AMPLIFICADAS	CAJAS AMPLIFICADAS	2	✓
141.01.04.002.0	ELECTROESTIMULADOR	ELECTROESTIMULADOR	1	✓
141.01.04.003.0	ULTRASONIDO US-1	ULTRASONIDO US-1	1	✓
141.01.04.003.0	BARRA PARALELAS METALICAS	BARRA PARALELAS METALICAS	1	✓
141.01.04.03.00	TANQUE HIDROCOLECTOR	TANQUE HIDROCOLECTOR	1	✓
141.01.04.004.0	CAMILLA TERAPIA	CAMILLA TERAPIA	2	✓
141.01.04.004.0	BIOMBOS TERAPIA	BIOMBOS TERAPIA	2	✓
141.01.03.015	CARPAS	CARPAS	12	✓
141.01.04.005.0	RADIOGRABADORA BLUETOOTH	RADIOGRABADORA BLUETOOTH	1	✓
141.01.03.020.0	ESTACION DE TRABAJO 180*180	ESTACION DE TRABAJO V180*180	1	✓
141.01.03.020.0	ESTANTE LIBRERO ROMA 80*170	ESTANTE LIBRERO ROMA 80*170	1	✓
141.01.03.021.0	SILLON OPTIMA	SILLON OPTIMA	1	✓
141.01.03.021.0	SILLA MUHA C-114	SILLA MUHA C-114	2	✓
141.01.07.016.0	PROYECTO EPSON POWELIFE	PROYECTO EPSON POWELIFE	1	✓
141.01.03.022.0	CAJA AMPLIFICADA BETA	CAJA AMPLIFICADA BETA	1	✓
141.01.07.017.0	IMPRESORA XEROX 3655	IMPRESORA XEROX 3655	1	✓
141.01.03.023.0	CLOSET ADULTOS	CLOSET	1	✓
141.01.04.006.0	RETROESCAVADORA CARGADORA	RETROESCAVADORA CARGADORA	1	✓
141.01.07.018.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	1	✓
141.01.07.019.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	1	✓
141.01.07.020.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	1	✓
141.01.07.021.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	1	✓
141.01.07.015.0	LAPTO DELL LATITUD 3410	LAPTO DELL LATITUD 3410	1	✓

**Nota.** Constatación física de los bienes de administración del GAD de la parroquia de San Joaquín.

**Marcas:**

EJ 8 5/5

- ✓ Tomado del libro de inventarios
- ✓ Constatación física

**Conclusión:**

Se realizó un recorrido por las instalaciones del Gobierno Autónomo descentralizado de la parroquia de San Joaquín, verificando la existencia de los bienes de administración que pertenecen al GAD, se pudo reconocer entre los bienes muebles: mobiliario, maquinaria, equipos de oficina, colección de libros, revistas y material bibliográfico y conformando los bienes inmuebles se encuentra el Cementerio “Jardín de la Paz” además de la infraestructura donde funciona la Entidad.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452**Supervisado por:** Ing. Miriam López.**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 50**

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

Verificación de custodia de los bienes de administración del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín

**Tabla 114:** *Verificación de custodia de bienes de administración*

ACTIVOS FIJOS			REGISTRO DE CUSTODIA		
FECHA	CÓDIGO	NOMBRE	NRO. SERIE	DEPARTAMENTO	CUSTODIA
31/DIC./2004	141.01.03.01.00	ESTANTE METALICO DE CUATRO CAJONES	EST003	ESTANTE METALICO DE CUATRO CAJONES	✓
31/DIC./2004	141.01.03.03.00	ESCRITORIO DT	ESC001	ESCRITORIO DT	✓
31/DIC./2004	141.01.03.10.00	MESA DE REUNIONES	MES001	MESA DE REUNIONES	✓
31/DIC./2004	141.01.07.11.00	IMPRESORA LX300	IMP001	IMPRESORA LX300	✓
31/DIC./2004	141.01.07.13.00	FAX	KX-FT211A	FAX	✓
21/OCT./2005	141.01.08.12.00	ASTA Y BANDERA DEL ECUADOR	BAN001	ASTA Y BANDERA DEL ECUADOR	✓
21/OCT./2005	141.01.08.12.00	ASTA Y BANDERA DE CUENCA	BAN002 V	ASTA Y BANDERA DE CUENCA	✓
21/OCT./2005	141.01.08.12.00	ASTA Y BANDERA DE SAN JOAQUIN	BAN003	ASTA Y BANDERA DE SAN JOAQUIN	✓
17/NOV./2005	141.01.07.12.00	PROYECTOR	PRO001	PROYECTOR	✓
17/NOV./2005	141.01.07.13.00	IMPRESORA HP 4250	USBXN09796	IMPRESORA HP 4250	✓
01/AGO./2006	141.01.07.13.00	CPU PANTALLA TECLADO RATON PARLANTES	H2482JA0103 37	CPU PANTALLA TECLADO RATON PARLANTES	✓
26/MAY./	141.01.03	ESTACION BEST	EST002	ESTACION BEST	✓

2008	.11.00	01		01	
05/JUN./ 2008	141.01.03 .01.00	SILLA CENSA	SILL001	SILLA CENSA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .02.00	ESTACIO BEST AL	EST001	ESTACIO BEST AL	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .02.00	SILLA CENSA AL	SILL001	SILLA CENSA AL	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .02.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	BIBL001	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .02.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO AL	SILL002	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO AL	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .02.00	BASURERO AL	BAS001	BASURERO AL	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	ESTACION BEST AT	EST001	ESTACION BEST AT	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	PAPELERA AT	PAP001	PAPELERA AT	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS AT	BIBL001	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS AT	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	SILLA CENSA AT	SILL001	SILLA CENSA AT	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO	SILL001 V	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	BASURERO DT	BAS001	BASURERO DT	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .04.00	MESA REDONDA DE 90 DE DIAMETRO	MESA001	MESA REDONDA DE 90 DE DIAMETRO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .04.00	SILLA CENSA CAFETERIA	SILLA001	SILLA CENSA CAFETERIA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	ESTACION BEST 01	EST001	ESTACION BEST 01	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	ESTACION BEST 002	EST002	ESTACION BEST 002	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 02	BIBL001	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 02	✓
05/JUN./	141.01.03	SILLA CENSA DF	SILL001	SILLA CENSA DF	✓



2008	.06.00				
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	BASURERO DF	BAS001	BASURERO DF	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 01	SILLA001	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 01	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 02	SILLA002	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 02	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	ESTACIO MONACO	EST001	ESTACIO MONACO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	SILLA CENSA	SILLA001	SILLA CENSA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOES	BIBL001	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOES	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES	BIBL002	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	SILLA LONDON ALTO	SILLA002	SILLA LONDON ALTO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	PAPELERA	PAP001	PAPELERA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	BASURERO	BAS001	BASURERO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	BIBLI001	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	ESTACION BEST	EST001	ESTACION BEST	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	SILLA CENSA RR	SILLA001	SILLA CENSA RR	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA RR	SILL002 V	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA RR	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	BASURERO RR	BAS001	BASURERO RR	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .10.00	SILLA FARGO ALTA RECLINABLE	SILL001	SILLA FARGO ALTA RECLINABLE	✓
05/JUN./	141.01.03	ESTACIO BEST	EST001	ESTACIO BEST 02	✓

2008	.11.00	02			
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	MESA REDONDA DE 90 DIAMETRO	MESA001	MESA REDONDA DE 90 DIAMETRO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	SILLA CENSA SV	SILLA001	SILLA CENSA SV	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 01	SILLA001	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 01	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	BIBLIOTECA TRES ESPACIOS	BIBLI001	BIBLIOTECA TRES ESPACIOS	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 02	SILLA002	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 02	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	BASURERO SV	BAS001	BASURERO SV	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .12.00	SILLA CENSA 2	SILLA001	SILLA CENSA 2	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .12.00	TARIMA 5.90X1.70	TARIMA002	TARIMA 5.90X1.70	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .12.00	ESCRITORIO PARA DIRECTORIO	ESC001	ESCRITORIO PARA DIRECTORIO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .12.00	TARIMA 1.12X1.48	TARIMA001	TARIMA 1.12X1.48	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA	SILL001	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOS	B001	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOS	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	BASURERO	BAS001	BASURERO	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	PAPELERA	PAP001	PAPELERA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	SILLA CENSA	SILL001 v	SILLA CENSA	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	ESTACION BEST	EST	ESTACION BEST	✓
05/JUN./ 2008	141.01.03 .13.00	BASE PORTA CPU	BASE001	BASE PORTA CPU	✓

05/JUN./ 2008	141.01.03 .14.00	SILLA CENSA B	SILL001	SILLA CENSA B	✓
05/JUN./ 2008	141.01.04 .003	ESTANTE METALICO 1.57X40	EST001	ESTANTE METALICO 1.57X40	✓
05/JUN./ 2008	141.01.04 .004	ESTANTE METALICO 84 CM	EST002	ESTANTE METALICO 84 CM	✓
05/JUN./ 2008	141.01.07 .02.00	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO PARTLANTES	H2482JA0103 45	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO PARTLANTES	✓
16/JUN./ 2008	141.01.07 .06.00	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	COMP002	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	✓
16/JUN./ 2008	141.01.07 .09.00	CPU PANTALLA PARLANTES MOUSE TECLADO	H2482JA0104 66	CPU PANTALLA PARLANTES MOUSE TECLADO	✓
30/DIC./2 008	141.01.07 .03.00	CPU MONITOR MOUSE TECLADO	0868445	CPU MONITOR MOUSE TECLADO	✓
01/ENE./ 2009	141.03.02	EDIFICACIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	S/S	EDIFICACIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	✓
06/DIC./2 010	141.01.07 .11.00	COPIADORA XEROX	L5A60615D5F 636692	COPIADORA XEROX	✓
30/ENE./ 2011	141.01.07 .06.00	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	COMP001	CPU PANTALLA TECLADO MOUSE DF002	✓
04/AGO./ 2011	141.01.03 .08.00	MODULAR	MOD001	MODULAR	✓
20/OCT./ 2011	141.01.03 .08.00	MESA DE REUNIONES	MES001	MESA DE REUNIONES	✓
31/DIC./2 011	141.01.09 .02.00	LIBROS PARA CONSULTAS LEGALES	LIB001	LIBROS PARA CONSULTAS LEGALES	✓
01/MAR./ 2012	141.01.07 .08.00	CPU MONITOR TECLADO MOUSE	45230.00.37	CPU MONITOR TECLADO MOUSE	✓
01/MAR./ 2012	141.01.07 .11.00	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO SV	MXL2031602	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO SV	✓
07/MAR./	141.01.04	GUILLOTINA	GUI001	GUILLOTINA	✓

2012	.06.00				
07/MAY./ 2012	141.01.04 .04.00	RELOJ BIOMETRICO	VRELOJ001	RELOJ BIOMETRICO	✓
05/JUN./ 2012	141.01.03 .06.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 01	BIBL001	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 01	✓
04/ABR./ 2013	141.01.04 .002	COCINA INDUSTRIAL CIBV	COC	COCINA INDUSTRIAL CIBV	✓
20/MAR./ 2014	141.01.03 .018.0	RESBALADERA	0001	RESBALADERA	✓
20/OCT./ 2014	141.01.07 .014	IMPRESORA EPSON L555	S4VY140279	IMPRESORA EPSON L555	✓
07/NOV./ 2014	141.01.03 .019.0	CUNA	002	CUNA	✓
20/MAY./ 2015	141.01.07 .015.0	LAPTOP DELL I7	8013SLV	LAPTOP DELL I7	✓
09/JUN./ 2015	141.01.04 .001	CAMARA NIKON D5200	9466245	CAMARA NIKON D5200	✓
09/JUN./ 2015	141.01.04 .002.0	CAJAS AMPLIFICADAS	ZMT- 15AUSBT	CAJAS AMPLIFICADAS	✓
16/JUN./ 2015	141.01.04 .002.0	ELECTROESTIM ULADOR	EF02063	ELECTROESTIMU LADOR	✓
16/JUN./ 2015	141.01.04 .003.0	ULTRASONIDO US-1	EF02053	ULTRASONIDO US-1	✓
16/JUN./ 2015	141.01.04 .003.0	BARRA PARALELAS METALICAS	VA02770	BARRA PARALELAS METALICAS	✓
16/JUN./ 2015	141.01.04 .03.00	TANQUE HIDROCOLECTO R	EF02042	TANQUE HIDROCOLECTOR	✓
01/JUL./2 015	141.01.04 .004.0	CAMILLA TERAPIA	000001	CAMILLA TERAPIA	✓
01/JUL./2 015	141.01.04 .004.0	BIOMBOS TERAPIA	000001	BIOMBOS TERAPIA	✓
24/JUL./2 015	141.01.03 .015	CARPAS	00003	CARPAS	✓
19/OCT./ 2015	141.01.04 .005.0	RADIOGRABADO RA BLUETOOTH	ZS-BTG905	RADIOGRABADO RA BLUETOOTH	✓
20/MAY./ 2016	141.01.03 .020.0	ESTACION DE TRABAJO 180*180	00796	ESTACION DE TRABAJO 180*180	✓
20/MAY./	141.01.03	ESTANTE	03187	ESTANTE	✓

2016	.020.0	LIBRERO ROMA 80*170		LIBRERO ROMA 80*170	
20/MAY./ 2016	141.01.03 .021.0	SILLON OPTIMA	HF-6051-B	SILLON OPTIMA	√
20/MAY./ 2016	141.01.03 .021.0	SILLA MUHA C- 114	C-114-1	SILLA MUHA C- 114	√
20/MAY./ 2016	141.01.07 .016.0	PROYECTO EPSON POWELIFE	H553A V	PROYECTO EPSON POWELIFE	√
27/ABR./ 2018	141.01.03 .022.0	CAJA AMPLIFICADA BETA	0001	CAJA AMPLIFICADA BETA	√
05/JUN./ 2018	141.01.07 .017.0	IMPRESORA XEROX 3655	890E31523	IMPRESORA XEROX 3655	√
22/JUN./ 2018	141.01.03 .023.0	CLOSET ADULTOS	000001	CLOSET ADULTOS	√
13/JUL./2 018	141.01.04 .006.0	RETROESCAVAD ORA CARGADORA	PE4045J0082 51	RETROESCAVAD ORA CARGADORA	√
19/JUL./2 018	141.01.07 .018.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	INC17080712 57	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	√
19/JUL./2 018	141.01.07 .019.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	INC17075570 59	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	√
19/JUL./2 018	141.01.07 .020.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	INC17080712 61	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	√
19/JUL./2 018	141.01.07 .021.0	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	INC17079883 49	COMPUTADOR HURRICANE INTEL	√
24/MAR./ 2021	141.01.07 .015.0	LAPTO DELL LATITUD 3410	81WKF63	LAPTO DELL LATITUD 3410	√

**Marcas:**

- √ Tomado del libro de inventarios
- √ Documentación verificada

**Conclusión:**

Al revisar el registro de custodia del bodeguero del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín se verifica que cada bien tiene un código, departamento y persona designada, los jefes de áreas en su mayoría son los que

asumen salvaguardar los bienes muebles de la Entidad, con el fin de utilizarlos en el departamento y para los fines por los que fueron adquiridos.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

## Anexo 51

EJ10 1/8

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

Verificación de registro de vida útil según la clasificación del tipo de bienes de administración

**Tabla 115:** Verificación de registro de vida útil

ACTIVOS FIJOS						SEGÚN AUDITORÍA				
FECHA	CÓDIGO	NOMBRE	CANTIDAD	P. UNITARIO	TOTAL	VIDA ÚTIL	V. RESIDUAL	CÓDIGO	VIDA ÚTIL	ESTADUACIÓN
31/DIC. /2004	141.01.0 3.01.00	ESTANTE METALICO DE CUATRO CAJONES	1	\$50.00	\$50.00	10	\$5.00	141.01.0 3.01.00	10	REVALUACIÓN
31/DIC. /2004	141.01.0 3.03.00	ESCRITORIO DT	1	\$50.00	\$50.00	10	\$5.00	141.01.0 3.03.00	10	REVALUACIÓN
31/DIC. /2004	141.01.0 3.10.00	MESA DE REUNIONES	1	\$800.00	\$800.00	10	\$80.00	141.01.0 3.10.00	10	REVALUACIÓN
31/DIC. /2004	141.01.0 7.11.00	IMPRESORA LX300	1	\$100.00	\$100.00	5	\$10.00	141.01.0 7.11.00	3	REVALUACIÓN
31/DIC. /2004	141.01.0 7.13.00	FAX	1	\$100.00	\$100.00	10	\$10.00	141.01.0 7.13.00	3	REVALUACIÓN
21/OC T./2005	141.01.0 8.12.00	ASTA Y BANDERA DEL ECUADOR	1	\$282.65	\$282.65	10	\$28.26	141.01.0 8.12.00	10	REVALUACIÓN
21/OC T./2005	141.01.0 8.12.00	ASTA Y BANDERA DE CUENCA	1	\$282.64	\$282.64	10	\$28.26	141.01.0 8.12.00	10	REVALUACIÓN
21/OC T./2005	141.01.0 8.12.00	ASTA Y BANDERA DE SAN JOAQUIN	1	\$282.64	\$282.64	10	\$28.26	141.01.0 8.12.00	10	REVALUACIÓN
17/NO V./2005	141.01.0 7.12.00	PROYECTOR	1	\$899.00	\$899.00	3	\$89.90	141.01.0 7.12.00	3	REVALUACIÓN
17/NO V./2005	141.01.0 7.13.00	IMPRESORA HP 4250	1	\$890.00	\$890.00	3	\$89.00	141.01.0 7.13.00	3	REVALUACIÓN
01/AG	141.01.0	CPU	1	\$1,12	\$1,12	3	\$112.	141.01.0	3	REVALUACIÓN

O./2006	7.13.00	PANTALLA TECLADO RATON PARLANTES	8.00	8.00	0	80	7.13.00	UACIÓN	
26/MAY./2008	141.01.0 3.11.00	ESTACION BEST 01	1	\$285.00	\$285.00	1	\$28.50	141.01.0 3.11.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.01.00	SILLA CENSA	1	\$35.00	\$35.00	1	\$3.50	141.01.0 3.01.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.02.00	ESTACIO BEST AL	1	\$285.00	\$285.00	1	\$28.50	141.01.0 3.02.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.02.00	SILLA CENSA AL	2	\$35.00	\$70.00	1	\$7.00	141.01.0 3.02.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.02.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	1	\$186.90	\$186.90	1	\$18.69	141.01.0 3.02.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.02.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO AL	1	\$68.90	\$68.90	1	\$6.89	141.01.0 3.02.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.02.00	BASURERO AL	1	\$10.00	\$10.00	1	\$1.00	141.01.0 3.02.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.03.00	ESTACION BEST AT	1	\$285.00	\$285.00	1	\$28.50	141.01.0 3.03.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.03.00	PAPELERA AT	1	\$10.00	\$10.00	1	\$1.00	141.01.0 3.03.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.03.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS AT	1	\$186.90	\$186.90	1	\$18.69	141.01.0 3.03.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.03.00	SILLA CENSA AT	3	\$35.00	\$105.00	1	\$10.50	141.01.0 3.03.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.03.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO	1	\$68.90	\$68.90	1	\$6.89	141.01.0 3.03.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.03.00	BASURERO DT	1	\$10.00	\$10.00	1	\$1.00	141.01.0 3.03.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.04.00	MESA REDONDA DE 90 DE DIAMETRO	1	\$102.90	\$102.90	1	\$10.29	141.01.0 3.04.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.04.00	SILLA CENSA CAFETERIA	4	\$35.00	\$140.00	1	\$14.00	141.01.0 3.04.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.06.00	ESTACION BEST 01	1	\$285.00	\$285.00	1	\$28.50	141.01.0 3.06.00	10 REVAL UACIÓN
05/JUN./2008	141.01.0 3.06.00	ESTACION BEST 002	1	\$285.00	\$285.00	1	\$28.50	141.01.0 3.06.00	10 REVAL UACIÓN



05/JUN ./2008	141.01.0 3.06.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 02	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.06.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.06.00	SILLA CENSA DF	4	\$35.0 0	\$140. 00	1 0	\$14.0 0	141.01.0 3.06.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.06.00	BASURERO DF	2	\$10.0 0	\$20.0 0	1 0	\$2.00 3.06.00	141.01.0 3.06.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.06.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 01	1	\$68.9 0	\$68.9 0	1 0	\$6.89 3.06.00	141.01.0 3.06.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.06.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICO 02	1	\$68.9 0	\$68.9 0	1 0	\$6.89 3.06.00	141.01.0 3.06.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	ESTACIO MONACO	1	\$299. 25	\$299. 25	1 0	\$29.9 2	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	SILLA CENSA	3	\$35.0 0	\$105. 00	1 0	\$10.5 0	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOES	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	SILLA LONDON ALTO	1	\$165. 22	\$165. 22	1 0	\$16.5 2	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	PAPELERA	1	\$10.0 0	\$10.0 0	1 0	\$1.00 3.08.00	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.08.00	BASURERO	1	\$10.0 0	\$10.0 0	1 0	\$1.00 3.08.00	141.01.0 3.08.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.09.00	BIBLIOTECA DE TRES ESPACIOS	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.09.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.09.00	ESTACION BEST	1	\$285. 00	\$285. 00	1 0	\$28.5 0	141.01.0 3.09.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.09.00	SILLA CENSA RR	2	\$35.0 0	\$70.0 0	1 0	\$7.00 3.09.00	141.01.0 3.09.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.09.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA RR	1	\$68.9 0	\$68.9 0	1 0	\$6.89 3.09.00	141.01.0 3.09.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.09.00	BASURERO RR	1	\$10.0 0	\$10.0 0	1 0	\$1.00 3.09.00	141.01.0 3.09.00	10	REVAL UACIÓN

05/JUN ./2008	141.01.0 3.10.00	SILLA FARGO ALTA RECLINABLE	12	\$101. 00	\$1,21 2.00	1 0	\$121. 20	141.01.0 3.10.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	ESTACIO BEST 02	1	\$285. 00	\$285. 00	1 0	\$28.5 0	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	MESA REDONDA DE 90 DIAMETRO	1	\$102. 90	\$102. 90	1 0	\$10.2 9	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	SILLA CENSA SV	6	\$35.0 0	\$210. 00	1 0	\$21.0 0	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 01	1	\$68.9 0	\$68.9 0	1 0	\$6.89 3.11.00	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	BIBLIOTECA TRES ESPACIOS	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA 02	1	\$68.9 0	\$68.9 0	1 0	\$6.89 3.11.00	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.11.00	BASURERO SV	2	\$10.0 0	\$20.0 0	1 0	\$2.00 3.11.00	141.01.0 3.11.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.12.00	SILLA CENSA 2	176	\$28.6 6	\$5,04 4.16	1 0	\$504. 42	141.01.0 3.12.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.12.00	TARIMA 5.90X1.70	1	\$785. 00	\$785. 00	1 0	\$78.5 0	141.01.0 3.12.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.12.00	ESCRITORIO PARA DIRECTORIO	3	\$146. 67	\$440. 01	1 0	\$44.0 0	141.01.0 3.12.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.12.00	TARIMA 1.12X1.48	1	\$146. 00	\$146. 00	1 0	\$14.6 0	141.01.0 3.12.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.13.00	SILLA SECRETARIA PILOT NEUMATICA	1	\$68.9 0	\$68.9 0	1 0	\$6.89 3.13.00	141.01.0 3.13.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.13.00	BIBLIOTECA DE CUATRO ESPACIOS	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.13.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.13.00	BASURERO	1	\$10.0 0	\$10.0 0	1 0	\$1.00 3.13.00	141.01.0 3.13.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.13.00	PAPELERA	1	\$10.0 0	\$10.0 0	1 0	\$1.00 3.13.00	141.01.0 3.13.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2008	141.01.0 3.13.00	SILLA CENSA	9	\$35.0 0	\$315. 00	1 0	\$31.5 0	141.01.0 3.13.00	10	REVAL UACIÓN

05/JUN	141.01.0	ESTACION	1	\$285.	\$285.	1	\$28.5	141.01.0	10	REVAL
./2008	3.13.00	BEST		00	00	0	0	3.13.00		UACIÓN
05/JUN	141.01.0	BASE PORTA	1	\$10.0	\$10.0	1	\$1.00	141.01.0	10	REVAL
./2008	3.13.00	CPU		0	0	0		3.13.00		UACIÓN
05/JUN	141.01.0	SILLA CENSA	17	\$35.0	\$595.	1	\$59.5	141.01.0	10	REVAL
./2008	3.14.00	B		0	00	0	0	3.14.00		UACIÓN
05/JUN	141.01.0	ESTANTE	5	\$70.0	\$350.	1	\$35.0	141.01.0	10	REVAL
./2008	4.003	METALICO 1.57X40		0	00	0	0	4.003		UACIÓN
05/JUN	141.01.0	ESTANTE	3	\$75.0	\$225.	1	\$22.5	141.01.0	10	REVAL
./2008	4.004	METALICO 84 CM		0	00	0	0	4.004		UACIÓN
05/JUN	141.01.0	CPU	1	\$694.	\$694.	1	\$69.4	141.01.0	3	REVAL
./2008	7.02.00	PANTALLA MOUSE TECLADO PARTLANTE S		00	00	0	0	7.02.00		UACIÓN
16/JUN	141.01.0	CPU	1	\$540.	\$540.	1	\$54.0	141.01.0	3	REVAL
./2008	7.06.00	PANTALLA TECLADO MOUSE DF002		12	12	0	1	7.06.00		UACIÓN
16/JUN	141.01.0	CPU	1	\$694.	\$694.	1	\$69.4	141.01.0	3	REVAL
./2008	7.09.00	PANTALLA PARLANTES MOUSE TECLADO		00	00	0	0	7.09.00		UACIÓN
30/DIC.	141.01.0	CPU	1	\$480.	\$480.	1	\$48.0	141.01.0	3	REVAL
./2008	7.03.00	MONITOR MOUSE TECLADO		00	00	0	0	7.03.00		UACIÓN
01/ENE	141.03.0	EDIFICACIOS	1	\$126,	\$126,	5	\$12,6	141.03.0	50	VIDA
./2009	2	, LOCALES Y RESIDENCIA S		633.5	633.5	0	63.36	2		ÚTIL
06/DIC.	141.01.0	COPIADORA	1	\$1,28	\$1,28	5	\$128.	141.01.0	3	REVAL
./2010	7.11.00	XEROX		7.01	7.01		70	7.11.00		UACIÓN
30/ENE	141.01.0	CPU	1	\$300.	\$300.	5	\$30.0	141.01.0	3	REVAL
./2011	7.06.00	PANTALLA TECLADO MOUSE DF002		00	00		0	7.06.00		UACIÓN
04/AG	141.01.0	MODULAR	1	\$875.	\$875.	1	\$87.5	141.01.0	10	REVAL
O./201	3.08.00			00	00	0	0	3.08.00		UACIÓN
1										
20/OC	141.01.0	MESA DE	1	\$518.	\$518.	1	\$51.8	141.01.0	10	REVAL
T./2011	3.08.00	REUNIONES		00	00	0	0	3.08.00		UACIÓN

31/DIC. /2011	141.01.0 9.02.00	LIBROS PARA CONSULTAS LEGALES	1	\$159. 00	\$159. 00	1 0	\$15.9 0	141.01.0 9.02.00	10	REVAL UACIÓN
01/MA R./201 2	141.01.0 7.08.00	CPU MONITOR TECLADO MOUSE	1	\$728. 34	\$728. 34	5 3	\$72.8 7.08.00	141.01.0 7.08.00	3	REVAL UACIÓN
01/MA R./201 2	141.01.0 7.11.00	CPU PANTALLA MOUSE TECLADO SV	1	\$728. 34	\$728. 34	5 3	\$72.8 7.11.00	141.01.0 7.11.00	3	REVAL UACIÓN
07/MA R./201 2	141.01.0 4.06.00	GUILLOTINA	1	\$141. 75	\$141. 75	1 0	\$14.1 8	141.01.0 4.06.00	10	REVAL UACIÓN
07/MA Y./2012	141.01.0 4.04.00	RELOJ BIOMETRICO	1	\$1,25 0.00	\$1,25 0.00	5	\$125. 00	141.01.0 4.04.00	10	REVAL UACIÓN
05/JUN ./2012	141.01.0 3.06.00	BIBLIOTECA DE TRES DIVISIONES 01	1	\$186. 90	\$186. 90	1 0	\$18.6 9	141.01.0 3.06.00	10	REVAL UACIÓN
04/ABR ./2013	141.01.0 4.002	COCINA INDUSTRIAL CIBV	1	\$266. 96	\$266. 96	1 0	\$26.7 0	141.01.0 4.002	10	VIDA ÚTIL
20/MA R./201 4	141.01.0 3.018.0	RESBALADE RA	1	\$91.2 9	\$91.2 9	1 0	\$9.13 3.018.0	141.01.0 3.018.0	10	VIDA ÚTIL
20/OC T./2014	141.01.0 7.014	IMPRESORA EPSON L555	2	\$308. 04	\$616. 08	3	\$61.6 1	141.01.0 7.014	3	REVAL UACIÓN
07/NO V./2014	141.01.0 3.019.0	CUNA	30	\$33.5 0	\$1,00 5.00	1 0	\$100. 50	141.01.0 3.019.0	10	REVAL UACIÓN
20/MA Y./2015	141.01.0 7.015.0	LAPTOP DELL I7	1	\$1,10 6.25	\$1,10 6.25	3	\$110. 62	141.01.0 7.015.0	3	REVAL UACIÓN
09/JUN ./2015	141.01.0 4.001	CAMARA NIKON D5200	1	\$812. 50	\$812. 50	1 0	\$81.2 5	141.01.0 4.001	10	VIDA ÚTIL
09/JUN ./2015	141.01.0 4.002.0	CAJAS AMPLIFICAD AS	2	\$337. 50	\$675. 00	1 0	\$67.5 0	141.01.0 4.002.0	10	VIDA ÚTIL
16/JUN ./2015	141.01.0 4.002.0	ELECTROES TIMULADOR	1	\$1,27 3.05	\$1,27 3.05	1 0	\$127. 30	141.01.0 4.002.0	10	VIDA ÚTIL
16/JUN ./2015	141.01.0 4.003.0	ULTRASONID O US-1	1	\$768. 09	\$768. 09	1 0	\$76.8 1	141.01.0 4.003.0	10	VIDA ÚTIL
16/JUN ./2015	141.01.0 4.003.0	BARRA PARALELAS METALICAS	1	\$588. 00	\$588. 00	1 0	\$58.8 0	141.01.0 4.003.0	10	VIDA ÚTIL
16/JUN ./2015	141.01.0 4.03.00	TANQUE HIDROCOLE CTOR	1	\$984. 00	\$984. 00	1 0	\$98.4 0	141.01.0 4.03.00	10	VIDA ÚTIL

01/JUL. /2015	141.01.0 4.004.0	CAMILLA TERAPIA	2	\$170. 00	\$340. 00	1 0	\$34.0 0	141.01.0 4.004.0	10	VIDA ÚTIL
01/JUL. /2015	141.01.0 4.004.0	BIOMBOS TERAPIA	2	\$120. 00	\$240. 00	1 0	\$24.0 0	141.01.0 4.004.0	10	VIDA ÚTIL
24/JUL. /2015	141.01.0 3.015	CARPAS	12	\$120. 00	\$1,44 0.00	1 0	\$144. 00	141.01.0 3.015	10	VIDA ÚTIL
19/OC T./2015	141.01.0 4.005.0	RADIOGRAB ADORA BLUETOOTH	1	\$228. 57	\$228. 57	1 0	\$22.8 6	141.01.0 4.005.0	10	VIDA ÚTIL
20/MA Y./2016	141.01.0 3.020.0	ESTACION DE TRABAJO 180*180	1	\$294. 64	\$294. 64	1 0	\$29.4 6	141.01.0 3.020.0	10	VIDA ÚTIL
20/MA Y./2016	141.01.0 3.020.0	ESTANTE LIBRERO ROMA 80*170	1	\$129. 46	\$129. 46	1 0	\$12.9 5	141.01.0 3.020.0	10	VIDA ÚTIL
20/MA Y./2016	141.01.0 3.021.0	SILLON OPTIMA	1	\$133. 93	\$133. 93	1 0	\$13.3 9	141.01.0 3.021.0	10	VIDA ÚTIL
20/MA Y./2016	141.01.0 3.021.0	SILLA MUHA C-114	2	\$35.7 1	\$71.4 1	1 0	\$7.14 3.021.0	141.01.0 3.021.0	10	VIDA ÚTIL
20/MA Y./2016	141.01.0 7.016.0	PROYECTO EPSON POWELIFE	1	\$793. 75	\$793. 75	1 0	\$79.3 8	141.01.0 7.016.0	3	VIDA ÚTIL
27/ABR ./2018	141.01.0 3.022.0	CAJA AMPLIFICAD A BETA	1	\$570. 18	\$570. 18	1 0	\$57.0 2	141.01.0 3.022.0	10	VIDA ÚTIL
05/JUN ./2018	141.01.0 7.017.0	IMPRESORA XEROX 3655	1	\$962. 00	\$962. 00	3 0	\$96.2 0	141.01.0 7.017.0	3	VIDA ÚTIL
22/JUN ./2018	141.01.0 3.023.0	CLOSET ADULTOS	1	\$500. 00	\$500. 00	1 0	\$50.0 0	141.01.0 3.023.0	10	VIDA ÚTIL
13/JUL. /2018	141.01.0 4.006.0	RETROESCA VADORA CARGADORA	1	\$123, 653.0	\$123, 653.0	5 0	\$12,3 65.30	141.01.0 4.006.0	10	VIDA ÚTIL
19/JUL. /2018	141.01.0 7.018.0	COMPUTADO R HURRICANE INTEL	1	\$1,07 4.50	\$1,07 4.50	3 0	\$107. 45	141.01.0 7.018.0	3	REVAL UACIÓN
19/JUL. /2018	141.01.0 7.019.0	COMPUTADO R HURRICANE INTEL	1	\$1,07 4.50	\$1,07 4.50	3 0	\$107. 45	141.01.0 7.019.0	3	REVAL UACIÓN
19/JUL. /2018	141.01.0 7.020.0	COMPUTADO R HURRICANE INTEL	1	\$1,07 4.50	\$1,07 4.50	3 0	\$107. 45	141.01.0 7.020.0	3	REVAL UACIÓN
19/JUL. /2018	141.01.0 7.021.0	COMPUTADO R HURRICANE INTEL	1	\$1,07 4.50	\$1,07 4.50	3 0	\$107. 45	141.01.0 7.021.0	3	REVAL UACIÓN

24/MA	141.01.0	LAPTO DELL	1	\$625.	\$625.	1	\$62.5	141.01.0	3	VIDA
R./202	7.015.0	LATITUD		00	00	0	0	7.015.0		ÚTIL
1		3410								

**Nota.** Verificación de registro de vida útil según la clasificación del tipo de bienes de administración.

### Marcas:

- ✓ Tomado del libro de inventarios
- ✓ Documentación verificada
- ✗ Diferencias en el registro de vida útil

### Conclusión:

Al revisar el registro por clasificación por tipo de bien de administración se encontró que los denominados como Maquinaria y Equipo bajo el código: 141.01.04 fueron registrados con una vida útil 5 años, de la misma forma los Equipo de computación registrados bajo el código: 141.01.07 registraron una vida útil de entre 10 y 5 años, cuando el acuerdo 067 propone para los bienes descritos 10 y 3 años respectivamente. Como se describe en el siguiente cuadro:

**Tabla 116:** Resumen de verificación

CÓDIGO	NOMBRE	VIDA UTIL
141.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS
141.01.07	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	3 AÑOS

**Nota.** Descripción de la verificación de la maquinaria, equipos sistemas y paquetes informáticos

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 52

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: BIENES DE ADMINISTRACIÓN**

Comprobación de valores de revaluación en los bienes de administración del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín

**Tabla 117:** Comprobación de valores revaluados de bienes administrativos

ACTIVOS FIJOS						SEGÚN AUDITORÍA		
FECHA	CÓDIGO	NOMBRE	P. UNITARIO	T OTAL	V. RESIDUAL	CÓDIGO	ESTADO	V. RESIDUAL
31/DIC./ 2004	141.01.03 .01.00	ESTANT E METALIC O DE CUATRO CAJONE S	\$50.0 0	\$50.0 0	\$5.00	141.01.03 .01.00	REVALU ACIÓN	\$5.00
31/DIC./ 2004	141.01.03 .03.00	ESCRITO RIO DT	\$50.0 0	\$50.0 0	\$5.00	141.01.03 .03.00	REVALU ACIÓN	\$5.00
31/DIC./ 2004	141.01.03 .10.00	MESA DE REUNIO NES	\$800. 00	\$800. 00	\$80.00	141.01.03 .10.00	REVALU ACIÓN	\$80.00
31/DIC./ 2004	141.01.07 .11.00	IMPRES ORA LX300	\$100. 00	\$100. 00	\$10.00	141.01.07 .11.00	REVALU ACIÓN	\$10.00 ✓
31/DIC./ 2004	141.01.07 .13.00	FAX	\$100. 00	\$100. 00	\$10.00	141.01.07 .13.00	REVALU ACIÓN	\$10.00
21/OCT. /2005	141.01.08 .12.00	ASTA Y BANDER A DEL ECUADO R	\$282. 65	\$282. 65	\$28.26	141.01.08 .12.00	REVALU ACIÓN	\$28.27
21/OCT. /2005	141.01.08 .12.00	ASTA Y BANDER A DE CUENCA	\$282. 64	\$282. 64	\$28.26	141.01.08 .12.00	REVALU ACIÓN	\$28.26
21/OCT. /2005	141.01.08 .12.00	ASTA Y BANDER	\$282. 64	\$282. 64	\$28.26	141.01.08 .12.00	REVALU ACIÓN	\$28.26

		A DE							
		SAN							
		JOAQUIN							
17/NOV.	141.01.07	PROYEC	\$899.	\$899.	\$89.90	141.01.07	REVALU	\$89.90	
/2005	.12.00	TOR	00	00		.12.00	ACIÓN		
17/NOV.	141.01.07	IMPRES	\$890.	\$890.	\$89.00	141.01.07	REVALU	\$89.00	
/2005	.13.00	ORA HP	00	00		.13.00	ACIÓN		
		4250							
01/AGO.	141.01.07	CPU	\$1,12	\$1,12	\$112.8	141.01.07	REVALU	\$112.8	
/2006	.13.00	PANTALL	8.00	8.00	0	.13.00	ACIÓN	0	
		A							
		TECLAD							
		O							
		RATON							
		PARLAN							
		TES							
26/MAY.	141.01.03	ESTACIO	\$285.	\$285.	\$28.50	141.01.03	REVALU	\$28.50	
/2008	.11.00	N BEST	00	00		.11.00	ACIÓN		
		01							
05/JUN./	141.01.03	SILLA	\$35.0	\$35.0	\$3.50	141.01.03	REVALU	\$3.50	
2008	.01.00	CENSA	0	0		.01.00	ACIÓN		
05/JUN./	141.01.03	ESTACIO	\$285.	\$285.	\$28.50	141.01.03	REVALU	\$28.50	
2008	.02.00	BEST AL	00	00		.02.00	ACIÓN		
05/JUN./	141.01.03	SILLA	\$35.0	\$70.0	\$7.00	141.01.03	REVALU	\$7.00	
2008	.02.00	CENSA	0	0		.02.00	ACIÓN		
		AL							
05/JUN./	141.01.03	BIBLIOT	\$186.	\$186.	\$18.69	141.01.03	REVALU	\$18.69	
2008	.02.00	ECA DE	90	90		.02.00	ACIÓN		
		TRES							
		ESPACIO							
		S							
05/JUN./	141.01.03	SILLA	\$68.9	\$68.9	\$6.89	141.01.03	REVALU	\$6.89	
2008	.02.00	SECRET	0	0		.02.00	ACIÓN		
		ARIA							
		PILOT							
		NEUMAT							
		ICO AL							
05/JUN./	141.01.03	BASURE	\$10.0	\$10.0	\$1.00	141.01.03	REVALU	\$1.00	
2008	.02.00	RO AL	0	0		.02.00	ACIÓN		
05/JUN./	141.01.03	ESTACIO	\$285.	\$285.	\$28.50	141.01.03	REVALU	\$28.50	
2008	.03.00	N BEST	00	00		.03.00	ACIÓN		
		AT							
05/JUN./	141.01.03	PAPELE	\$10.0	\$10.0	\$1.00	141.01.03	REVALU	\$1.00	
2008	.03.00	RA AT	0	0		.03.00	ACIÓN		



05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	BIBLIOT ECA DE TRES ESPACIO S AT	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .03.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	SILLA CENSA AT	\$35.0 0	\$105. 00	\$10.50	141.01.03 .03.00	REVALU ACIÓN	\$10.50
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	SILLA SECRET ARIA PILOT NEUMAT ICO	\$68.9 0	\$68.9 0	\$6.89	141.01.03 .03.00	REVALU ACIÓN	\$6.89
05/JUN./ 2008	141.01.03 .03.00	BASURE RO DT	\$10.0 0	\$10.0 0	\$1.00	141.01.03 .03.00	REVALU ACIÓN	\$1.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .04.00	MESA REDOND A DE 90 DE DIAMET RO	\$102. 90	\$102. 90	\$10.29	141.01.03 .04.00	REVALU ACIÓN	\$10.29
05/JUN./ 2008	141.01.03 .04.00	SILLA CENSA CAFETE RIA	\$35.0 0	\$140. 00	\$14.00	141.01.03 .04.00	REVALU ACIÓN	\$14.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	ESTACIO N BEST 01	\$285. 00	\$285. 00	\$28.50	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$28.50
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	ESTACIO N BEST 002	\$285. 00	\$285. 00	\$28.50	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$28.50
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	BIBLIOT ECA DE TRES DIVISION ES 02	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	SILLA CENSA DF	\$35.0 0	\$140. 00	\$14.00	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$14.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	BASURE RO DF	\$10.0 0	\$20.0 0	\$2.00	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$2.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	SILLA SECRET	\$68.9 0	\$68.9 0	\$6.89	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$6.89

		ARIA PILOT NEUMAT ICO 01						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .06.00	SILLA SECRET	\$68.9 0	\$68.9 0	\$6.89	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$6.89
		ARIA PILOT NEUMAT ICO 02						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	ESTACIO MONAC O	\$299. 25	\$299. 25	\$29.92	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$29.93
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	SILLA CENSA	\$35.0 0	\$105. 00	\$10.50	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$10.50
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	BIBLIOT ECA DE CUATRO ESPACIO ES	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	BIBLIOT ECA DE TRES DIVISION ES	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	SILLA LONDON ALTO	\$165. 22	\$165. 22	\$16.52	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$16.52
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	PAPELE RA	\$10.0 0	\$10.0 0	\$1.00	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$1.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .08.00	BASURE RO	\$10.0 0	\$10.0 0	\$1.00	141.01.03 .08.00	REVALU ACIÓN	\$1.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	BIBLIOT ECA DE TRES ESPACIO S	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .09.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	ESTACIO N BEST	\$285. 00	\$285. 00	\$28.50	141.01.03 .09.00	REVALU ACIÓN	\$28.50
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	SILLA CENSA RR	\$35.0 0	\$70.0 0	\$7.00	141.01.03 .09.00	REVALU ACIÓN	\$7.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	SILLA SECRET	\$68.9 0	\$68.9 0	\$6.89	141.01.03 .09.00	REVALU ACIÓN	\$6.89

		ARIA PILOT NEUMAT ICA RR						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .09.00	BASURE RO RR	\$10.0 0	\$10.0 0	\$1.00	141.01.03 .09.00	REVALU ACIÓN	\$1.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .10.00	SILLA FARGO	\$101. 00	\$1,21 2.00	\$121.2 0	141.01.03 .10.00	REVALU ACIÓN	\$121.2 0
		ALTA RECLINA BLE						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	ESTACIO BEST 02	\$285. 00	\$285. 00	\$28.50	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	\$28.50
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	MESA REDOND A DE 90 DIAMET RO	\$102. 90	\$102. 90	\$10.29	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	\$10.29
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	SILLA CENSA SV	\$35.0 0	\$210. 00	\$21.00	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	\$21.00
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	SILLA SECRET	\$68.9 0	\$68.9 0	\$6.89	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	\$6.89
		ARIA PILOT NEUMAT ICA 01						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	BIBLIOT ECA	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
		TRES ESPACIO S						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	SILLA SECRET	\$68.9 0	\$68.9 0	\$6.89	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	\$6.89
		ARIA PILOT NEUMAT ICA 02						
05/JUN./ 2008	141.01.03 .11.00	BASURE RO SV	\$10.0 0	\$20.0 0	\$2.00	141.01.03 .11.00	REVALU ACIÓN	
05/JUN./ 2008	141.01.03 .12.00	SILLA CENSA 2	\$28.6 6	\$5,04 4.16	\$504.4 2	141.01.03 .12.00	REVALU ACIÓN	\$504.4 2
05/JUN./ 2008	141.01.03 .12.00	TARIMA 5.90X1.7	\$785. 00	\$785. 00	\$78.50	141.01.03 .12.00	REVALU ACIÓN	\$78.50

		0						
05/JUN./	141.01.03	ESCRITO	\$146.	\$440.	\$44.00	141.01.03	REVALU	\$44.00
2008	.12.00	RIO	67	01		.12.00	ACIÓN	
		PARA						
		DIRECT						
		ORIO						
05/JUN./	141.01.03	TARIMA	\$146.	\$146.	\$14.60	141.01.03	REVALU	\$14.60
2008	.12.00	1.12X1.4	00	00		.12.00	ACIÓN	
		8						
05/JUN./	141.01.03	SILLA	\$68.9	\$68.9	\$6.89	141.01.03	REVALU	\$6.89
2008	.13.00	SECRET	0	0		.13.00	ACIÓN	
		ARIA						
		PILOT						
		NEUMAT						
		ICA						
05/JUN./	141.01.03	BIBLIOT	\$186.	\$186.	\$18.69	141.01.03	REVALU	\$18.69
2008	.13.00	ECA DE	90	90		.13.00	ACIÓN	
		CUATRO						
		ESPACIO						
		S						
05/JUN./	141.01.03	BASURE	\$10.0	\$10.0	\$1.00	141.01.03	REVALU	\$1.00
2008	.13.00	RO	0	0		.13.00	ACIÓN	
05/JUN./	141.01.03	PAPELE	\$10.0	\$10.0	\$1.00	141.01.03	REVALU	\$1.00
2008	.13.00	RA	0	0		.13.00	ACIÓN	
05/JUN./	141.01.03	SILLA	\$35.0	\$315.	\$31.50	141.01.03	REVALU	\$31.50
2008	.13.00	CENSA	0	00		.13.00	ACIÓN	
05/JUN./	141.01.03	ESTACIO	\$285.	\$285.	\$28.50	141.01.03	REVALU	\$28.50
2008	.13.00	N BEST	00	00		.13.00	ACIÓN	
05/JUN./	141.01.03	BASE	\$10.0	\$10.0	\$1.00	141.01.03	REVALU	\$1.00
2008	.13.00	PORTA	0	0		.13.00	ACIÓN	
		CPU						
05/JUN./	141.01.03	SILLA	\$35.0	\$595.	\$59.50	141.01.03	REVALU	\$59.50
2008	.14.00	CENSA B	0	00		.14.00	ACIÓN	
05/JUN./	141.01.04	ESTANT	\$70.0	\$350.	\$35.00	141.01.04	REVALU	\$35.00
2008	.003	E	0	00		.003	ACIÓN	
		METALIC						
		O						
		1.57X40						
05/JUN./	141.01.04	ESTANT	\$75.0	\$225.	\$22.50	141.01.04	REVALU	\$22.50
2008	.004	E	0	00		.004	ACIÓN	
		METALIC						
		O 84 CM						
05/JUN./	141.01.07	CPU	\$694.	\$694.	\$69.40	141.01.07	REVALU	\$69.40
2008	.02.00	PANTALL	00	00		.02.00	ACIÓN	

		A						
		MOUSE						
		TECLAD						
		O						
		PARTLA						
		NTES						
16/JUN./	141.01.07	CPU	\$540.	\$540.	\$54.01	141.01.07	REVALU	\$54.01
2008	.06.00	PANTALL	12	12		.06.00	ACIÓN	
		A						
		TECLAD						
		O						
		MOUSE						
		DF002						
16/JUN./	141.01.07	CPU	\$694.	\$694.	\$69.40	141.01.07	REVALU	\$69.40
2008	.09.00	PANTALL	00	00		.09.00	ACIÓN	
		A						
		PARLAN						
		TES						
		MOUSE						
		TECLAD						
		O						
30/DIC./	141.01.07	CPU	\$480.	\$480.	\$48.00	141.01.07	REVALU	\$48.00
2008	.03.00	MONITO	00	00		.03.00	ACIÓN	
		R						
		MOUSE						
		TECLAD						
		O						
06/DIC./	141.01.07	COPIAD	\$1,28	\$1,28	\$128.7	141.01.07	REVALU	\$128.7
2010	.11.00	ORA	7.01	7.01	0	.11.00	ACIÓN	0
		XEROX						
30/ENE.	141.01.07	CPU	\$300.	\$300.	\$30.00	141.01.07	REVALU	\$30.00
/2011	.06.00	PANTALL	00	00		.06.00	ACIÓN	
		A						
		TECLAD						
		O						
		MOUSE						
		DF002						
04/AGO.	141.01.03	MODULA	\$875.	\$875.	\$87.50	141.01.03	REVALU	\$87.50
/2011	.08.00	R	00	00		.08.00	ACIÓN	
20/OCT.	141.01.03	MESA	\$518.	\$518.	\$51.80	141.01.03	REVALU	\$51.80
/2011	.08.00	DE	00	00		.08.00	ACIÓN	
		REUNIO						
		NES						
31/DIC./	141.01.09	LIBROS	\$159.	\$159.	\$15.90	141.01.09	REVALU	\$15.90

2011	.02.00	PARA CONSUL TAS LEGALE S	00	00		.02.00	ACIÓN	
01/MAR. /2012	141.01.07 .08.00	CPU MONITO R TECLAD O MOUSE	\$728. 34	\$728. 34	\$72.83	141.01.07 .08.00	REVALU ACIÓN	\$72.83
01/MAR. /2012	141.01.07 .11.00	CPU PANTALL A MOUSE TECLAD O SV	\$728. 34	\$728. 34	\$72.83	141.01.07 .11.00	REVALU ACIÓN	\$72.83
07/MAR. /2012	141.01.04 .06.00	GUILLOT INA	\$141. 75	\$141. 75	\$14.18	141.01.04 .06.00	REVALU ACIÓN	\$14.18
07/MAY. /2012	141.01.04 .04.00	RELOJ BIOMET RICO	\$1,25 0.00	\$1,25 0.00	\$125.0 0	141.01.04 .04.00	REVALU ACIÓN	\$125.0 0
05/JUN./ 2012	141.01.03 .06.00	BIBLIOT ECA DE TRES DIVISION ES 01	\$186. 90	\$186. 90	\$18.69	141.01.03 .06.00	REVALU ACIÓN	\$18.69
20/OCT. /2014	141.01.07 .014	IMPRES ORA EPSON L555	\$308. 04	\$616. 08	\$61.61	141.01.07 .014	REVALU ACIÓN	\$61.61
07/NOV. /2014	141.01.03 .019.0	CUNA	\$33.5 0	\$1,00 5.00	\$100.5 0	141.01.03 .019.0	REVALU ACIÓN	\$100.5 0
20/MAY. /2015	141.01.07 .015.0	LAPTOP DELL I7	\$1,10 6.25	\$1,10 6.25	\$110.6 2	141.01.07 .015.0	REVALU ACIÓN	\$110.6 3
19/JUL./ 2018	141.01.07 .018.0	COMPUT ADOR HURRIC ANE INTEL	\$1,07 4.50	\$1,07 4.50	\$107.4 5	141.01.07 .018.0	REVALU ACIÓN	\$107.4 5
19/JUL./ 2018	141.01.07 .019.0	COMPUT ADOR HURRIC ANE	\$1,07 4.50	\$1,07 4.50	\$107.4 5	141.01.07 .019.0	REVALU ACIÓN	\$107.4 5

19/JUL./	141.01.07	INTEL COMPUT	\$1,07	\$1,07	\$107.4	141.01.07	REVALU	\$107.4
2018	.020.0	ADOR	4.50	4.50	5	.020.0	ACIÓN	5
		HURRIC						
		ANE						
19/JUL./	141.01.07	INTEL COMPUT	\$1,07	\$1,07	\$107.4	141.01.07	REVALU	\$107.4
2018	.021.0	ADOR	4.50	4.50	5	.021.0	ACIÓN	5
		HURRIC						
		ANE						
		INTEL						
<b>TOTA</b>			<b>\$3558</b>	<b>\$3558.</b>	<b>Σ</b>	<b>TOTAL</b>	<b>\$3558.</b>	<b>Σ</b>
<b>L</b>			<b>6.56</b>	<b>63</b>			<b>66</b>	

**Nota.** Comprobación de valores de revaluación de bienes de administración del GAD parroquial.

### Marcas:

✓ Tomado del libro de inventarios

✓ Documentación verificada

Σ Sumatoria de valores

### Conclusión:

Los valores por revalorización de los bienes de administración que posee el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín coinciden con lo que regulado en normativa vigente para sector público descrito en el acuerdo 067, el cual, ordena que el valor por revalorización sea el 10% del costo el activo terminado su vida útil.

Se debe considerar que muchos de los bienes de administración registrados en el código 141.01.03 denominados Mobiliarios pertenecen a uso exclusivo de la Entidad, otros son utilizados en proyectos y actividades sociales que técnicamente han llegado al término de su vida útil, pero permanecen en los registros contables con su valor residual

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

## Anexo 53

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: PATRIMONIO**

Comprobación de valores del libro mayor con el Estado de Situación Financiera

**Tabla 118:** Comprobación de valores del libro mayor con ESF

A Ñ O	CÓ DIG O	Cuentas DENOMINACIÓN	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS ✓		SALDOS FINALES ✓	
			DEU DOR	ACR EED OR	DÉBI TOS	CRÉ DITO S	DÉBI TOS	CRÉ DITO S	DE UD OR	ACR EED OR
20		Patrimonio de Gobiernos	-	\$753 435.1	-	\$191 643.	-	\$945 078.	0	\$945 078.8
20	611	Autónomos		2		77		89		9
20	.09	Descentralizados								
20		Resultados Ejercicios	-	\$191 643.7	\$191 643.	-	\$191 643.	\$191 643.	0	0
20	618	Resultados Ejercicios		7	77		77	77		
20	.01	Anteriores								
20		Patrimonio de Gobiernos	-	\$945 078.8	\$405 969.	-	-	\$539 109.	-	\$539 109.1
20	611	Autónomos		9	72			17		7
20	.09	Descentralizados								
20		Resultados Ejercicios		\$405 969.	-	-	\$405 969.	\$405 969.	-	-
20	618	Resultados Ejercicios		72		72	72	72		
20	.01	Anteriores								
								Σ	Σ	

**Nota.** Comprobación de valores del libro mayor con saldos iniciales, flujos, sumas y saldos finales.

**Tabla 119:** Comprobación de valores libro mayor con ESF

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		2020 ✓	2021 ✓
6	PATRIMONIO	\$539,109.17	\$650,017.02
611	PATRIMONIO PÚBLICO	\$945,078.89	\$539,109.17
	PATRIMONIO DE GOBIERNOS		
611.09	AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS	\$945,078.89	\$539,109.17
618	RESULTADOS DE EJERCICIOS	-\$405,969.72	\$110,907.85
618.03	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	-\$405,969.72	\$110,907.85

**Nota.** Comprobación de los valores libro mayor con ESF del año 2020 y 2021.



**Marcas:**

EJ 12 2/2

✓ Documentación verificada

Σ Sumatoria de valores

**Conclusión:**

Se puede verificar que los saldos en el mayor son los que se constituye en el Estado de Situación Financiera de cada año, concluyendo que están presentados estructuralmente normado el Acuerdo 067 de la normativa vigente, además dando razonabilidad sobre el conjunto de las obligaciones y derechos que conforma el patrimonio de la Entidad.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452**Supervisado por:** Ing. Miriam López.**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 54:** Comprobación de valores que conforman los resultados del ejercicio para cada año

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: PATRIMONIO**

**Tabla 120:** Comprobación de valores que conforman los resultados

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>CUENTAS</b>	<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
623.01	TASAS GENERALES	\$34,264.53	\$48,312.35
623.01.03	OCUPACIÓN DE LUGARES PÚBLICOS	\$34,264.53	\$48,312.35
631.51	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	-\$57,143.20	-\$16,311.63
631.53	INVERSIONES EN BIENES NACIONALES DE USO PÚBLICO	-\$636,628.24	-\$664,062.44
631.54	INVERSIONES EN INVENTARIOS NACIONALES DE USO PÚBLICO	-\$72,807.82	-\$45,875.28
633.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	-\$59,738.97	-\$59,109.53
633.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	-\$53,006.97	-\$59,109.53
633.01.06	SALARIOS UNIFICADOS	-\$6,732.00	\$0.00
633.02	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	-\$7,220.51	-\$7,799.59
633.02.03	DECIMOTERCER SUELDO	-\$4,428.29	-\$4,942.93
633.02.04	DECIMOCUARTO SUELDO	-\$2,792.22	-\$2,856.66
633.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	-\$12,033.28	\$0.00
633.05.10	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-\$12,033.28	\$0.00
633.06	APORTE PATRONAL	-\$10,049.31	-\$10,258.56
633.06.01	FONDO DE RESERVA	-\$6,660.88	-\$6,590.52
633.06.02	INDEMNIZACIONES	-\$3,388.43	-\$3,668.04
633.07	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	-\$1,368.27	-\$443.88
634.01	SERVICIOS BÁSICOS	-\$3,789.86	-\$5,059.02
634.01.01	AGUA POTABLE	-\$323.75	-\$787.66
634.01.04	ENERGÍA ELÉCTRICA	-\$1,023.75	-\$1,813.14
634.01.05	TELECOMUNICACIONES	-\$2,442.36	-\$2,458.22
634.02	SERVICIOS GENERALES	-\$83.32	\$0.00
634.02.05	ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	-\$83.32	\$0.00
634.03	PASAJES AL INTERIOR	-\$360.66	\$0.00
634.03.01	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	-\$297.96	\$0.00
634.03.03	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	-\$62.70	\$0.00
634.05	ARRENDAMIENTOS DE VEHÍCULOS	\$0.00	-\$132.50
634.05.05		\$0.00	-\$132.50

634.06	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	-\$571.20	-\$10,321.60
634.06.06	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	\$0.00	-\$10,176.00
634.06.12	CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	-\$571.20	-\$145.60
634.07	GASTOS EN INFORMÁTICA	-\$1,043.06	-\$840.20
634.07.01	DESARROLLO, ACTUALIZACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y SOPORTE DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	-\$514.00	-\$392.00
634.07.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMÁTICOS		-\$224.00
634.07.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS	-\$529.06	-\$224.20
634.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	-\$983.96	-\$865.19
634.08.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	\$0.00	-\$249.00
634.08.04	MATERIALES DE OFICINA	-\$637.75	-\$255.26
634.08.05	MATERIALES DE ASEO	-\$346.21	-\$360.93
635.01	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$0.00	-\$112.00
635.01.02	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y PATENTES	\$0.00	-\$112.00
635.04	SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	-\$392.36	-\$118.79
635.04.01	SEGUROS	-\$138.72	-\$33.74
635.04.03	COMISIONES BANCARIAS	-\$82.21	-\$85.05
635.04.06	COSTAS JUDICIALES, TRÁMITES NOTARIALES LEGALIZACIONES DE DOCUMENTOS Y ARREGLOS EXTRAJUDICIALES	-\$171.43	\$0.00
626.01	TRANSFERENCIAS NETAS	\$401,625.83	\$863,711.07
626.01.04	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS	\$0.00	\$24,602.00
626.01.04	DESCENTRALIZADOS	\$0.00	\$24,602.00
626.06	APORTES Y PARTICIPACIONES CORRIENTES DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS Y RÉGIMENES ESPECIALES	\$45,580.91	\$70,287.76
626.06.08	APORTES A JUNTAS PARROQUIALES RURALES	\$45,580.91	\$70,287.76
626.21	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN DEL SECTOR PÚBLICO	\$219,368.31	\$583,828.79
626.21.03	DE EMPRESAS PÚBLICAS	\$0.00	\$120,295.24
626.21.04	DE ENTIDADES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO	\$160,449.60	\$463,533.55
626.21.11	DE CONVENIOS LEGALMENTE SUSCRITOS	\$58,918.71	\$0.00
626.26	APORTES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN A LOS GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS Y RÉGIMEN ESPECIAL	\$147,566.33	\$164,004.80
626.26.08	APORTES A JUNTAS PARROQUIALES RURALES	\$147,566.33	\$164,004.80

626.30	REINTEGRO DEL IVA DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO A GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS PARROQUIALES	\$0.00	\$31,558.28
626.30.03	RURALES. TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$31,558.28
636.01	A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	-\$9,861.01	-\$9,323.35
636.01.01	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS (TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO)	-\$3,706.46	-\$2,892.80
636.01.02	PARTICIPACIONES CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	-\$6,154.55	-\$6,430.55
636.04	PARA EL IECE POR EL 0.5% DE LAS PLANILLAS DE PAGO AL IESS	-\$1,028.71	-\$1,247.21
636.04.06	RESULTADO FINANCIERO	-\$1,028.71	-\$1,247.21
625.02	RENTAS DE ARRENDAMIENTOS DE BIENES OTRAS RENTAS DE ARRENDAMIENTOS DE BIENES	\$0.00	\$20,164.32
625.02.99	OTROS INGRESOS Y GASTOS	\$0.00	\$20,164.32
625.24	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	\$22,353.94	\$30.32
625.24.99	OTROS NO ESPECIFICADOS	\$23,497.17	\$30.32
638.51	DEPRECIACIÓN BIENES DE ADMINISTRACIÓN	\$23,497.17	\$30.32
		-\$1,143.23	\$0.00
		-	
		∑\$405,969.72	∑\$110,907.85
	RESULTADO DEL EJERCICIO	√	√

**Nota.** Comprobación de valores que conforman los resultados de operación del año 2020 y 2021.

#### Marcas:

- √ Documentación verificada
- ∑ Sumatoria de valores

#### Conclusión:

Se puede verificar que las cuentas que conforman el Resultado del Ejercicio en los años 2020 y 2021 están presentadas según el Acuerdo 067 de la normativa vigente, además de que el saldo corresponde al resultado económico de Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín para cada año en estudio

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 55: Revisión estructural de la cédula presupuestaria de ingresos del año 2020 y 2021

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: INGRESOS**

**Tabla 121:** Verificación estructural de la cédula presupuestaria 2020

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS							
PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial A <sup>✓</sup>	reformas B <sup>✓</sup>	CODIFICADO C=A+B	Devengado D <sup>✓</sup>	Recaudado E <sup>✓</sup>	Saldo x Devengar F=C-D
	INGRESOS CORRIENTES	\$219,249.98	\$0.00	\$219,249.98	\$103,342.61	\$103,122.61	\$115,907.37
1	TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$36,090.20	\$0.00	\$36,090.20	\$34,264.53	\$34,044.53	\$1,825.67
13	Tasas	\$36,090.20	\$0.00	\$36,090.20	\$34,264.53	\$34,044.53	\$1,825.67
13.01	Generales	\$36,090.20	\$0.00	\$36,090.20	\$34,264.53	\$34,044.53	\$1,825.67
1.3.01.03	Ocupación de Lugares Públicos	\$36,090.20	\$0.00	\$36,090.20	\$34,264.53	\$34,044.53	\$1,825.67
	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	\$103,679.38	\$0.00	\$103,679.38	\$45,580.91	\$45,580.91	\$58,098.47
18	Transferencias o Donaciones corrientes del Sector Público	\$24,602.00	\$0.00	\$24,602.00	\$0.00	\$0.00	\$24,602.00
18.01	De Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$24,602.00	\$0.00	\$24,602.00	\$0.00	\$0.00	\$24,602.00
1.8.01.04	Aportes y Participaciones corrientes de Gobiernos Autónomos	\$79,077.38	\$0.00	\$79,077.38	\$45,580.91	\$45,580.91	\$33,496.47
1.8.06	Autónomos						

	Descentralizados y Regímenes Especiales						
	Aportes a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales	\$79,077.38	\$0.00	\$79,077.38	\$45,580.91	\$45,580.91	\$33,496.47
1.8.06.08	OTROS	\$79,480.40	\$0.00	\$79,480.40	\$23,497.17	\$23,497.17	\$55,983.23
1.9	INGRESOS						
	Otros no Operacionales	\$79,480.40	\$0.00	\$79,480.40	\$23,497.17	\$23,497.17	\$55,983.23
1.9.04	Otros no Especificados	\$79,480.40	\$0.00	\$79,480.40	\$23,497.17	\$23,497.17	\$55,983.23
1.9.04.99	INGRESOS DE CAPITAL TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	\$696,150.91	\$130,000.00	\$826,150.91	\$366,934.64	\$347,978.15	\$459,216.27
2	TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	\$696,150.91	\$130,000.00	\$826,150.91	\$366,934.64	\$347,978.15	\$459,216.27
28	Transferencias o Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	\$445,545.67	\$130,000.00	\$575,545.67	\$219,368.31	\$200,411.82	\$356,177.36
28.01	De Entidades de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$445,545.67	\$0.00	\$445,545.67	\$160,449.60	\$141,493.11	\$285,096.07
2.8.01.04	De Convenios Legalmente Suscritos	\$0.00	\$130,000.00	\$130,000.00	\$58,918.71	\$58,918.71	\$71,081.29
2.8.01.11	Aportes y Participaciones de Capital e	\$184,513.90	\$0.00	\$184,513.90	\$147,566.33	\$147,566.33	\$36,947.57
2.8.06	Capital e						

	Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales						
	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	\$184,513.90	\$0.00	\$184,513.90	\$147,566.33	\$147,566.33	\$36,947.57
2.8.06.08	Asignación Presupuestaria de Valores equivalentes al Impuesto al Valor Agregado (IVA) Del Presupuesto General de Estado a Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales.	\$66,091.34	\$0.00	\$66,091.34	\$0.00	\$0.00	\$66,091.34
2.8.10	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$845,413.44	\$0.00	\$845,413.44	\$556,916.58	\$556,916.58	\$288,496.86
3	SALDOS DISPONIBLES	\$236,710.29	\$0.00	\$236,710.29	\$226,149.29	\$226,149.29	\$10,561.00
3.7	Saldos en Caja y Bancos	\$236,710.29	\$0.00	\$236,710.29	\$226,149.29	\$226,149.29	\$10,561.00
3.7.01	De Fondos del Presupuesto General del Estado	\$236,710.29	\$0.00	\$236,710.29	\$226,149.29	\$226,149.29	\$10,561.00
3.7.01.01	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	\$608,703.15	\$0.00	\$608,703.15	\$330,767.29	\$330,767.29	\$277,935.86





Tabla 122: Verificación de documentación 2021

CÉDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS							
PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
		A ✓	B ✓	C = A+B	D ✓	E ✓	F= C-D
1	INGRESOS CORRIENTES	\$113,967.26	\$49,833.25	\$163,800.51	\$163,396.75	\$157,414.61	\$403.76
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$17,487.46	\$31,228.65	\$48,716.11	\$48,312.35	\$48,312.35	\$403.76
13.01	Tasas Generales	\$17,487.46	\$31,228.65	\$48,716.11	\$48,312.35	\$48,312.35	\$403.76
1.3.01.03	Ocupación de Lugares Públicos	\$17,487.46	\$31,228.65	\$48,716.11	\$48,312.35	\$48,312.35	\$403.76
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	\$0.00	\$20,164.23	\$20,164.23	\$20,164.23	\$20,164.23	\$0.00
17.02	Rentas por Arrendamientos de Bienes	\$0.00	\$20,164.23	\$20,164.23	\$20,164.23	\$20,164.23	\$0.00
1.7.02.99	Otros Arrendamientos	\$0.00	\$20,164.23	\$20,164.23	\$20,164.23	\$20,164.23	\$0.00
18	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	\$96,479.80	\$1,590.04	\$94,889.76	\$94,889.76	\$88,907.62	\$0.00
18.01	Transferencias o Donaciones corrientes del Sector Público	\$24,602.00	\$0.00	\$24,602.00	\$24,602.00	\$24,602.00	\$0.00
1.8.01.04	De Gobiernos Autónomos Descentraliz	\$24,602.00	\$0.00	\$24,602.00	\$24,602.00	\$24,602.00	\$0.00

	ados						
	Aportes y Participaciones corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	\$71,877.80	-	\$70,287.76	\$70,287.76	\$64,305.62	\$0.00
1.8.06	Aportes a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales	\$71,877.80	-	\$70,287.76	\$70,287.76	\$64,305.62	\$0.00
1.8.06.08	OTROS INGRESOS	\$0.00	\$30.32	\$30.32	\$30.32	\$30.32	\$0.00
19	Otros no Operacionales	\$0.00	\$30.32	\$30.32	\$30.32	\$30.32	\$0.00
1.9.04	Otros no Especificados	\$0.00	\$30.32	\$30.32	\$30.32	\$30.32	\$0.00
1.9.04.99		\$805,205.30	\$94,281.33	\$899,486.63	\$779,391.87	\$575,584.40	\$120,094.76
2	INGRESOS DE CAPITAL TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	\$805,205.30	\$94,281.33	\$899,486.63	\$779,391.87	\$575,584.40	\$120,094.76
28	Transferencias o Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	\$550,455.61	\$67,495.85	\$617,951.46	\$583,828.79	\$425,537.95	\$34,122.67
28.01	De Empresas Públicas	\$136,448.06	\$17,969.85	\$154,417.91	\$120,295.24	\$94,310.88	\$34,122.67
2.8.01.03	De Entidades de Gobiernos Autónomos Descentralizados	\$414,007.55	\$49,526.00	\$463,533.55	\$463,533.55	\$331,227.07	\$0.00
2.8.01.04							

	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	\$65,337.35	\$98,667.45	\$164,004.80	\$164,004.80	\$150,046.45	\$0.00
2.8.06	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	\$65,337.35	\$98,667.45	\$164,004.80	\$164,004.80	\$150,046.45	\$0.00
2.8.06.08	Asignación Presupuestaria de Valores equivalentes al Impuesto al Valor Agregado (IVA) Del Presupuesto General de Estado a Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales.	\$189,412.34	- \$71,881.97	\$117,530.37	\$31,558.28	\$0.00	\$85,972.09
2.8.10	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$189,412.34	- \$71,881.97	\$117,530.37	\$31,558.28	\$0.00	\$85,972.09
2.8.10.03	SALDOS DISPONIBLES	\$438,327.02	\$0.00	\$438,327.02	\$393,765.27	\$393,765.27	\$44,561.75
3	Saldos en Caja y Bancos	\$54,618.48	\$0.00	\$54,618.48	\$54,618.48	\$54,618.48	\$0.00
3.7	De Fondos del Presupuesto General del Estado	\$54,618.48	\$0.00	\$54,618.48	\$54,618.48	\$54,618.48	\$0.00
3.7.01	CUENTAS PENDIENTE	\$383,708.54	\$0.00	\$383,708.54	\$339,146.79	\$339,146.79	\$44,561.75

	S POR COBRAR					EJ 14 8/9	
	Cuentas Pendientes por Cobrar	\$383,708.54	\$0.00	\$383,708.54	\$339,146.79	\$339,146.79	\$44,561.75
3.8.01	De Cuentas por Cobrar	\$296,669.16	\$0.00	\$296,669.16	\$285,813.34	\$285,813.34	\$10,855.82
3.8.01.01	De Anticipos de Fondos por Devengar de Ejercicios Anteriores de Entidades que conforman el Presupuesto General del Estado	\$71,661.59	\$0.00	\$71,661.59	\$37,955.66	\$37,955.66	\$33,705.93
3.8.01.02	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Construcción de Obras	\$15,377.79	\$0.00	\$15,377.79	\$15,377.79	\$15,377.79	\$0.00
		Σ\$1,357,499.58	Σ\$144,114.58	Σ\$1,501,614.16	Σ\$1,336,553.89	Σ\$1,126,764.28	Σ\$165,060.27
	<b>TOTALES</b>						

**Nota.** Comprobación de valores que conforman la cédula presupuestaria del año 2020

**Marcas:**

- ✓ Documentación verificada
- Σ Sumatoria de valores

**Conclusión:**

Se puede verificar que las Cédulas Presupuestarias del año 2020 y las Cédulas Presupuestarias 2021, se encuentran estructuras conforme el Acuerdo 067 de la normativa vigente, además de que el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín presenta de manera fiable su ejecución presupuestaria cada año en estudio.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

Anexo 56: Verificación de documentación soporte de egresos 2020

**GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: EGRESOS**

Tabla 123: Verificación de documentación 2020

LIBRO DIARIO				RREPORTE DE BENEFICIARIOS	
FECHA	N° COMPROBANTE S	DETALLE DEL ASIENTO	VALOR V	BENEFICIARIO S	VALOR
01-ABR.- 2020	163	P/R SERVICIOS DE CASA DEPORTIVA CALLE POR ELABORACIÓN DE BANDAS PARA EL EVENTO DE ELECCIÓN DE REINAS Y CHOLITA SAN JOAQUIN	\$161.10	CADEPCA	\$161.10
01-ABR.- 2020	156	P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO INSTRUCTOR	\$1,016.00	ORTEGA VILLAMAR PAOLA MAG GUERRERO MANUEL	\$1,016.00
02-ABR.- 2020	154	P/R SERVICIOS PRESTADOS ARQ. MANUEL GUERRERO COMO ASESOR TÉCNICO DEL GAD MARZO 2020	\$977.40	GUERRERO MANUEL	\$977.40
02-ABR.- 2020	155	P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO TERAPISTA GRUPO ADULTOS MAYORES MARZO 2020	\$540.00	NIEVES MEZA MARIA ELISA	\$540.00
02-ABR.- 2020	152	P/R SERVICIO DE GENERADOR DE ENERGÍA	\$121.92	BARRERA DELGADO ESTEBAN RO P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO INSTRUCTOR BAILO TERAPIA MARZO 2020	\$121.92
02-ABR.- 2020	153	P/R SERVICIOS PRESTADOS DEL ING. FRANCISCO DARQUEA COMO ASESOR TÉCNICO DEL GAD MARZO 2020	\$887.40	DARQUEA CORDOVA FRANCISCO	\$887.40
02-ABR.- 2020	158	P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO TÉCNICO	\$830.07	CRIOLLO ILLESCAS WILMER PAT	\$830.07
03-ABR.- 2020	159	P/R APOORTE AL IESS MARZO 2020	\$2,875.55	INSTITUTO ECUATORIANO DE SE	\$2,875.55
07-ABR.- 2020	162	P/R SERVICIO DE JONNATHAN NARVAEZ JIMBO POR ALQUILER DEL EQUIPO RTK MESES ENERO A MARZO 2020	\$1,048.84	NARVAEZ JIMBO JONATHAN	\$1,048.84

08-ABR.- 2020	160	P/R ANTICIPO AL ING. JUAN MUÑOZ MARTINEZ POR ELABORACIÓN DEL ESTUDIO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMPLEJO DEPORTIVO	\$28,000.00	MUÑOZ MARTINEZ JUAN JOSE	\$28,000.00
13-ABR.- 2020	161	P/R JANINA TAPIA VILLACIS POR SERVICIO DE DESINFECCIÓN POR EMERGENCIA SANITARIA MES DE MARZO 2020	\$518.16	TAPIA VILLACIS JANINA ERALDA	\$518.16
17-ABR.- 2020	164	P/R SERVICIOS DE GRUPO TRUJILLO S.C.C POR COMPRA DE KITS ALIMENTICIOS POR EMERGENCIA SANITARIA	\$2,797.75	TRUJILLO PLAZA MARKET	\$2,797.75
23-ABR.- 2020	177	P/R COMPRA A MCO CIA LTDA REPUESTOS PARA EL MANTENIMIENTO DE LA RETROESCAVADORA	\$1,232.78	MCO CIA LTDA	\$1,232.78
23-ABR.- 2020	175	P/R SERVICIOS DE MANTENIMIENTO A LA RETROESCAVADORA POR EL SR. JUAN ORDOÑEZ PATIÑO	\$344.71	ORDOÑEZ PATIÑO JUAN ESTUAR	\$344.71
24-ABR.- 2020	165	P/R SERVICIOS DE ENERGIA ELÉCTRICA GAD Y CEMENTERIO MARZO 2020	\$143.24	EMPRESA ELECTRICA	\$143.24
27-ABR.- 2020	170	P/R SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN PARA EL CDI MES DE MARZO 2020 SOSEMILL	\$724.77	ASOSEMILL	\$724.77
27-ABR.- 2020	169	P/R SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN PARA EL CDI MES DE FEBRERO 2020 SOSEMILL	\$1,437.31	ASOSEMILL	\$1,437.31
27-ABR.- 2020	171	P/R SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN PARA EL CDI MES DE MARZO 2020 ABOSEFARM	\$1,853.05	ASOSERFAM	\$1,853.05
27-ABR.- 2020	173	P/R SERVICIO DE TELEFONÍA E INTERNET MARZO 2020	\$203.07	ETAPA	\$203.07
27-ABR.- 2020	174	P/R SERVICIOS DE AGUA POTABLE PARA EL CEMENTERIO Y GAD PARROQUIAL MARZO 2020	\$58.06	ETAPA	\$58.06
28-ABR.- 2020	166	P/R IMPUESTO AL SRI FORMULARIO 104 MARZO 2020	\$3,604.00	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$3,604.00
28-ABR.- 2020	167	P/R IMPUESTOS AL SRI FORMULARIO 103 MARZO 2020	\$1,269.78	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$1,269.78
28-ABR.- 2020	176	P/R SALARIO DE LA SRTA. CACERES MARITZA EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2020	\$362.20	CACERES PACHO MARITZA ALEX	\$362.20
28-ABR.- 2020	178	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2020	\$229.39	FAREZ SANCHEZ MONICA ALEXA	\$229.39
28-ABR.- 2020	179	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2021	\$362.20	PACURUCU JUELA SANDRA ELIZA	\$362.20
28-ABR.- 2020	168	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2022	\$362.20	VILLACIS GOMEZ	\$362.20

29-ABR.- 2020	195	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2023	\$362.20	ALEXANDRA B FAREZ SANCHEZ MONICA ALEXA	\$362.20
29-ABR.- 2020	187	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2024	\$541.38	FAREZ SANCHEZ BORIS ROLAND	\$541.38
29-ABR.- 2020	193	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV MARZO 2025	\$362.20	VILLACIS GOMEZ ALEXANDRA B	\$362.20
29-ABR.- 2020	192	P/R REMUNERACIÓN AUXILIAR DE SECRETARIA DEL DPTO DE UGS DEL GAD ABRIL 2020	\$466.66	ALVAREZ CALDERON ELIZABETH	\$466.66
29-ABR.- 2020	191	P/R REMUNERACIÓN TÉCNICO DEL DPTO DE UGS DEL GAD ABRIL 2020	\$466.66		\$466.66
29-ABR.- 2020	190	P/R REMUNERACIÓN TÉCNICO DEL DPTO DE UGS DEL GAD ABRIL 2020	\$1,073.23	MENDIETA FLORES JULIO CESAR	\$1,073.23
29-ABR.- 2020	189	P/R REMUNERACIÓN TÉCNICO DEL DPTO DE UGS DEL GAD MARZO 2020	\$1,073.23	DOMINGUEZ AVILA LUIS ALFRED	\$1,073.23
29-ABR.- 2020	194	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV ABRIL 2020	\$362.20	CACERES PACHO MARITZA ALEX	\$362.20
29-ABR.- 2020	188	P/R SALARIO DEL PROMOTOR SOCIAL DEL GAD ABRIL 2020	\$541.38	REDROVAN SANCHEZ LUIS SANT	\$541.38
29-ABR.- 2020	196	P/R SALARIO DE EDUCADORA DEL CIBV ABRIL 2020	\$362.20	PACURUCU JUELA SANDRA ELIZA	\$362.20
29-ABR.- 2020	186	P/R SALARIO DE OPERADOR DEL GAD ABRIL 2020	\$710.13	GALARZA GOMEZ OSCAR	\$710.13
29-ABR.- 2020	185	P/R SALARIO DEL AUXILIAR TÉCNICO DEL GAD ABRIL 2020	\$315.30	GOMEZ MACIAS ABELARDO VICE	\$315.30
29-ABR.- 2020	184	P/R SALARIO DEL SR. JORGE BAUTISTA CONSERJE DEL GAD ABRIL 2020	\$444.97	BAUTISTA ALVAREZ JORGE VICEN	\$444.97
29-ABR.- 2020	183	P/R SALARIO AUXILIAR CONTABLE ABRIL 2020	\$554.71	MARIA BELEN VELEZ	\$554.71
29-ABR.- 2020	182	P/R REMUNERACIÓN SECRETARIA TESORERA ABRIL 2020	\$563,564.00	ELVA CECILIA SUAREZ CONTRER	\$563,564.00
29-ABR.- 2020	181	P/R REMUNERACIÓN VICEPRESIDENTE ABRIL 2020	\$561.90	BERREZUETA BOJORQUE WELLIN	\$561.90
29-ABR.- 2020	180	P/R HONORARIOS PRESIDENTE DEL GAD ABRIL 2020	\$1,042.31	PADILLA PINEDA PEDRO DANIEL	\$1,042.31



29-ABR.- 2020	216	P/R REMUNERACIÓN AL SR. MARIO PEÑAFIEL VOCAL ABRIL 2020	\$388.59	PEÑAFIEL ALVAREZ MARIO ALFR	\$388.59
30-ABR.- 2020	202	P/R SERVICIOS COMO ASESOR TÉCNICO DEL GAD ABRIL 2020	\$887.40	DARQUEA CORDOVA FRANCISCO	\$887.40
30-ABR.- 2020	197	P/R COMISIONES BANCARIAS	\$6.00	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	\$6.00
30-ABR.- 2020	206	P/R SERVICIOS PRESTADOS MONITOR ESCUELA DE FUTBOL ABRIL 2020	\$531.48	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTI	\$531.48
03-AGO.- 2020	393	P/R APOORTE AL IESS JULIO 2020	\$2,979.51	INSTITUTO ECUATORIAN O DE SE	\$2,979.51
03-AGO.- 2020	358	P/R FACT 405 ALQUILER DE GARAJE RETRO MES DE JUNIO-JULIO	\$197.14	GUERRERO MARURI LAURA SAN	\$197.14
03-AGO.- 2020	388	P/R SERVICIOS BÁSICOS DEL CEMENTERIO Y EL GAD MES DE JULIO	\$110.24	EMPRESA ELECTRICA	\$110.24
04-AGO.- 2020	356	P/R COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA PARA EL GAD	\$17.37	COGECOMSA	\$17.37
04-AGO.- 2020	360	P/R F/ 240 SERVICIO DE TRASPORTE PERSONAL DE DUGS,	\$174.11	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$174.11
04-AGO.- 2020	357	P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASEO PARA DUGS PROYECTO 11	\$12.37	COGECOMSA	\$12.37
04-AGO.- 2020	359	P/R FACT 150, SERVICIO POR ALQUILER DEL EQUIPO RTK MES DE JULIO 2020	\$655.52	NARVAEZ JIMBO JONATHAN	\$655.52
04-AGO.- 2020	361	P/R ANTICIPO DE SUELDO	\$1,163.14	PADILLA PINEDA PEDRO DANIEL	\$1,163.14
04-AGO.- 2020	363	P/R ANTICIPO DE SUELDO SR. BORIS FAREZ PARA SER DESCONTADO CON EL SUELDO DE AGOSTO 2020	\$400.00	FAREZ SANCHEZ BORIS ROLAND	\$400.00
04-AGO.- 2020	364	LIQUIDACIÓN DE HABERES ING. ELVA SUAREZ SEGÚN LIQUIDACIÓN 9088	\$2,068.10	ELVA CECILIA SUAREZ CONTRER	\$2,068.10
04-AGO.- 2020	362	P/R ANTICIPO DE SUELDO SR.	\$300.00	REDROVAN SANCHEZ LUIS SANT	\$300.00
06-AGO.- 2020	365	P/R FACT 5980 POR COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA MANTENIMIENTO DE EQUIPO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES DE CAÑARO SUSTAG, Y SOLDADOS	\$6,745.93	REMACHE TENEZACA JUAN CARL	\$6,745.93
06-AGO.- 2020	366	P/R F/9156 COMPRA DE 3 IMPRESORAS EPSON L4160 PARA LOS OFICINAS DEL GAD PARROQUIAL	\$927.85	AGUILAR CARRION GERTRUDIS E	\$927.85

06-AGO.- 2020	387	P/R FAC SERVICIO DE TELEFONÍA E INTERNET MES DE JULIO	\$226.51	ETAPA	\$226.51
07-AGO.- 2020	367	P/R F/ 241 SERVICIO DE TRASPORTE PERSONAL DE GAD Y PROMOTORES SOCIALES	\$826.58	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$826.58
12-AGO.- 2020	370	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$400.00	BERREZUETA BOJORQUE WELLIN	\$400.00
12-AGO.- 2020	386	P/R FACT SERVICIOS DE AGUA POTABLE PARA EL CEMENTERIO Y GAD PARROQUIAL MES DE JULIO	\$42.90	ETAPA	\$42.90
12-AGO.- 2020	369	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$400.00	PILLCO URUCHIMA LAURA GEOR	\$400.00
12-AGO.- 2020	378	P/R DECIMO CUARTO	\$400.00	GALARZA GOMEZ OSCAR	\$400.00
12-AGO.- 2020	383	P/R DECIMO CUARTO	\$380.00	DOMINGUEZ AVILA LUIS ALFRED	\$380.00
12-AGO.- 2020	382	P/R DECIMO CUARTO	\$220.00	MENDIETA FLORES JULIO CESAR	\$220.00
12-AGO.- 2020	381	P/R DECIMO CUARTO	\$225.56	ALVAREZ CALDERON ELIZABETH	\$225.56
12-AGO.- 2020	380	P/R DECIMO CUARTO	\$227.78	GOMEZ LATA DANIEL RENATO	\$227.78
12-AGO.- 2020	371	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$400.00	MUÑOZ ..... SILVIA LORENA	\$400.00
12-AGO.- 2020	379	P/R DECIMO CUARTO	\$400.00	GOMEZ MACIAS ABELARDO VICE	\$400.00
12-AGO.- 2020	373	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$400.00	MARIA BELEN VELEZ	\$400.00
12-AGO.- 2020	374	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$58.89	XIMENA SOLEDAD ZUMBA RIVER	\$58.89
12-AGO.- 2020	368	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$400.00	PEÑAFIEL ALVAREZ MARIO ALFR	\$400.00
12-AGO.- 2020	377	P/R DECIMO CUARTO	\$400.00	FAREZ SANCHEZ BORIS ROLAND	\$400.00
12-AGO.- 2020	376	P/R DECIMO CUARTO	\$400.00	BAUTISTA ALVAREZ JORGE VICEN	\$400.00
12-AGO.- 2020	372	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$400.00	PADILLA PINEDA PEDRO	\$400.00

				DANIEL	
12-AGO.- 2020	375	P/R DECIMO CUARTO	\$400.00	REDROVAN SANCHEZ LUIS SANT	\$400.00
18-AGO.- 2020	437	P/R FACT 287 POR MOVILIZACIÓN A DIFERENTES LUGARES	\$168.30	DUCHI SACAQUIRIN MANUEL SA	\$168.30
18-AGO.- 2020	438	P/R FACT 155 POR MOVILIZACION A DIFERENTES LUGARES	\$222.75	ORELLANA SANCHEZ SANTIAGO	\$222.75
18-AGO.- 2020	389	P/R FACT 21331, COMPRA DE KITS ALIMENTICIOS PARA GRUPOS DE ESTADO DE VURNARABILIDAD DE LA PARROQUIA	\$2,924.86	CABRERA PEREZ JORGE EDUARD	\$2,924.86
18-AGO.- 2020	392	P/R PLANILLA N. 1 CONTRATO COMPLEMENTARIO CONSTRUCCION DE BOVEDAS Y NICHOS EN EL CEMENTERIO JARDIN DE LA PAZ	\$4,407.97	PAREDES REAL WILMER ALFRED	\$4,407.97
18-AGO.- 2020	391	P/R PLANILLA DE LIQUIDACION DE AJUSTES CONSTRUCCION DE BOVEDAS Y NICHOS EN EL CEMENTERIO JARDIN DE LA PAZ	\$2.03	PAREDES REAL WILMER ALFRED	\$2.03
18-AGO.- 2020	390	P/R ANTICPO DEL 50% POR ESTUDIOS DE CONSULTORIA PARA LA CONSTRUCCION Y/O REHABILITACION Y MEJORAMIENTO DE CALLES ACERAS Y BORDILLOS ING. GONZALEZ ALEX VICENTE	\$4,463.00	GONZALEZ YUQUILIMA ALEZ VIC	\$4,463.00
18-AGO.- 2020	384	P/R F/8519 COMP COMBUSTIB RETRO PROYECTO 04	\$86.37	GIL JAR JAVIER OSWALDO	\$86.37
18-AGO.- 2020	385	P/R F/8520 COMP COMBUSTIB RETRO PROYECTO 04	\$213.35	GIL JAR JAVIER OSWALDO	\$213.35
24-AGO.- 2020	430	P/R FACT 664 POR MANTENIMEINTO DE LA PLAZA CENTRAL (ESCENARIO, PERGOLA, CON TECHOS,) DEL ING. PAUL GALARZA	\$7,553.75	GALARZA GALINDO PAUL ESTEB	\$7,553.75
24-AGO.- 2020	443	P/R APORTE A LA CONAGOPARE	\$289.78	AGOPA	\$289.78
24-AGO.- 2020	433	P/R FACTURA 9314 MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA DUGS	\$155.98	OCHOA TATIANA	\$155.98
24-AGO.- 2020	442	P/R APORTE A LA CONAGOPARE	\$144.89	AGOPA	\$144.89
24-AGO.- 2020	441	P/R APORTE A LA CONAGOPARE	\$434.67	AGOPA	\$434.67
27-AGO.- 2020	436	P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO TÉCNICO DE TURISMO AGOSTO 2020	\$823.94	CRIOLLO ILLESCAS WILMER PAT	\$823.94

27-AGO.- 2020	445	LIQUIDACION Y PAGO DE RETENCIONES EN LA FUENTE MES DE JULIO 2020	\$2,322.94	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$2,322.94
27-AGO.- 2020	394	P/R SERVICIOS PRESTADOS ARQ. MANUEL GUERRERO COMO ASESOR TÉCNICO DEL GAD AGOSTO 2020	\$977.40	GUERRERO MANUEL	\$977.40
27-AGO.- 2020	398	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$232.22	VILLACIS GOMEZ ALEXANDRA	\$232.22
27-AGO.- 2020	397	P/R PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO	\$232.22	FAREZ SANCHEZ MONICA ALEXA	\$232.22
27-AGO.- 2020	424	P/R SERVICIOS PRESTADOS COMO ASESORA JURÍDICA DEL GAD DEL MES DE AGOSTO 2020	\$720.00	OSCAR PAUL ROMERO ATIENCIA	\$720.00
27-AGO.- 2020	439	P/R SERVICIO COMO TECNICO DE LA ESCUELA DE FUTBOL MES DE AGOSTO 2020	\$680.74	SIMISTERRA LLIVISUPA CARLOS	\$680.74
28-AGO.- 2020	425	P/R SERVICIOS PRESTADOS ING. BYRON FLORES COMO ASESOR TÉCNICO DEL GAD AGOSTO 2020	\$977.40	<b>S/N</b>	\$977.40
28-AGO.- 2020	426	P/R FACTURA 9316 MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	\$394.16	OCHOA TATIANA	\$394.16
28-AGO.- 2020	421	P/R CUADRILLA ELECAUSTRO MES DE AGOSTO 2020	\$500.29	BUENO ..... JORGE RIGOBERT	\$500.29
28-AGO.- 2020	422	P/R REMUNERACIONES DE ARICHAVALA NAULA FREDY SANTIAGO CUADRILLA ELECAUSTRO MES DE AGOSTO 2020	\$500.29	ARICHAVALA NAULA FREDY SAN	\$500.29
28-AGO.- 2020	423	P/R FACT 154 SERVICIOS PROFESIONALES MES DE	\$488.57	HUMBSER LUCERO JORGE FELIPE	\$488.57
28-AGO.- 2020	420	P/R REMUNERACIÓN CARVAJAL BRAVO JULIO CESAR CUADRILLA ELECAUSTRO MES DE AGOSTO 2020	\$500.29	CARVAJAL BRAVO JULIO CESAR	\$500.29
28-AGO.- 2020	410	P/R REMUNERACIÓN AL SR. MARIO PEÑAFIEL VOCAL AGOSTO 2020	\$436.92	PEÑAFIEL ALVAREZ MARIO ALFR	\$436.92
28-AGO.- 2020	402	P/R SALARIO DEL SR. JORGE BAUTISTA CONSERJE	\$408.20	BAUTISTA ALVAREZ JORGE VICEN P/R SALARIO DEL	\$408.20
28-AGO.- 2020	403	P/R SALARIO DEL SR. SANTIAGO REDROVAN PROMOTOR SOCIAL DEL GAD AGOSTO 2020	\$297.63	REDROVAN SANCHEZ LUIS SANT	\$297.63

28-AGO.- 2020	404	P/R SALARIO DEL SR. BORIS FAREZ COMUNICADOR SOCIAL DEL GAD AGOSTO 2020	\$297.63	FAREZ SANCHEZ BORIS ROLAND	\$297.63
28-AGO.- 2020	405	P/R REMUNERACIÓN DE THALIA ALVAREZ	\$466.66	ALVAREZ CALDERON ELIZABETH	\$466.66
28-AGO.- 2020	406	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. DIEGO GOMEZ TECNICO DEL DPTO DE UGS DEL GAD AGOSTO 2020	\$466.66	DOMINGUEZ AVILA LUIS ALFRED	\$466.66
28-AGO.- 2020	407	P/R REMUNERACIÓN DEL ARQ. JULIO MENDIETA TÉCNICO DEL DPTO DE UGS DEL GAD AGOSTO 2020	\$1,073.23	MENDIETA FLORES JULIO CESAR	\$1,073.23
28-AGO.- 2020	419	P/R REMUNERACIÓN LANDY RIVERA CARLOS FABIAN CUADRILLA ELECAUSTRO MES DE AGOSTO 2020	\$500.29	LANDY RIVERA CARLOS	\$500.29
28-AGO.- 2020	409	P/R REMUNERACIÓN A LA SRA. LAURA PILLCO VOCAL AGOSTO 2020	\$561.92	PILLCO URUCHIMA LAURA GEOR	\$561.92
28-AGO.- 2020	427	P/R FACTURA 9319 MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA CEMENTERIO	\$95.99	OCHOA TATIANA	\$95.99
28-AGO.- 2020	411	P/R REMUNERACIÓN A LA MAG. LORENA MUÑOZ VOCAL AGOSTO 2020	\$513.59	MUÑOZ SILVIA LORENA	\$513.59
28-AGO.- 2020	412	P/R REMUNERACIÓN AL AB. WELLINGTON	\$343.59	BERREZUETA BOJORQUE WELLIN	\$343.59
28-AGO.- 2020	413	P/R HONORARIOS DEL SR. PEDRO PADILLA PRESIDENTE DEL GAD AGOSTO 2020	\$0.00	PADILLA PINEDA PEDRO DANIEL	\$0.00
28-AGO.- 2020	414	P/R REMUNERACIÓN XIMENA ZUMBA	\$649.07	XIMENA SOLEDAD ZUMBA RIVER	\$649.07
28-AGO.- 2020	416	P/R CALDERON PASACA ROMULO	\$500.29	CALDERON PASACA ROMULO GU	\$500.29
28-AGO.- 2020	417	P/R REMUNERACIÓN CARPIO VEGA JUAN PABLO CUADRILLA ELECAUSTRO MES DE AGOSTO 2020	\$500.29	CARPIO VEGA JUAN PABLO	\$500.29
28-AGO.- 2020	418	P/R REMUNERACIÓN TENENSARAY YUPA JOSE PABLO CUADRILLA ELECAUSTRO MES DE AGOSTO 2020	\$500.29	TENENSARAY YUPA JOSE	\$500.29
28-AGO.- 2020	408	P/R REMUNERACIÓN DEL ARQ. ALFREDO DOMINGUEZ TECNICO DEL DPTO DE UGS DEL GAD AGOSTO 2020	\$1,073.23	DOMINGUEZ AVILA LUIS ALFRED	\$1,073.23
28-AGO.- 2020	444	P/R LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE JULIO 2020	\$3,542.70	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$3,542.70
28-AGO.-	399	P/R SERVICIOS PRESTADOS	\$531.48	SACAQUIRIN	\$531.48

2020		MMONITOR ESCUELA		LEON PEDRO	
28-AGO.-	401	DE FUTBOL AGOSTO 2020		SANTI	
2020		P/R SALARIO DEL SR. OSCAR	\$710.16	GALARZA	\$710.16
		GALARZA OPERADOR		GOMEZ	
28-AGO.-	432	DEL GAD AGOSTO 2020		OSCAR	
2020		P/R FACT NO. 2282 DE MOVILIARIOS	\$2,809.09	SIGUENZA	\$2,809.09
		Y EQUIPO		PARRA	
		ELECTRONICO PARA LA POLICIA		BEATRIZ	
28-AGO.-	395	DEL SAN JOAQUIN		YOLA	
2020		P/R DECIMO CUARTO SUELDO	\$232.22	CACERES	\$232.22
		PERIODO		PACHO	
		01/08/2019 AL31/07/2020 DEL CDI		MARITZA	
28-AGO.-	435	CACERES MARITZA		ALEX	
2020		P/R SALARIO DEL SR. VICENTE	\$315.31	GOMEZ	\$315.31
		GOMEZ AUXILIAR		MACIAS	
		TECNICO DEL GAD AGOSTO 2020		ABELARDO	
28-AGO.-	396	P/R DECIMO CUARTO SUELDO	\$232.22	VICE	
2020		PERIODO		PACURUCU	\$232.22
		01/08/2019 AL31/07/2020 DEL CDI		JUELA	
28-AGO.-	400	SANDRA PACURUCU		SANDRA	
2020		P/R PAGO SALARIO DE LA ING.	\$554.73	ELIZA	
		BELEN VELEZ		MARIA BELEN	\$554.73
		AUXILIAR CONTABLE AGOSTO 2020		VELEZ	
28-AGO.-	434	P/R FACT. 19097 DE SEGUROS DE	\$259.29	SWEADEN	\$259.29
2020		VIDA PARA		COMPAÑIA DE	
		PERSONAL DE LA CUADRILLAS POR		SEGUR	
		CONVENIO DE ELECAUSTRO DE			
		VIAS			
30-AGO.-	440	P/R COMISIONES BANCARIAS MES	\$7.85	BANCO	\$7.85
2020		DE		CENTRAL DEL	
		AGOSTO		ECUADOR	
31-AGO.-	431	P/R FACT NO. 663, DE PLANILLA	\$4,035.37	GALARZA	\$4,035.37
2020		UNICA DEL		GALINDO	
		CONTRATO COMPLEMENTARIO # 01-		PAUL ESTEB	
		2020 ING. GALARZA PAUL			
31-AGO.-	428	P/R FACT 9315 SUMINISTROS DE	\$62.02	OCHOA	\$62.02
2020		OFICINA PARA EL		TATIANA	
		GAD			
31-AGO.-	429	P/R FACT 9313 SUMINISTROS DE	\$128.97	OCHOA	\$128.97
2020		LIMPIEZA PARA		TATIANA	
		EL GAD			
31-AGO.-	446	POR AJUSTE DE SUEL POR	\$0.33	BAUTISTA	\$0.33
2020				ALVAREZ	
				JORGE VICEN	
03-DIC.-	708	P/R PAGO DE AUDIOVISUALES,	\$611.10	MENDIETA	\$611.10
2020		COMISIÓN MEDIO		IÑIGUEZ	
		AMBIENTE. FC.52		EVELYN PAM	
03-DIC.-	695	P/R PAGO XIII SUELDO JORGE	\$184.17	BUENO	\$184.17
2020		BUENO, PEÓN		JORGE	
		ELECAUSTRO.			
03-DIC.-	696	P/R PAGO XIII SUELDO RÓMULO	\$184.17	RIGOBERT	\$184.17
2020		CALDERÓN,		CALDERON	
		PEÓN ELECAUSTRO.		PASACA	
03-DIC.-	697	P/R PAGO XIII SUELDO JUAN	\$184.17	ROMULO GU	\$184.17
				CARPIO VEGA	

2020		CARPIO, PEÓN ELECAUSTRO.		JUAN PABLO	
03-DIC.- 2020	698	P/R PAGO XIII SUELDO JULIO CARVAJAL, PEÓN ELECAUSTRO.	\$184.17	CARVAJAL BRAVO JULIO CESAR	\$184.17
03-DIC.- 2020	699	P/R PAGO XIII SUELDO JOSÉ TENESARAY, PEÓN ELECAUSTRO.	\$184.17	TENENSARAY YUPA JOSE	\$184.17
03-DIC.- 2020	716	P/R ALQUILER DE EQUIPO RTK, CORRESPONDIENTE A OCT/20. FC.179	\$721.08	NARVAEZ JIMBO JONATHAN	\$721.08
03-DIC.- 2020	690	P/R PAGO XIII SUELDO MARITSA CÁCERES, EDUCADORA CDI.	\$366.67	CACERES PACHO MARITZA ALEX	\$366.67
03-DIC.- 2020	709	P/R COMPRA DE MATERIALES PARA EL CEMENTERIO JP. FC. 9532-9530- 9531-9535.	\$203.45	OCHOA TATIANA	\$203.45
03-DIC.- 2020	707	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE CUADRILLA, CORRESPONDIENTE OCTUBRE DE 2020	\$556.51	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$556.51
03-DIC.- 2020	706	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE PROMOTORES SOCIALES, CORRESPONDIENTE OCTUBRE DE 2020	\$33.00	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$33.00
03-DIC.- 2020	705	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE GADSDJ, CORRESPONDIENTE OCTUBRE DE 2020	\$591.36	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$591.36
03-DIC.- 2020	704	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DPTO. DUGS, CORRESPONDIENTE OCTUBRE DE 2020.	\$234.30	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$234.30
03-DIC.- 2020	703	P/R PAGO PLANILLA NO.1 A LA ING. PAZ MANZANO, MANT. VIAL TASA 2019.	\$14,305.81	MANZANO ALVARADO MARIA PA	\$14,305.81
03-DIC.- 2020	702	P/R ANTICIPO 50% AL ING. MARCO GALLEGOS COBOS, PARA LA OBRA DE ALCANTARILLADO EN MEDIO EJIDO.	\$15,377.79	GALLEGOS COBOS MARCO JAVIE	\$15,377.79
03-DIC.- 2020	701	P/R PAGO POR ALQUILER DE EXCAVADORA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN MURO EN SOLDADOS. FC.33.	\$2,521.25	PARRA MONJE VICTOR ALFREDO	\$2,521.25
03-DIC.- 2020	694	P/R PAGO XIII SUELDO FREDDY ARICHAVALA, PEÓN ELECAUSTRO.	\$184.17	ARICHAVALA NAULA FREDY SAN	\$184.17
03-DIC.- 2020	711	P/R AJUTE DE REMUNERACIÓN DEL SR. JOSÉ TENENSARAY, PEÓN ELECAUSTRO. NOV20	\$500.00	TENENSARAY YUPA JOSE	\$500.00
03-DIC.- 2020	67	P/R PAGO XIII SUELDO SR. VICEPRESIDENTE.	\$572.67	BERREZUETA BOJORQUE WELLIN	\$572.67

03-DIC.- 2020	683	P/R PAGO XIII SUELDO LIC. BORIS FÁREZ, PROM COMUNICACIONAL.	\$656.25	FAREZ SANCHEZ BORIS ROLAND	\$656.25
03-DIC.- 2020	684	P/R PAGO XIII SUELDO SR. SANTIAGO REDROVAN, PROM COMUNITARIO.	\$656.25	REDROVAN SANCHEZ LUIS SANT	\$656.25
03-DIC.- 2020	685	P/R PAGO XIII SUELDO SR. OSCAR GALARZA, OPERADOR.	\$733.00	GALARZA GOMEZ OSCAR	\$733.00
03-DIC.- 2020	681	P/R PAGO XIII SUELDO ING. BELÉN VÉLEZ, AUX. CONTABLE	\$561.00	MARIA BELEN VELEZ	\$561.00
03-DIC.- 2020	680	P/R PAGO XIII SUELDO SR. JORGE BAUTISTA, CONSERJE.	\$450.00	BAUTISTA ALVAREZ JORGE VICEN	\$450.00
03-DIC.- 2020	692	P/R PAGO XIII SUELDO SANDRA PACURUCU, EDUCADORA CDI.	\$366.67	PACURUCU JUELA SANDRA ELIZA	\$366.67
03-DIC.- 2020	679	P/R PAGO XIII SUELDO CPA SONIA LIMA, SECRETARIA TESORERA.	\$183.25	LIMA CORTEZ SONIA ELIZABETH	\$183.25
03-DIC.- 2020	693	P/R PAGO XIII SUELDO ALEXANDRA VILLACÍS, EDUCADORA CDI.	\$366.67	VILLACIS GOMEZ ALEXANDRA B	\$366.67
03-DIC.- 2020	678	P/R PAGO XIII SUELDO LIC. MARIO PEÑAFIEL.	\$572.67	PEÑAFIEL ALVAREZ MARIO ALFR	\$572.67
03-DIC.- 2020	682	P/R PAGO XIII SUELDO SR. VICENTE GÓMEZ, AUX. SERVICIOS	\$420.00	GOMEZ MACIAS ABELARDO VICE	\$420.00
03-DIC.- 2020	676	P/R PAGO XIII SUELDO SRA. LAURA PILLCO.	\$572.67	PILLCO URUCHIMA LAURA GEOR	\$572.67
03-DIC.- 2020	687	P/R PAGO XIII SUELDO ARQ. JULIO MENDIETA, TÉCNICO UGS.	\$1,070.60	MENDIETA FLORES JULIO CESAR	\$1,070.60
03-DIC.- 2020	700	P/R PAGO XIII SUELDO BRYAM GUERRERO, PEÓN ELECAUSTRO.	\$92.08	GUERRERO PILLAJO BRYAM SEBA	\$92.08
03-DIC.- 2020	691	P/R PAGO XIII SUELDO MÓNICA FÁREZ, EDUCADORA CDI.	\$366.67	FAREZ SANCHEZ MONICA ALEXA	\$366.67
03-DIC.- 2020	674	P/R PAGO XIII SUELDO SR. PRESIDENTE.	\$1,026.86	PADILLA PINEDA PEDRO DANIEL	\$1,026.86
03-DIC.- 2020	677	P/R PAGO XIII SUELDO MG. LORENA MUÑOZ.	\$572.67	MUÑOZ SILVIA LORENA	\$572.67
03-DIC.- 2020	688	P/R PAGO XIII SUELDO SR. DIEGO GÓMEZ,	\$500.43	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	\$500.43



EJ 15 12/23

		INSPECTOR UGS.			
03-DIC.- 2020	686	P/R PAGO XIII SUELDO ARQ. ALFREDO DOMÍNGUEZ, TÉCNICO UGS.	\$1,212.00	DOMINGUEZ AVILA LUIS	\$1,212.00
03-DIC.- 2020	689	P/R PAGO XIII SUELDO THALIA ALVAREZ, VENTANILLA UGS.	\$482.50	ALFRED ALVAREZ CALDERON	\$482.50
07-DIC.- 2020	710	P/R COMPRA DE KITS ALIMENTICIOS PARA ADULTOS MAYORES DE LA PARROQUIA. FC.31455	\$3,069.48	ELIZABETH CABRERA PEREZ JORGE EDUARD	\$3,069.48
15-DIC.- 2020	718	P/R COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN FC.7238-7184-7168- 7169-7174-7179-7180-7181-7183-7182.	\$12,089.60	REMACHE TENEZACA JUAN CARL	\$12,089.60
15-DIC.- 2020	717	P/R ALQUILER DE EQUIPO RTK, CORRESPONDIENTE A NOV Y DIC/20. FC.185-186	\$1,442.15	NARVAEZ JIMBO JONATHAN	\$1,442.15
15-DIC.- 2020	719	P/R PAGO POR FOTOGRAFÍAS PARA CAMPAÑA EN LA COMISIÓN DE MEDIO AMBIENTE. FC.238	\$504.68	MOLINA ABRIL PAUL SANTIAGO	\$504.68
15-DIC.- 2020	721	P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASEO PARA EL DPTO DE UGS. FC.1308	\$316.11	SOINMED CÍA. LTDA.	\$316.11
15-DIC.- 2020	720	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.17239	\$65.27	PLASTILIMPIO S.A.	\$65.27
15-DIC.- 2020	715	P/R PAGO DE DIESEL EN LA RETROEXCAVADORA NOV/20. FC.10847-10846	\$211.34	GIL JAR JAVIER OSWALDO	\$211.34
15-DIC.- 2020	724	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DPTO. DUGS, CORRESPONDIENTE A NOV Y DIC DE 2020. FC. 281-284	\$677.00	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$677.00
15-DIC.- 2020	714	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.94792	\$14.55	COGECOMSA	\$14.55
15-DIC.- 2020	723	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE CUADRILLA, CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE DE 2020. FC.283	\$423.17	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$423.17
15-DIC.- 2020	712	P/R PAGOPOR LETREROS, MASCARILLAS CON EL LEMA DE TURISMO. FC.83	\$2,525.81	AYALA MORA ISABEL CATALINA	\$2,525.81
15-DIC.- 2020	722	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE GADSJ, CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE DE 2020.	\$578.87	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN	\$578.87
16-DIC.- 2020	729	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.1306	\$450.06	SOINMED CÍA. LTDA.	\$450.06
16-DIC.- 2020	733	P/R SOLDADURA Y REFUERZO DEL ÁRBOL DE	\$40.64	ZAMORA JUAN ESTEBA	\$40.64

EJ 15 13/23

		NAVIDAD. FC.651			
16-DIC.- 2020	730	P/R COMPRA DE MATERIALES (TACHOS) SEGÚN A COMISIÓN DE MEDIO AMBIENTE. FC.30-31-32-33-34	\$1,800.00	SOLANO AREVALO MARIA LICEN	\$1,800.00
16-DIC.- 2020	728	P/R COMPRA DE MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.427	\$1,090.52	IÑIGUEZ IDROVO IVAN RENE	\$1,090.52
16-DIC.- 2020	727	P/R ALQUILER DE GARAJE PARA LA RETROEXCAVADORA NOV2020. FC452.	\$197.14	GUERRERO MARURI LAURA SAN	\$197.14
16-DIC.- 2020	726	P/R COMPRA DE RACIONES ALIMENTICIAS PARA EL ADULTOS MAYORES DE LA PARROQUIA. DIC/20. FC.630	\$6,490.65	CONORQUE CIA LTDA	\$6,490.65
16-DIC.- 2020	725	P/R COMPRA DE 72 KIST ALIMENTICIOS PARA EL CDI, DIC/20. FC.2667-2668	\$2,358.72	CONORQUE CIA LTDA	\$2,358.72
16-DIC.- 2020	731	P/R ALQUILER DE EXCAVADORA PARA MANT. VIAL. SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO. FC.128	\$1,712.60	PINDUISACA ALBARRACIN PAUL	\$1,712.60
17-DIC.- 2020	735	P/R PAGO POR AGUA POTABLE: CEMENTERIO, PARQUE CENTRAL Y GADSDJ. NOV20.	\$63.13	ETAPA	\$63.13
17-DIC.- 2020	734	P/R PAGOPOR VIDEOS INSTITUCIONALES, COMISIÓN TURISMO. FC.151	\$2,030.88	SANCHEZ DIEGO JAVIE	\$2,030.88
17-DIC.- 2020	736	P/R PAGO DE INTERNET GADSDJ Y UPC, DIC20.	\$169.61	ETAPA	\$169.61
17-DIC.- 2020	738	P/R PAGO POR CONSULTORÍA Y DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE EL PARQUE INFANTIL. FC.180	\$4,964.00	PAÑEGA GUAMAN JUAN CARLOS	\$4,964.00
17-DIC.- 2020	739	P/R MONTAJE, DESMONTAJE, DECORACIÓN E ILUMINACIÓN DEL ÁRBOL DE NAVIDAD. FC.316	\$3,199.50	ALVARADO CANDO OMAR SANTI	\$3,199.50
17-DIC.- 2020	740	P/R P/R PAGO POR REALIZACIÓN DE EVENTO DEL ENCENDIDO DEL ÁRBOL DE NAVIDAD. FC.709	\$958.07	TORRES CABRERA CESAR ANTON	\$958.07
17-DIC.- 2020	737	P/R PAGO DE TELEFONÍA GADSDJ. NOV20.	\$30.73	ETAPA	\$30.73
23-DIC.- 2020	743	P/R SERV. TÉCNICO AL ARQ. MANUEL GUERRERO. DIC20. FC.412	\$977.40	GUERRERO MANUEL	\$977.40
23-DIC.- 2020	780	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JORGE BUENO, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20.	\$500.29	BUENO JORGE RIGOBERT	\$500.29
23-DIC.- 2020	781	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. RÓMULO CALDERÓN, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20.	\$500.29	CALDERON PASACA ROMULO GU	\$500.29

23-DIC.- 2020	752	P/R PAGO POR COMPRA DE ESCRITORIO. FC.577	\$224.75	MENDEZ PEREZ JAIME ROLANDO	\$224.75
23-DIC.- 2020	783	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JULIO CARVAJAL, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20	\$500.29	CARVAJAL BRAVO JULIO CESAR	\$500.29
23-DIC.- 2020	750	P/R PAGO PARA ARREGLO DE EQ. COMPUTACIÓN EN LAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS DEL GAD PARROQUIAL.	\$72.93	BERMEO ASTUDILLO FERNANDO	\$72.93
23-DIC.- 2020	749	P/R PAGO POR LETRAS 3D TIPO CAJA. DIC20. FC.85	\$4,692.60	AYALA MORA ISABEL CATALINA	\$4,692.60
23-DIC.- 2020	748	P/R SERV. PROFESIONALES, COMISIÓN DE TURISMO. DIC20. FC.13	\$735.30	CRIOLLO ILLESCAS WILMER PAT	\$735.30
23-DIC.- 2020	747	P/R ASESORÍA JURÍDICA AL AB. PAÚL ROMERO. DIC20. FC.60	\$977.40	OSCAR PAUL ROMERO ATIENCIA	\$977.40
23-DIC.- 2020	746	P/R SERV PROFESIONALES EN MEDIO AMBIENTE DIC20. FC.158.	\$488.57	HUMBSER LUCERO JORGE FELIPE	\$488.57
23-DIC.- 2020	779	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. FREDY ARICHAVALA, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20.	\$500.29	ARICHAVALA NAULA FREDY SAN	\$500.29
23-DIC.- 2020	744	P/R SERV. PROMOTOR SOCIAL. DIC20. FC.29	\$680.74	SIMISTERRA LLIVISUPA CARLOS	\$680.74
23-DIC.- 2020	782	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JUAN CARPIO, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20.	\$500.29	CARPIO VEGA JUAN PABLO	\$500.29
23-DIC.- 2020	742	P/R SERVICIOS TÉCNICOS DE PLANIFICACIÓN, ARQ. ADRIÁN ANDRADE, DIC20. FC.65	\$977.40	FLORES ESPINOZA BAYRON JAVIE	\$977.40
23-DIC.- 2020	784	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. JOSÉ TENENSARAY, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20	\$500.29	TENENSARAY YUPA JOSE	\$500.29
23-DIC.- 2020	785	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. BRYAM GUERRERO, PEÓN ELECAUSTRO. DIC20	\$500.29	GUERRERO PILLAJO BRYAM SEBA	\$500.29
23-DIC.- 2020	757	P/R PAGO POR MANT. VIAL Y ROMPE VELOCIDADES. FC.001	\$7,084.79	TELLO VALLADARES JUAN GABR	\$7,084.79
23-DIC.- 2020	758	P/R PAGO POR MANT. VIAL A NIVEL DE ASFALTO. FC.055	\$7,109.92	UGALDE VINTIMILLA JUAN PABL	\$7,109.92
23-DIC.- 2020	745	P/R SERV. COMO PROMOTOR SOCIAL. DIC20. FC.113	\$318.88	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTI	\$318.88
23-DIC.- 2020	763	P/R REMUNERACIÓN AL LIC. MARIO PEÑFIEL, VOCAL DEL GAD SJ. DIC20.	\$519.29	PEÑAFIEL ALVAREZ MARIO ALFR	\$519.29
23-DIC.- 2020	753	P/R PAGO PLANILLA NO.2 A LA ING. PAZ	\$35,761.54	MANZANO ALVARADO	\$35,761.54

		MANZANO, MANT. VIAL TASA 2019.FC.30		MARIA PA	
23-DIC.- 2020	754	P/R PAGO DE AUDIOVISUALES, COMISIÓN MEDIO AMBIENTE. FC.57	\$1,527.75	MENDIETA IÑIGUEZ	\$1,527.75
23-DIC.- 2020	755	P/R PAGO POR ADHESIVOS PARA BASUREROS DENTRO DE LA COMISIÓN DE MEDIO AMBIENTE.	\$36.00	EVELYN PAM MUÑOZ	\$36.00
23-DIC.- 2020	756	P/R SERVICIO DE REFRIGERIOS PARA EL EVENTO DE NAVIDAD. FC.362	\$490.00	CALDERON MIGUEL FRA	
23-DIC.- 2020	759	P/R HONORARIOS DEL SR. PEDRO PADILLA, PRESIDENTE DEL GAD SJ. DIC20.	\$0.00	TACURI ROLDAN	\$490.00
23-DIC.- 2020	760	P/R REMUNERACIÓN DEL AB. WELLINGTON BERREZUETA, VICEPRESIDENTE DEL GAD SJ. DIC20.	\$519.29	ROSA ELVIRA PADILLA	\$0.00
23-DIC.- 2020	751	P/R PAGO PARA ARREGLO DE EQ. COMPUTACIÓN EN VENTANILLA DEL DUGS. FC.1038	\$72.93	PINEDA PEDRO DANIEL	
23-DIC.- 2020	762	P/R REMUNERACIÓN A LA MG. LORENA MUÑOZ, VOCAL DEL GAD SJ. DIC20.	\$519.29	BERREZUETA BOJORQUE WELLIN	\$519.29
23-DIC.- 2020	778	P/R SALARIOS DE LA SRTA. ALEXANDRA VILLACÍS, EDUCADORA CDI. DIC20.	\$362.20	BERMEO ASTUDILLO FERNANDO	\$72.93
23-DIC.- 2020	764	P/R SUELDO A LA CPA. SONIA LIMA, SECRETARIA TESORERA DEL GAD SJ. DIC20.	\$349.07	MUÑOZ SILVIA LORENA	\$519.29
23-DIC.- 2020	765	P/R SUELDO AL SR. JORGE BAUTISTA, CONSERJE DEL GAD SJ. DIC20.	\$109.17	VILLACIS GOMEZ ALEXANDRA B	\$362.20
23-DIC.- 2020	775	P/R SALARIOS DE LA SRA. MARITSA CÁCERES, EDUCADORA CDI. DIC20.	\$362.20	LIMA CORTEZ SONIA ELIZABETH	\$349.07
23-DIC.- 2020	777	P/R SALARIOS DE LA SRA. SANDRA PACURUCU, EDUCADORA CDI. DIC20.	\$362.20	BAUTISTA ALVAREZ JORGE VICEN	\$109.17
23-DIC.- 2020	761	P/R REMUNERACIÓN DE LA SRA. LAURA PILLCO, VOCAL DEL GAD SJ. DIC20.	\$519.29	CACERES PACHO MARITZA ALEX	\$362.20
23-DIC.- 2020	776	P/R SALARIOS DE LA SRTA. MÓNICA FÁREZ, EDUCADORA CDI. DIC20.	\$362.20	PACURUCU JUELA SANDRA ELIZA	\$362.20
23-DIC.- 2020	766	P/R SUELDO AL ING. MARÍA BELÉN VÉLEZ, AUX CONTABLE DEL GAD SJ. DIC20.	\$554.73	PILLCO URUCHIMA LAURA GEOR	\$519.29
23-DIC.- 2020	773	P/R REMUNERACIÓN DEL SR. DIEGO GÓMEZ,	\$447.71	FAREZ SANCHEZ MONICA ALEXA	\$362.20
				MARIA BELEN VELEZ	\$554.73
				GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	\$447.71

23-DIC.- 2020	772	TÉCNICO DUGS. DIC20. P/R REMUNERACIÓN DEL ARQ. JULIO MENDIETA, TÉCNICO DUGS. DIC20.	\$1,073.23	MENDIETA FLORES JULIO CESAR	\$1,073.23
23-DIC.- 2020	771	P/R REMUNERACIÓN DEL ARQ. ALFREDO DOMÍNGUEZ, TÉCNICO DUGS. DIC20.	\$1,073.23	DOMINGUEZ AVILA LUIS ALFRED	\$1,073.23
23-DIC.- 2020	770	P/R SUELDO AL SR. OSCAR GALARZA, OPERADOR DE LA RETRO GADSJ. DIC20.	\$710.15	GALARZA GOMEZ OSCAR	\$710.15
23-DIC.- 2020	767	P/R SUELDO AL SR. VICENTE GÓMEZ, AUX. DE SERVICIOS DEL GAD SJ. DIC20.	\$315.31	GOMEZ MACIAS ABELARDO VICE	\$315.31
30-DIC.- 2020	794	P/R PAGO DE SEGURO SOCIAL, CORRESPONDIENTE A NOV2013.	\$168.93	IESS	\$168.93
30-DIC.- 2020	787	P/R LIQUIDACIÓN Y PAGO DE IMPUESTOS SRI IVA NOV20.	\$1,249.83	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$1,249.83
30-DIC.- 2020	788	P/R LIQUIDACIÓN Y PAGO DE IMPUESTOS SRI RENTA NOV20.	\$863.17	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$863.17
30-DIC.- 2020	789	P/R APOORTE A LA CONAGOPARE NACIONAL. DIC2020.	\$356.68	CONAGOPAR E	\$356.68
30-DIC.- 2020	790	P/R APOORTE A LA CONAGOPARE AZUAY. DIC2020.	\$713.35	CONAGOPAR E	\$713.35
30-DIC.- 2020	791	P/R SERV. DE ENERGÍA ELÉCTRICA GAD Y CEMENTERIOJP. OCT20.	\$125.38	EMPRESA ELECTRICA	\$125.38
30-DIC.- 2020	792	P/R COMISIONES BANCARIAS BCE. DIC2020.	\$13.46	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	\$13.46
30-DIC.- 2020	793	P/R APOORTE DEL 5 POR MIL DE OCT A DIC 2020.	\$793.69	MINISTERIO DE FINANZAS	\$793.69
30-DIC.- 2020	786	P/R APOORTE AL IESS NOVIEMBRE/20.	\$3,831.64	IESS	\$3,831.64
<b>TOTAL</b>			<b>∑875674.47</b>	<b>TOTAL</b>	<b>∑875674.47</b>

**Nota.** Verificación de documentación del 2020 en el libro diario y reporte de beneficiarios.

**Tabla 124:** Verificación de documentación 2021

LIBRO DIARIO				RREPORTE DE BENEFICIARIOS	
FECHA	N° COMPROBANTE S	DETALLE DEL ASIENTO	VALOR V	BENEFICIARIO S	VALOR

01-MAR-21	265	P/R PAGO VELEZ MARIA BELEN ROL MES DE FEBRE	\$554.72	VELEZ MARIA BELEN	\$554.72
01-MAR-21	266	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE FEBRERO 2	\$597.69	BORIS FAREZ	\$597.69
01-MAR-21	267	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE FEBRERO	\$407.56	BAUTISTA JORGE	\$407.56
01-MAR-21	268	P/R PAGO LAURA PILLCO ROL MES DE FEBRERO 202	\$519.28	LAURA PILLCO	\$519.28
01-MAR-21	269	P/R PAGO SILVIA MUÑOZ ROL MES DE FEBRERO 20	\$474.63	SILVIA MUÑOZ	\$474.63
01-MAR-21	270	P/R PAGO MARIO PEÑAFIEL ROL MES DE FEBRERO	\$519.28	MARIO PEÑAFIEL	\$519.28
01-MAR-21	271	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE FEBRER	\$710.13	OSCAR GALARZA	\$710.13
01-MAR-21	272	P/R PAGO PAOLA MORA ROL MES DE FEBRERO 202	\$521.96	PAOLA MORA	\$521.96
01-MAR-21	273	P/R PAGO PADILLA PEDRO ROL MES DE FEBERO 20	\$851.52	PADILLA PEDRO	\$851.52
01-MAR-21	274	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE FEBRER	\$485.19	LUIS REDROVAN	\$485.19
01-MAR-21	275	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE FEBR	\$425.05	ABELARDO GOMEZ	\$425.05
01-MAR-21	276	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE F	\$304.63	WELLINGTON BERREZUETA	\$304.63
01-MAR-21	277	P/R FACT. 401 DAVID ALVAREZ MANTENIMIENTO PA	\$356.48	DAVID ALVAREZ	\$356.48
01-MAR-21	278	P/R FACT. 162 IVAN BRAVO PLANILLA DE ALQUILER	\$643.04	IVAN BRAVO	\$643.04
01-MAR-21	279	P/R FACT. 161 IVAN BRAVO PLANILLA DE ALQUILER	\$371.22	IVAN BRAVO	\$371.22
01-MAR-21	280	P/R PAGO DE PENSION MES DE FEBRERO DE WELLI	\$170.00	WELLINGTON BERREZUETA	\$170.00
01-MAR-21	281	P/R LIQUIDACION SONIA LIMA	\$516.51	SONIA LIMA	\$516.51
01-MAR-21	282	P/R PAGO SONIA LIMA ROL MES DE FEBRERO 202	\$324.54	SONIA LIMA	\$324.54
01-MAR-21	283	P/R FACT. 912 CESAR RAMOS SISTEMA DE FACTURAC	\$352.98	CESAR RAMOS	\$352.98
01-MAR-21	284	P/R PAGO DE FREDY ARICHAVAL ROL MES DE FEBR	\$500.29	FREDY ARICHAVAL	\$500.29
01-MAR-21	285	P/R PAGO DE BRYAM GUERRERO ROL MES DE FEBRE	\$500.29	BRYAM GUERRERO	\$500.29

EJ 15 17/23

21							
01-MAR-21	286	P/R PAGO DE BUENO JORGE ROL MES DE FEBRERO 2	\$500.29	BUENO JORGE	EJ 15 18/23	\$500.29	
01-MAR-21	287	P/R PAGO DE JOSE TENENSARAY ROL MES DE FEBRE	\$579.66	JOSE TENENSARAY		\$579.66	
01-MAR-21	288	P/R PAGO DE JUAN CARPIO ROL MES DE FEBRERO 2	\$500.29	JUAN CARPIO		\$500.29	
01-MAR-21	289	P/R PAGO DE JULIO CARVAJAL ROL MES DE FEBERO	\$500.29	JULIO CARVAJAL		\$500.29	
01-MAR-21	290	P/R PAGO DE CALDERON ROMULO ROL MES DE FEB	\$500.29	CALDERON ROMULO		\$500.29	
01-MAR-21	292	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	\$4.80	COMISION DEL BANCO CENTRAL		\$4.80	
02-MAR-21	293	P/R DEP 905904 FACT 829 POR ALQUILER DE BOV	\$200.00	JOSE TENENSARAY		\$200.00	
02-MAR-21	295	P/R PAGO DIEGO MACERO FACT 398 POR SERVICI	\$1,003.50	DIEGO MACERO		\$1,003.50	
02-MAR-21	297	P/R PAGO DE ZHICAY JORGE DE FACT 57 POR MATE	\$938.52	ZHICAY JORGE		\$938.52	
02-MAR-21	299	P/R PAGO DE ZHICAY JORGE DE FACT 57 POR MATE	\$213.30	ZHICAY JORGE		\$213.30	
02-MAR-21	301	P/R PAGO MANUEL GUERRERO FACT 427 POR SERVI	\$977.40	MANUEL GUERRERO		\$977.40	
02-MAR-21	303	P/R PAGO PAUL ROMERO POR SERVICIOS PROFESIO	\$977.40	PAUL ROMERO		\$977.40	
02-MAR-21	305	P/R PAGO FACT 26 WILMER CRIOLLO POR SERVICIOS	\$735.30	WILMER CRIOLLO		\$735.30	
02-MAR-21	307	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	\$0.25	COMISION DEL BANCO CENTRAL		\$0.25	
03-MAR-21	309	P/R APOORTE IESE DEL MES DE FEBRERO DEL 2021	\$1,280.34	IESS		\$1,280.34	
03-MAR-21	310	P/R APOORTE DE IESE MES DE FEBRERO P2	\$2,648.44	IESS		\$2,648.44	
03-MAR-21	311	P/R PAGO DE FONDOS DE RESERVA MES FEBRERO 2	\$89.30	IESS		\$89.30	
03-MAR-21	312	P/R PAGO DE PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES FEBR	\$53.09	IESS		\$53.09	
03-MAR-21	315	P/R ANTICIPO DE SUELDO PEDRO PADILLA COBERTUR	\$25.00	PEDRO PADILLA		\$25.00	
11-MAR-21	317	P/R DEVOLUCION DE RECURSOS NO OCUPADOS DE L	\$0.26	COMISION DEL BANCO CENTRAL		\$0.26	
11-	321	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO	\$0.25	COMISION DEL		\$0.25	

FECHA	CENTRAL	MONTANT	BANCO CENTRAL	MONTANT
MAR-21				
12-MAR-21	323	P/R PAGO DE FACT 2534 DE DIANA VILLAVICENCIO	DIANA VILLAVICENCIO	\$6.56
12-MAR-21	325	P/R PAGO DE FACT 2749 DE MEGASEO	MEGASEO	\$52.55
12-MAR-21	326	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	DIEGO GOMEZ	\$653.94
12-MAR-21	328	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	COMISION DEL BANCO CENTRAL	\$0.30
12-MAR-21	330	P/R CUOTA MES DE FEBRERO MEF	P/R CUOTA MES DE FEBRERO MEF	\$19,966.05
12-MAR-21	332	P/R APORTE MES DE FEBRERO CONAGORE NACIONAL	CONAGORE	\$598.98
12-MAR-21	478	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	ELIZABETH ALVAREZ	\$566.75
12-MAR-21	479	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	JONNATHAN NARVAEZ	\$996.78
12-MAR-21	480	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	JONNATHAN NARVAEZ	\$1,174.19
15-MAR-21	334	P/R APORTE MES DE FEBRERO 5X1000	GAD	\$264.56
18-MAR-21	338	P/R DEP 821619 FACT 830 PILLAJO MARIELA DEP	PILLAJO MARIELA	\$2,058.38
26-MAR-21	409	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE MARZO	BAUTISTA JORGE	\$531.00
26-MAR-21	411	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE MARZO	OSCAR GALARZA	\$733.00
26-MAR-21	415	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE MAR	ABELARDO GOMEZ	\$531.00
26-MAR-21	417	P/R PAGO DE FREDY ARICHAVAL ROL MES DE MAR	FREDY ARICHAVAL	\$552.50
26-MAR-21	419	P/R PAGO DE BRYAM GUERRERO ROL MES DE MARZ	BRYAM GUERRERO	\$552.50
26-MAR-21	421	P/R PAGO DE BUENO JORGE ROL MES DE MARZO 2	BUENO JORGE	\$552.50
26-MAR-21	423	P/R PAGO DE JOSE TENENSARAY ROL MES DE MARZ	JOSE TENENSARAY	\$552.50
26-MAR-21	425	P/R PAGO DE JUAN CARPIO ROL MES DE MARZO 20	JUAN CARPIO	\$552.50
26-MAR-21	427	P/R PAGO DE JULIO CARVAJAL ROL MES DE MARZO	JULIO CARVAJAL	\$552.50

EJ 15 19/23



26-MAR-21	429	P/R PAGO DE CALDERON ROMULO ROL MES DE MA	\$552.50	CALDERON ROMULO	EJ 15 20/23	\$552.50
26-MAR-21	431	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	\$675.00	DIEGO GOMEZ		\$675.00
26-MAR-21	433	P/R PAGO DE ELIZABETH	\$585.00	ELIZABETH HENAO		\$585.00
01-JUL-21	1,016	P/R DEP 33767 FACT 900 CABRERA ZOILA DEP 3	\$1,250.00	CABRERA ZOILA		\$1,250.00
01-JUL-21	1,019	P/R CUOTA MES DE JUNIO MEF	\$18,666.60	CUOTA JUNIO MEF		\$18,666.60
01-JUL-21	1,021	P/R APOORTE CONAGORE NACIONAL Y CONAGOPARE	\$560.00	CONAGORE NACIONAL Y CONAGOPARE		\$560.00
01-JUL-21	1,023	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	\$3.60	COMISION DEL BANCO CENTRAL		\$3.60
04-JUL-21	1,026	P/R APOORTE DE IESS MES DE JUNIO 2021	\$2,597.40	IESS		\$2,597.40
05-JUL-21	1,025	P/R APOORTE IESS DEL MES DE JUNIO 2021	\$1,188.38	P/R APOORTE IESS DEL MES DE JUNIO 2021		\$1,188.38
05-JUL-21	1,027	P/R PAGO DE FONDOS DE RESERVA MES JUNIO 202	\$89.30	IESS		\$89.30
05-JUL-21	1,028	P/R PAGO DE PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES JUNI	\$66.87	PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES JUNI		\$66.87
05-JUL-21	1,029	P/R ANTICIPO DE SUELDO PEDRO PADILLA COBERTUR	\$25.00	PEDRO PADILLA		\$25.00
05-JUL-21	1,031	P/R PAGO DE DIEGO MACERO POR FACT 1 GRUPOS	\$1,003.50	DIEGO MACERO		\$1,003.50
05-JUL-21	1,033	P/R PAGO PAUL ROMERO POR SERVICIOS PROFESIO	\$977.40	PAUL ROMERO		\$977.40
05-JUL-21	1,034	P/R PAGO DE BRYAM GUERRERO ROL MES DE JUNIO	\$500.29	BRYAM GUERRERO		\$500.29
05-JUL-21	1,036	P/R PAGO DE PIEDRA OMAR POR FACT 3957 POR LL	\$2,675.78	PIEDRA OMAR		\$2,675.78
05-JUL-21	1,038	P/R PAGO DE FCAT 6,7,8 DE MEJIA CARLOS POR R	\$1,706.67	MEJIA CARLOS		\$1,706.67
05-JUL-21	1,040	P/R FCAT 414 Y 413 DE TACURI ROSA POR AREFRIG	\$122.50	TACURI ROSA		\$122.50
05-JUL-21	1,042	P/R COMBUSTIBLE GIL JARA JAVIER FCAT 14940-1	\$297.47	GIL JARA JAVIER		\$297.47
05-JUL-21	1,044	P/R PAGO POR LA COMICION DEL BANCO CENTRAL	\$0.35	COMISION DEL BANCO CENTRAL		\$0.35
06-JUL-21	1,048	P/R DEP 139220 FACT 906 TENESACA MARIA, DE	\$1,326.68	TENESACA MARIA		\$1,326.68

EJ 15 21/23

21						
07-JUL-21	1,027	P/R PAGO DE FONDOS DE RESERVA MES JUNIO 202	\$89.30	IESS		\$89.30
08-JUL-21	1,028	P/R PAGO DE PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES JUNI	\$66.87	IESS		\$66.87
09-JUL-21	1,029	P/R ANTICIPO DE SUELDO PEDRO PADILLA COBERTUR	\$25.00	PEDRO PADILLA		\$25.00
21-JUL-21	1,093	P/R PAGO DE IVA MES DE JUNIO 2021	\$504.00	SRI		\$504.00
21-JUL-21	1,094	P/R PAGO DE IR MES DE JUNIO 2021	\$105.00	SRI		\$105.00
28-JUL-21	1,116	P/R PAGO DE PENSION MES DE JUNIO DE WELLING	\$170.00	WELLINGTON BERREZUETA		\$170.00
28-JUL-21	1,128	P/R PAGO VELEZ MARIA BELEN ROL MES DE JULIO	\$3.38	VELEZ MARIA BELEN		\$3.38
28-JUL-21	1,134	P/R PAGO MARIO PEÑAFIEL ROL MES DE JULIO 20	\$142.86	MARIO PEÑAFIEL		\$142.86
28-JUL-21	1,136	P/R PAGO PAOLA MORA ROL MES DE JULIO 2021	\$34.36	PAOLA MORA ROL		\$34.36
28-JUL-21	1,138	P/R PAGO PADILLA PEDRO ROL MES DE JULIO 2021	\$446.67	PADILLA PEDRO		\$446.67
28-JUL-21	1,140	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE J	\$121.15	WELLINGTON BERREZUETA		\$121.15
28-JUL-21	1,140	P/R PAGO WELLINGTON BERREZUETA ROL MES DE J	\$170.00	WELLINGTON BERREZUETA		\$170.00
28-JUL-21	1,142	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE JULIO 202	\$156.25	BORIS FAREZ		\$156.25
28-JUL-21	1,142	P/R PAGO DE BORIS FAREZ ROL MES DE JULIO 202	\$5.12	BORIS FAREZ		\$5.12
28-JUL-21	1,144	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE JULIO 2	\$115.85	BAUTISTA JORGE		\$115.85
28-JUL-21	1,146	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE JULIO 2	\$25.60	OSCAR GALARZA		\$25.60
28-JUL-21	1,148	P/R PAGO DE LUIS REDROVAN ROL MES DE JULIO 2	\$168.75	LUIS REDROVAN		\$168.75
28-JUL-21	1,150	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE JULI	\$100.00	ABELARDO GOMEZ		\$100.00
29-JUL-21	1,120	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	\$0.17	DIEGO GOMEZ		\$0.17
29-JUL-21	1,122	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	\$33.08	ELIZABETH ALVAREZ		\$33.08

29-JUL-21	1,124	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	\$0.85	JULIO MENDIETA	EJ 15 22/23	\$0.85
11-NOV-21	1,786	P/R PAGO DE FACT 488 DE LAURA GUERRERO POR	\$12.86	LAURA GUERRERO		\$12.86
11-NOV-21	1,736	P/R PAGO DE FACT 577 DE CONSOSRCIO DE JUNTA	\$18.00	CONSOSRCIO DE JUNTA		\$18.00
30-NOV-21	1,787	P/R PAGO DE FACT 488 DE LAURA GUERRERO POR	\$12.86	LAURA GUERRERO		\$12.86
30-NOV-21	1,790	P/R PAGO DE FACT 116502 DE COGECOMSA POR M	\$4.67	COGECOMSA		\$4.67
30-NOV-21	1,774	P/R PAGO DE BAUTISTA JORGE ROL MES DE OCTUBRE	\$531.00	BAUTISTA JORGE		\$531.00
30-NOV-21	1,776	P/R PAGO DE OSCAR GALARZA ROL MES DE NOVIE	\$733.00	OSCAR GALARZA		\$733.00
30-NOV-21	1,780	P/R PAGO DE ABELARDO GOMEZ ROL MES DE NOVI	\$531.00	ABELARDO GOMEZ		\$531.00
30-NOV-21	1,793	P/R PAGO DE ALEXANDRA VILLACIS ROL EUCADORA	\$400.00	ALEXANDRA VILLACIS		\$400.00
30-NOV-21	1,794	P/R PAGO DE MONICA FAREZ ROL MES DE NOVIEM	\$400.00	MONICA FAREZ		\$400.00
30-NOV-21	1,795	P/R PAGO DE SANDRA PACURUCU ROL MES DE NOVI	\$400.00	SANDRA PACURUCU		\$400.00
30-NOV-21	1,796	P/R PAGO DE DIANA BRAVO ROL MES DE NOVIEMB	\$400.00	DIANA BRAVO R		\$400.00
30-NOV-21	1,797	P/R PAGO DE DIEGO GOMEZ INSPECTOR UGS RO	\$675.00	DIEGO GOMEZ		\$675.00
30-NOV-21	1,798	P/R PAGO DE ELIZABETH ALVAREZ SECRETARIA AU	\$585.00	ELIZABETH ALVAREZ		\$585.00
30-NOV-21	1,799	P/R PAGO DE JULIO MENDIETA TECNICO UGS ROL	\$1,212.00	JULIO MENDIETA		\$1,212.00
30-NOV-21	1,800	P/R PAGO DE JONNATHAN NARVAEZ TECNICO UG	\$986.00	JONNATHAN NARVAEZ		\$986.00
09-NOV-21	135.00	P/R PAGO DE TRANSPORTE FACT 264 DE GUERRERO	\$1,788.00	GUERRERO MARCOS		\$1,788.00
10-NOV-21	373.60	P/R PAGO DE TRANSPORTE FACT 473 DE TRANSPOR	\$1,782.00	ELIZABETH ALVAREZ		\$1,782.00
<b>TOTAL</b>			<b>Σ</b> <b>\$101109.94</b>	<b>TOTAL</b>		<b>Σ</b> <b>\$101109.94</b>

**Nota.** Verificación de documentación del 2020 en el libro diario y reporte de beneficiarios.

**Marcas:**

✓ Tomado del mayor del Banco Central

S Documento sustento  
Σ Sumatoria de valores

**Conclusión:**

Al revisar los movimientos de egresos por las adquisiciones se puede verificar el nombre de los beneficiarios, el uso de medios de transferencia genera una herramienta de control la cual, enlaza el egreso con el beneficiario al que corresponde, además que, también dirige la operación comercial a una justificación emitida por una factura, legalmente autorizada.

El registro adecuado de beneficiarios por compras públicas permite identificar el origen y el destino los recursos del GAD de San Joaquín, adicionalmente constituye una herramienta de control para el Estado y la Entidad, transparentando los procesos de contratación, influyendo en el mercado actual y su peculiar forma de interacción entre la oferta y la demanda de las necesidades del sector público.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 57:** Verificación que cada compra de bien o servicio planificado para el año 2020 contenga su partida presupuestaria

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: EGRESOS**

**CPC:** Clasificador Central de Productos

**Tabla 125:** Verificación de cada compra de bien 2020

PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN 2020						
NRO. S	PARTIDA PRES. V	CPC	T. COMPRA	TIPO DE PRESUPUESTO	DESCRIPCIÓN	V. TOTAL
1	75.01.07	542700211	OBRA	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSTRUCCION DEL PARQUE INFANTIL EN EL CENTRO PARROQUIAL MANTENIMIENTO VIAL CON RECURSOS DE LA TASA SOLIDARIA 2019	246,316.00
2	75.01.05	532900011	OBRA	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSTRUCCION DE ALCANTARRILLADO EN DIFERENTES SECTORES DE LA PARROQUIA SAN JOAQUIN	141,775.36
3	75.01.03	542510012	OBRA	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DIDACTICOS	35,000.00
4	73.08.12	319130113	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE CONTRUCCION PARA DIFERENTES COMUNIDADES DE LA PARROQUIA	300
5	73.08.11	611650011	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIAL DE ASEO	15,000.00
6	73.08.05	319230112	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIAL DE ASEO	80
7	73.08.05	389930012	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIAL DE ASEO	40
8	73.08.05	389930011	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIAL DE ASEO	60
9	73.08.05	353210116	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE ASEO	120
10	73.08.04	319130113	BIEN	PROYECTO DE	MATERIALES DE	700

				INVERSIÓN	OFICINA ADQUISICION DE PRENDAS DE VESTIR Y PROTECCION PARA LOS DIFERENTES PROYECTOS DEL GOBIERNO PARROQUIAL ESTUDIO DE CONSULTORIA PARA LA	1,000.00
11	73.08.02	2823612220	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN		
12	73.06.05	832120111	CONSULTORIA	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSTRUCCION DEL COMPLEJO DEPORTIVO DE LA PARROQUIA SAN JOAQUIN	40,000.00
13	73.06.05	832120111	CONSULTORIA	PROYECTO DE INVERSIÓN	ESTUDIOS PARA OBRAS VARIAS CONSULTORIA PARA ESTUDIO DE	10,000.00
14	73.06.05	833420012	CONSULTORIA	PROYECTO DE INVERSIÓN	OBRAS CIVILES PARA LAS VIAS DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN ESTUDIOS DE CONSULTORIA PARA LA	22,000.00
15	73.06.05	831390121	CONSULTORIA	PROYECTO DE INVERSIÓN	ILUMINACION DE DIFERENTES SECTORES DE LA PARROQUIA SAN JOAQUIN ALQUILER DE VOLQUETE PARA MANTENIMIENTO	1,500.00
16	73.05.04	548000014	SERVICIO	PROYECTO DE INVERSIÓN	VIAL DE LAS DIFERENTES COMUNIDADES DE LA PARROQUIA SAN JOAQUIN	40,000.00
17	73.02.07	325300019	BIEN	PROYECTO DE INVERSIÓN	PUBLICIDAD	4,000.00
18	73.02.05	962200561	SERVICIO	PROYECTO DE INVERSIÓN	RESCATE DE LA CULTURA Y LAS TRADICIONES	15,000.00
19	73.02.01	731140214	SERVICIO	PROYECTO DE INVERSIÓN	SERVICIO DE TRANSPORTE	4,800.00
20	53.08.05	389930011	BIEN	GASTO CORRIENTE	MATERIAL DE ASEO	30

21	53.08.05	389930012	BIEN	GASTO CORRIENTE	MATERIAL DE ASEO	20
22	53.08.05	321310018	BIEN	GASTO CORRIENTE	MATERIAL DE ASEO	90
23	53.08.05	353210116	BIEN	GASTO CORRIENTE	MATERIALES DE ASEO	180
24	53.08.04	319130113	BIEN	GASTO CORRIENTE	MATERIALES DE OFICINA CONFECCION DE	450
25	53.08.02	881220012	BIEN	GASTO CORRIENTE	UNIFORME PARA EL PERSONAL ADMINISTRATIVO	400
26	53.07.04	831600111	SERVICIO	GASTO CORRIENTE	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	500
27	53.02.35	632300014	SERVICIO	GASTO CORRIENTE	SERVICIO DE ALIMENTACION	500
<b>TOTAL</b>						<b>Σ 579861.36</b>

**Nota.** Verificación de compra del 2020 en el libro diario y descripción del plan anual de contratación del 2020.

### Marcas:

- V Tomado del PAC
- S Documento sustento
- Σ Sumatoria de los valores

### Conclusión:

Al revisar el detalle de Plan Anual de Contratación 2020 subido al portal web del SERCOP se puede identificar cada compra con su debida partida presupuestaria designada, el valor de asignación del egreso y además los proyectos al que pertenece cada adquisición futura de la Entidad.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**Ci:** 0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**Ci:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 58:** Verificación de cada compra de bien o servicio planificado para el año 2021  
tenga su debida partida presupuestaria

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: EGRESOS**

**CPC:** Clasificador Central de Productos

**Tabla 126:** Verificación de cada compra para 2021

PLAN ANUAL DE CONTRATACIÓN 2021						
<b>NRO. S</b>	<b>PARTIDA PRES. V</b>	<b>CPC</b>	<b>T. COMPRA</b>	<b>TIPO DE PRESUPUESTO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V. TOTAL</b>
1	840104	473230011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,471.70
2	780103	532900011	ESPECIAL	PROYECTO DE INVERSIÓN	MEJORAMIENTO VIAL EN VARIAS VÍAS DE LA PARROQUIA SAN JOAQUÍN	152,797.32
3	750501	532900011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	READECUACIÓN DEL ÁREA DESTINADA AL ESPARCIMIENTO INFANTIL DE LA PARROQUIA SAN JOAQUÍN	10,286.93
4	750401	546190011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSTRUCCIÓN DE ALUMBRADO PUBLICO EN VARIOS SECTORES DE LA PARROQUIA	6,428.57
5	750103	542510012	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSTRUCCIÓN Y ALCANTARILLADO COMBINADO Y CONEXIONES DOMICILIARIAS EN VARIOS SECTORES DE LA PARROQUIA SAN JOAQUÍN	116,071.43
6	731512	21290211	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	SEMOVIENTES	2,602.67
7	730814	346160011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	SUMINISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA.	6,741.07
8	730813	871410031	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MANTENIMIENTO DE LA RETROEXCAVADORA DEL GAD. PARROQUIAL	10,240.00



9	730811	611650011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	DE SAN JOAQUIN ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA VARIOS SECTORES DE LA PARROQUIA	13,392.85
10	730811	611650011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA MANTENIMIENTO DEL CEMENTERIO PARROQUIAL	5,940.90
11	730811	611650011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN ELÉCTRICOS Y PLOMERIA	1,227.67
12	730811	611650011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN DE FERRETERIA ELEC.	10,000.00
13	73.08.02	721120411	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS LOCALES Y PARQUEADEROS	1,440.00
14	73.08.02	611650011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	BIENES MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCIÓN ELÉCTRICOS PLOMERIA CARPINTERÍA SEÑALIZACIÓN VIAL NAVEGACIÓN Y CONTRA INCENDIOS	500
15	73.08.02	333400011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,000.00
16	73.08.02	325300019	ESPECIAL	PROYECTO DE INVERSIÓN	DIFUSIÓN INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	2,599.35
17	73.08.02	548000014	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,413.57
18	73.08.02	548000014	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,000.00
19	73.08.02	548000014	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MAQUINARIA Y EQUIPO ARRIENDO	500
20	73.08.02	389930012	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE ASEO	3,000.00
21	73.08.02	611650011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	1,200.00
22	73.08.02	319130113	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIALES DE OFICINA	200
23	73.08.02	831390121	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	REDES E INSTALACIONES ELÉCTRICAS Y DE	500

24	73.08.02	871410012	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	TELECOMUNICACIONES REPUESTOS Y ACCESORIOS	2,000.00
25	73.08.02	713340318	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	SEGUROS	2,000.00
26	73.08.02	2823612220	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	VESTUARIO LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	2,579.28
27	730613	929000011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	CAPACITACIONES PARA LA CIUDADANÍA EN GENERAL	758.93
28	730612	9290000124	COMÚN	GASTO CORRIENTE	CAPACITACIONES DE SERVIDORES PÚBLICOS GESTIÓN DE COMUNICACIÓN INTERNA	239.29
29	73.06.05	833490011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ILUMINACIÓN EN VARIOS SECTORES ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	3,000.00
30	730605	831150621	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSULTORIA PARA LA ELABORACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DEL REGLAMENTO INTERNO DE SEGURIDAD Y SALUD DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE SAN JOAQUÍN.	3,125.00
31	73.06.01	831390011	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	CONSULTORÍA PARA LA GESTIÓN TURÍSTICA SOSTENIBLE DE LA PARROQUIA SAN JOAQUÍN.	30,000.00
32	730504	548000014	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	ALQUILER DE VOLQUETE PARA EL MANTENIMIENTO VIAL DE LAS DIFERENTES COMUNIDADES DE LA PARROQUIA	6,416.07
33	730235	632300021	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	SERVICIO DE ALIMENTACION	178.57
34	730235	632300021	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	267.86
35	730205	962100211	ESPECIAL	PROYECTO DE INVERSIÓN	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS PARA EL PROGRAMA DEL ADULTO MAYOR DE LA PARROQUIA SAN JOAQUÍN	879.25

36	730205	911240113	ESPECIAL	PROYECTO DE INVERSIÓN	ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES REALIZACIÓN DE EVENTOS CULTURALES COMO CAMPAMENTO CULTURAL, SEMANA CULTURAL SAN JOAQUIN 2021	3,958.15
37	730205	911240013	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES	714.28
38	730205	911240013	ESPECIAL	PROYECTO DE INVERSIÓN	ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	1,225.00
39	730204	325300019	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	MATERIAL COMUNICATIVO COMO BANNERS, CARPETAS, CABALLETES, FLYERS EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	1,950.89
40	730204	836310113	ESPECIAL	PROYECTO DE INVERSIÓN	PÚBLIREPORTAJE EN MEDIO DE COMUNICACIÓN MASIVO	403.57
41	730204	325300019	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	892.86
42	730201	641000012	COMÚN	PROYECTO DE INVERSIÓN	SERVICIO DE TRANSPORTE PARA GRUPOS VULNERABLES	1,071.42
<b>TOTAL</b>						<b>Σ419214.5</b>

**Nota.** Verificación de compra del 2021 en el libro diario y descripción del plan anual de contratación del 2021.

#### Marcas:

- V Tomado del PAC
- S Documento sustento
- Σ Sumatoria de los valores

#### Conclusión:

Se puede verificar que para el año 2021 la base fundamental que ofrece el portal web SERCOP es el registro del PAC de cada Entidad, mediante un formato obligatorio, las

compras de bienes o servicios están divididas por cuatro trimestres, deben ser destinados a un tipo de presupuesto, con partida presupuestaria, y valor definido.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-05-2023

**Anexo 59:** Verificar que los egresos por contratación pública sean realizados a los contratistas

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN  
JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: EGRESOS**

**Tabla 127:** *Verificación de Registro Único de Proveedores en las compras realizadas por el GAD de San Joaquín en los años 2020 y 2021 de los meses de estudio*

**CPC:** Clasificador Central de Productos

REGISTRO WEB DE SERCOP					LIBRO DIARIO DE EGRESOS V		
FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURA	CPC	RAZÓN SOCIAL	OBJETO DE COMPRA	VALOR	BENEFICIARIO	DETALLE	VALOR
28/04/2020	85340.01.1	TAPIA VILLACIS JANINA ERALDA	SERV. DE DESINFECCIÓN ABRIL 2020.	\$ 300.00	TAPIA VILLACIS JANINA ERALDA	SERVICIO DE IMPERMEABILIZACIÓN	\$ 300.00
27/04/2020	82119.03.1	MOROCHO BUENO CRISTINA SALOME	ASESORIA LEGAL MARZO2020.	\$ 800.00	MOROCHO BUENO CRISTINA SALOME	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y REPRESENTACION JURIDICOS EN PROCEDIMIENTOS JUDICIALES RELATIVOS A OTRAS ESFERAS DEL DERECHO COMO LABOR JURIDICA EXTRAJUDICIAL	\$ 800.00
27/04/2020	63230.02.1	ASOCIACION DE SERVICIOS DE ALIMENTACION Y LIMPIEZA SAZON FAMILIAR ASOSERFAM	ALIMENTACION ENERO2020.	\$ 1,684.59	ASOCIACION DE SERVICIOS DE ALIMENTACION Y LIMPIEZA SAZON FAMILIAR ASOSERFAM	SERVICIOS DE ALMUERZOS Y REFRIGERIOS PARA INSTITUCIONES	\$ 1,684.59
23/04/2020	88239.00.1	ORDOÑEZ PATIÑO JUAN	SERV. CAMBIO DE ACEITE	\$ 339.29	ORDOÑEZ PATIÑO JUAN	OTROS SERVICIOS INDUSTRIALES DE	\$ 339.29

23/04/2020	21612.00.1	ESTUARDO MAQUINARIA S Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.	RETROEXCAVADO RA. COMPRA DE GRASA PARA LA RETRO.	\$ 1,155.91	ESTUARDO MAQUINARIA S Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.	MAQUINARIA Y EQUIPO GRASA DE LANA EN BRUTO (SUARDA O SUINTINA)	\$ 1,155.91
17/04/2020	23410.01.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 117.84	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	GALLETA DULCE	\$ 117.84
17/04/2020	23710.00.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 165.00	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	FIDEOS	\$ 165.00
17/04/2020	23710.00.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 165.00	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	FIDEOS	\$ 165.00
17/04/2020	23913.01.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 126.00	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	BOLSAS DE TE NEGRO	\$ 126.00
17/04/2020	21220.02.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 333.00	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	ATUN	\$ 333.00
17/04/2020	23410.01.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 117.84	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	GALLETA DULCE	\$ 117.84
17/04/2020	21630.40.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 441.00	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	ACEITE DE SEMILLA DE GIRASOLAEN BRUTO	\$ 441.00
17/04/2020	22110.00.1	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 252.00	GRUPO TRUJILLO S.C.C.	LECHE LIQUIDA PASTEURIZADA	\$ 252.00
17/04/2020	23150.01.1	GRUPO TRUJILLO	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 248.22	GRUPO TRUJILLO	ARROZ BLANCO	\$ 248.22

17/04/2020	23510.00.1	S.C.C. GRUPO TRUJILLO S.C.C.	KITS ALIMENTICIOS.	\$ 227.76	S.C.C. GRUPO TRUJILLO S.C.C.	AZUCAR DE CANA, SIN REFINAR, SOLIDA, SIN ADICION DE AROMAS NI COLORANTES, AZUCAR MORENA	\$ 227.76
09/04/2020	85310.02.1	TAPIA VILLACIS JANINA ERALDA	SERV. DESINFECCION EN EMERGENCIA POR COVID.	\$ 510.00	TAPIA VILLACIS JANINA ERALDA	SERVICIO DE FUMIGACIÓN CON POTENTES INSECTICIDAS	\$ 510.00
07/04/2020	54800.00.1	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	ALQUILER DE EQ DE TOPOGRAFIA. ENE-MARZO 2020.	\$ 1,040.00	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	SERVICIOS DE ALQUILER DE EQUIPO CON O SIN OPCION DE COMPRA DE EQUIPOS PARA LA CONSTRUCCION O DEMOLICION DE EDIFICIOS PARA TRABAJOS DE INGENIERIA CIVIL CON OPERARIOS Y SERVICIOS OPERATIVOS PROPORCIONADOS POR LOS MISMOS	\$ 1,040.00
22/12/2020	41264.10.1	TELLO VALLADARES JUAN GABRIEL	MANTENIMIENTO E INSTALACION DE UN REDUCTOR DE VELOCIDAD EN LA VI A SOLDADOS	\$ 7,015.08	TELLO VALLADARES JUAN GABRIEL	OTRAS BARRAS Y VARILLAS DE ACERO DE ALTA VELOCIDAD	\$ 7,015.08
22/12/2020	96290.00.1	MENDIETA IÑIGUEZ EVELYN	AUDIOVISUALES PARA EL GAD PARROQUIAL DE	\$ 1,500.00	MENDIETA IÑIGUEZ EVELYN	SERVICIOS DE GESTION DE DERECHOS	\$ 1,500.00



		PAMELA SAN JOAQUIN				PAMELA ADSCRITOS A OBRAS MUSICALES, EXCEPTO OBRAS CINEMATOGRAFICAS Y AUDIOVISUALES IMPRENTA ETC.	
22/12/2020	32122.00.1	AYALA MORA ISABEL CATALINA	ELABORACION DE LETREROS PARA EL GAD DE SAN JOAQUIN	\$ 4,400.00		AYALA MORA ISABEL CATALINA	\$ 4,400.00
21/12/2020	54210.00.1	UGALDE VINTIMILLA JUAN PABLO	SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL EN LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN	\$ 7,050.00		UGALDE VINTIMILLA JUAN PABLO	\$ 7,050.00
21/12/2020	64340.01.1	TACURI ROLDAN ROSA ELVIRA	REFRIGERIOS PARA EL EVENTO DE NAVIDAD DEL 2020	\$ 500.00		TACURI ROLDAN ROSA ELVIRA	\$ 500.00
18/12/2020	37193.03.1	MUÑOZ CALDERON MIGUEL FRANCISCO	COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA PARA GAD PARROQUIAL DE SAN JUAQUIN	\$ 33.76		MUÑOZ CALDERON MIGUEL FRANCISCO	\$ 33.76

17/12/20 20	54400.02. 1	ALVARADO CANDO OMAR SANTIAGO	MONTAJE Y DESMONTAJE DEL ARBOL DE NAVIDAD	\$ 3,000.00	ALVARADO CANDO OMAR SANTIAGO	SERVICIOS DE INSTALACION, ENSAMBLAJE Y MONTAJE DE OTRAS ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES PREFABRICADAS	\$ 3,000.00
17/12/20 20	89122.01. 1	TORRES CABRERA CESAR ANTONIO	POR ELABORACION DE VIDEOS POR LA COMISION DE TURISMO	\$ 950.00	TORRES CABRERA CESAR ANTONIO	SERVICIOS DE REPRODUCCION DE COPIAS PRINCIPALES DE CINTAS DE VIDEO O DE DISCOS LASER CON PELICULAS Y OTRAS GRABACIONES VIDEOSCOPICAS	\$ 950.00
17/12/20 20	89122.01. 1	SANCHEZ SANCHEZ DIEGO JAVIER	REALIZACION DE LA PRODUCCION DE VIDEOS INSTITUCIONALES PARA EL GAD SE SAN JOAQUIN	\$ 1,994.00	SANCHEZ SANCHEZ DIEGO JAVIER	SERVICIOS DE REPRODUCCION DE COPIAS PRINCIPALES DE CINTAS DE VIDEO O DE DISCOS LASER CON PELICULAS Y OTRAS GRABACIONES VIDEOSCOPICAS	\$ 1,994.00
17/12/20 20	72112.04. 1	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ARRENDAMIENTO DE LOCAL PARA LA RETROEXCAVADO RA	\$ 107.14	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCION DE COMPRA POR MESES O ANOS DE ESTACIONAMIENTO PARA CASAS RODANTES, GARAJES CERRADOS U OTROS LUGARES DE	\$ 107.14

EJ17 7/40

16/12/2020	54800.00.1	PINDUISACA ALBARRACIN PAUL ANTONIO	ALQUILER DE HORAS DE RETROEXCAVADORA PARA MANTENIMIENTO VIAL SEGUN CONVENIO CON ELECAUSTRO	\$ 1,700.00	PINDUISACA ALBARRACIN PAUL ANTONIO	ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS ALQUILER DE EQUIPO CAMINERO	\$ 1,700.00
15/12/2020	28222.12.1	JUCA SALAZAR CARMEN DE LA NUVE	COMPRA DE DELANTAL PARA FORTALECER EL DESARROLLO TURISTICO DE LA PARROQUIA	\$ 420.00	JUCA SALAZAR CARMEN DE LA NUVE	DELANTAL	\$ 420.00
15/12/2020	29220.01.1	JUCA SALAZAR CARMEN DE LA NUVE	COMPRA DE BOLSOS PARA FORTALECER EL DESARROLLO TURISTICO DE LA PARROQUIA	\$ 301.53	JUCA SALAZAR CARMEN DE LA NUVE	BOLSOS DE MANO	\$ 301.53
15/12/2020	54540.04.1	ZAMORA ZAMORA JUAN ESTEBAN	RFUERZO EN ESTRUCTURA DE HIERRO	\$ 40.00	ZAMORA ZAMORA JUAN ESTEBAN	SERVICIOS QUE REQUIEREN LA CONSTRUCCION DE ENCOFRADOS Y DE REFUERZOS	\$ 40.00
15/12/2020	63230.02.1	CONORQUE CIA.LTDA.	COMPRA DE KIDS ALIMENTICIOS PARA LOS NIÑOS DE CDI	\$ 1,069.71	CONORQUE CIA.LTDA.	SERVICIOS DE ALMUERZOS Y REFRIGERIOS PARA INSTITUCIONES	\$ 1,069.71
14/12/2020	43410.02.1	SOLANO AREVALO MARIA	COMPRA DE PARRILLAS COMUNITARIAS	\$ 370.00	SOLANO AREVALO MARIA	PARRILLAS MECANICAS	\$ 370.00

14/12/2020	43410.02.1	LICENIA SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	PARA LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN COMPRA DE PARRILLAS COMUNITARIAS PARA LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN	\$ 370.00	LICENIA SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	PARRILLAS MECANICAS	\$ 370.00
14/12/2020	43410.02.1	SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	COMPRA DE PARRILLAS COMUNITARIAS PARA LA PARROQUIA DE SAN JOAQUIN	\$ 370.00	SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	PARRILLAS MECANICAS	\$ 370.00
14/12/2020	41121.19.1	SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	COMPRA DE TACHOS PARA LA PARROQUIA SAN JOAQUIN	\$ 345.00	SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	TACHOS DE ACERO	\$ 345.00
14/12/2020	41121.19.1	SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	COMPRA DE TACHOS PARA LA PARROQUIA SAN JOAQUIN	\$ 345.00	SOLANO AREVALO MARIA LICENIA	TACHOS DE ACERO	\$ 345.00
14/12/2020	82119.07.2	PAÑEGA GUAMAN JUAN CARLOS	ESTUDIOS Y DISEÑOS DEFINITIVOS DE CONSULTORIA PARA LA CONSTRUCCION DEL ESPACIO PUBLICO DE RECREACION Y DEPORTE DENOMINADO	\$ 8,500.00	PAÑEGA GUAMAN JUAN CARLOS	CONSULTORIA LEGAL EN TEMAS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA, CONTROL SOCIAL, RENDICION DE CUENTAS, ETC.	\$ 8,500.00

EJ17 9/40

14/12/2020	54800.00.1	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	PARQUE DE LA JUVENTUD ARRENDAMIENTO DE LOCAL PARA LA RETROEXCAVADORA	\$ 107.14	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ALQUILER DE EQUIPO CAMINERO	\$ 107.14
14/12/2020	35290.10.9	SOLUCIONES INDUSTRIALES Y MEDICAS SOINMED CIA. LTDA.	COMPRA DE GEL DE MANOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL	\$ 421.29	SOLUCIONES INDUSTRIALES Y MEDICAS SOINMED CIA. LTDA.	INSUMOS DE USO GENERAL	\$ 421.29
14/12/2020	35410.09.1	CONORQUE CIA.LTDA.	COMPRA DE ALIMENTOS VARIOS PARA ENTREGA EN AGAZAJOS PARA ADULTOS MAYORES	\$ 6,375.79	CONORQUE CIA.LTDA.	OTRAS MEZCLAS DE SUSTANCIAS ODORIFICAS Y MEZCLAS, INCLUSO SOLUCIONES ALCOHOLICAS BASADAS EN UNA O MAS DE ESTAS SUSTANCIAS, DEL TIPO UTILIZADA COMO MATERIA PRIMA EN LA INDUSTRIA (EXCEPTO EN LA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS): ACEITE DE ALCANFOR BLANCO, DEMENTONA, FOTOGRAFIAS DE LEVANTAMIENTOS AEREOS NO TERMINADAS COMO	\$ 6,375.79
14/12/2020	32540.00.1	MOLINA ABRIL PAUL SANTIAGO	REPRODUCCION DE FOTOGRAFIAS PARA CAMPAÑA DE CONCIENCIA	\$ 473.21	MOLINA ABRIL PAUL SANTIAGO		\$ 473.21

14/12/2020	54800.00.1	BRAVO CAMPOVERDE E CHRISTIAN IVAN	AMBIENTAL ALQUILER DE VOLQUETE PARA MANTENIMIENTO VIAL DE VARIOS SECTORES DE LA PARROQUIA	\$ 617.85	BRAVO CAMPOVERDE E CHRISTIAN IVAN	MAPAS ALQUILER DE EQUIPO CAMINERO	\$ 617.85
14/12/2020	32700.00.1	AYALA MORA ISABEL CATALINA	TRABAJOS REALIZADOS EN IMPRESION, LETREROS Y VARIOS	\$ 2,368.32	AYALA MORA ISABEL CATALINA	TIPOS DE IMPRENTA	\$ 2,368.32
14/12/2020	42992.15.1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 2,870.96	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES Y ACABADOS DE CONSTRUCCION	\$ 2,870.96
14/12/2020	35290.10.9	SOLUCIONES INDUSTRIALES Y MEDICAS SOINMED CIA. LTDA.	COMPRA DE INSUMOS PARA PROTECCION DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL	\$ 296.40	SOLUCIONES INDUSTRIALES Y MEDICAS SOINMED CIA. LTDA.	INSUMOS DE USO GENERAL	\$ 296.40
14/12/2020	73122.00.1	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	ALQUILER DE EQUIPO FOTOGRAFICO	\$ 585.00	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	OTROS SERVICIOS DE ALQUILER RELATIVOS A NIVELADORAS DE CARRETERAS	\$ 585.00
14/12/2020	49113.00.1	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 320.00	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE	\$ 320.00

14/12/2020	83149.00.1	BERMEO ASTUDILLO FERNANDO MAURICIO	MANTENIMIENTO DE EQUIPO INFORMATICO PARA EL AREA SECRETARIA	\$ 72.32	ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, CARROS DE CARRERAS, AUTOMOVILES SEDAN, TAXIS, SERVICIOS DE DESARROLLO DE SOFTWARE Y HARDWARE PARA EQUIPOS AUTOMATIZADOS DE CONTROL DE ACCESO	\$ 72.32
14/12/2020	83149.00.1	BERMEO ASTUDILLO FERNANDO MAURICIO	MANTENIMIENTO DE EQUIPO INFORMATICO PARA EL AREA ADMINISTRATIVA	\$ 72.32	BERMEO ASTUDILLO FERNANDO MAURICIO SERVICIOS DE DESARROLLO DE SOFTWARE Y HARDWARE PARA EQUIPOS AUTOMATIZADOS DE CONTROL DE ACCESO	\$ 72.32
11/12/2020	49113.00.1	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 363.84	BERMEO ASTUDILLO FERNANDO MAURICIO OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE	\$ 363.84

EJ17 12/40

11/12/20 20	49113.00. 1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 427.44
----------------	----------------	---	--------------------------------------	--------------

TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, CARROS DE CARRERAS, AUTOMOVILES SEDAN, TAXIS, OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, CARROS DE CARRERAS, AUTOMOVILES SEDAN, TAXIS,	\$ 427.44
--	--	--------------



EJ17 13/40

11/12/20 20	49113.00. 1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 584.72		OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	\$ 584.72	
10/12/20 20	73122.00. 1	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	ALQUILER DE EQUIPO FOTOGRAFICO	\$ 845.00		NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	OTROS SERVICIOS DE ALQUILER RELATIVOS A NIVELADORAS DE CARRETERAS INSUMOS DE USO GENERAL	\$ 845.00
09/12/20 20	35290.10. 9	IÑIGUEZ IDROVO IVAN RENE	COMPRA DE INSUMOS PARA EL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN	\$ 1,022.52		IÑIGUEZ IDROVO IVAN RENE		\$ 1,022.52
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 77.00		REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 77.00

08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 3,243.03	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 3,243.03
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 293.04	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 293.04
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 163.42	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 163.42
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 191.92	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 191.92
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 504.98	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 504.98
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 181.38	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 181.38
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 392.36	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 392.36
08/12/20 20	42190.00. 1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 1,681.96	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 1,681.96
08/12/20 20	42992.15. 1	REMACHE TENEZACA	COMPRA DE MATERIALES DE	\$ 1,735.72	REMACHE TENEZACA	MATERIALES Y ACABADOS DE	\$ 1,735.72

EJ17 15/40

05/12/2020	73122.00.1	JUAN CARLOS NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	CONSTRUCCION ALQUILER DE EQUIPO FOTOGRAFICO	\$ 715.00	JUAN CARLOS NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	CONSTRUCCION OTROS SERVICIOS DE ALQUILER RELATIVOS A NIVELADORAS DE CARRETERAS	\$ 715.00
03/12/2020	96290.00.1	MENDIETA IÑIGUEZ EVELYN PAMELA	POR PAGO DE AUDIOVISUALES EN LA COMISION DE MEDIO AMBIENTE	\$ 600.00	MENDIETA IÑIGUEZ EVELYN PAMELA	SERVICIOS DE GESTION DE DERECHOS ADSCRITOS A OBRAS ARTISTICAS EXCEPTO OBRAS CINEMATOGRAFICAS Y AUDIOVISUALES	\$ 600.00
03/12/2020	49113.00.1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 236.67	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, CARROS DE CARRERAS, AUTOMOVILES	\$ 236.67

EJ17 16/40

03/12/20 20	49113.00. 1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 562.13	SEDAN, TAXIS, OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	\$ 562.13
03/12/20 20	49113.00. 1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 597.33	SEDAN, TAXIS, OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	\$ 597.33

EJ17 17/40

03/12/2020	49113.00.1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DE PERSONAL DEL GAD	\$ 33.33	SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, CARROS DE CARRERAS, AUTOMOVILES SEDAN, TAXIS, OTROS VEHICULOS AUTOMOTORES PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, N.C.P, CON MOTOR DE EMBOLO (PISTON ALTERNATIVO DE ENCENDIDO POR CHISPA, DE ENCENDIDO POR COMPRESION, DIESEL O SEMIDIESEL): AMBULANCIAS AUTOMOVILES, CARROS DE CARRERAS, AUTOMOVILES SEDAN, TAXIS, MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 33.33
02/12/2020	83343.02.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION	\$ 17.50	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	\$ 17.50
02/12/2020	83343.02.1	OCHOA OCHOA	MATERIALES PARA LA	\$ 93.77	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	\$ 93.77

EJ17 18/40

		TATIANA ALEXANDRA	CONSTRUCCION		TATIANA ALEXANDRA	CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	
02/12/2020	83343.02.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION	\$ 58.68	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 58.68
02/12/2020	83343.02.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION	\$ 21.22	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 21.22
01/12/2020	54800.00.1	PARRA MONJE VICTOR ALFREDO	ALQUILER DE EXCAVADORA PARA CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA VIA A SOLDADOS SECTOR BARABON	\$ 2,500.00	PARRA MONJE VICTOR ALFREDO	ALQUILER DE EQUIPO CAMINERO	\$ 2,500.00
01/12/2020	62211.00.1	CABRERA PEREZ JORGE EDUARDO	COMPRA DE KITS ALIMENTICIOS PARA ADULTOS MAYORES	\$ 2,883.84	CABRERA PEREZ JORGE EDUARDO	SERVICIOS COMERCIALES AL POR MAYOR DE GRANOS	\$ 2,883.84
01/12/2020	33340.00.1	GIL JARA JAVIER OSWALDO	COMPRA DE DIESEL PARA RETROEXCAVADORA DEL GAD PARROQUIAL	\$ 46.47	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL	\$ 46.47
01/12/2020	33340.00.1	GIL JARA JAVIER OSWALDO	COMPRA DE DIESEL PARA RETROEXCAVADORA	\$ 142.24	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL	\$ 142.24

31/08/2020	44231.00.1	IMPORTADO RA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	RA DEL GAD PARROQUIAL COMPRA DE EQUIPO SEGÚN CONVENIO ELECAUSTRO.	\$ 3,610.04	IMPORTADOR A ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	VIBRADORAS	\$ 3,610.04
31/08/2020	44222.00.1	IMPORTADO RA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	COMPRA DE EQUIPO SEGÚN CONVENIO ELECAUSTRO.	\$ 419.02	IMPORTADOR A ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	SIERRA RADIAL PARA TRABAJAR MADERA	\$ 419.02
31/08/2020	42921.30.1	IMPORTADO RA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	COMPRA DE EQUIPO SEGÚN CONVENIO ELECAUSTRO.	\$ 361.61	IMPORTADOR A ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	TALADRO DE MANO	\$ 361.61
31/08/2020	44427.10.1	IMPORTADO RA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	COMPRA DE EQUIPO SEGÚN CONVENIO ELECAUSTRO.1	\$ 1,609.00	IMPORTADOR A ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	COMPACTADORAS	\$ 1,609.00
31/08/2020	44120.00.1	IMPORTADO RA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	COMPRA DE EQUIPO SEGÚN CONVENIO ELECAUSTRO.	\$ 949.62	IMPORTADOR A ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	CORTADORAS DE CESPED PARA JARDINES, PARQUES O TERRENOS DE DEPORTES	\$ 949.62
31/08/2020	44216.02.1	IMPORTADO RA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	COMPRA DE EQUIPO SEGÚN CONVENIO ELECAUSTRO.	\$ 139.83	IMPORTADOR A ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.	AMOLADORA PARA SUPERFICIES	\$ 139.83
27/08/2020	92900.00.1	FLORES ESPINOZA BAYRON JAVIER	ASESORIA TECNICA GADSJ. AGO20.	\$ 1,086.00	FLORES ESPINOZA BAYRON JAVIER	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
27/08/2020	82119.03.1	ROMERO ATIENCIA OSCAR PAUL	ASESORIA LEGAL AGOSTO20.	\$ 800.00	ROMERO ATIENCIA OSCAR PAUL	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y REPRESENTACION	\$ 800.00

EJ17 20/40

27/08/2020	81190.00.1	HUMBSER LUCERO JORGE FELIPE	SERV PROFESIONALES JUL2020.	\$ 542.86	HUMBSER LUCERO JORGE FELIPE	JURIDICOS EN PROCEDIMIENTOS JUDICIALES RELATIVOS A OTRAS ESFERAS DEL DERECHO COMO LABOR JURIDICA EXTRAJUDICIAL SERVICIOS DE INVESTIGACION RELACIONADOS CON EL MEDIO AMBIENTE	\$ 542.86
27/08/2020	67813.00.1	CRIOLLO ILLESCAS WILMER PATRICIO	SERV. PERSONALES TURISMO. AGO20.	\$ 817.00	CRIOLLO ILLESCAS WILMER PATRICIO	SERVICIOS DE INFORMACION, ASESORAMIENTO Y PLANIFICACION RELACIONADOS CON EL VIAJE. ESTOS SERVICIOS LOS PRESTAN POR LO GENERAL OFICINAS DE TURISMO O INSTITUCIONES ANALOGAS	\$ 817.00
25/08/2020	31700.00.1	SIGUENZA PARRA BEATRIZ YOLANDA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 53.57	SIGUENZA PARRA BEATRIZ YOLANDA	CILINDROS	\$ 53.57
25/08/2020	44515.11.1	SIGUENZA PARRA BEATRIZ YOLANDA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 174.10	SIGUENZA PARRA BEATRIZ YOLANDA	COCINAS ELECTRICAS	\$ 174.10
25/08/2020	45160.03.1	SIGUENZA PARRA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 218.75	SIGUENZA PARRA	IMPRESORA COLOR A4 ALTO VOLUMEN	\$ 218.75



EJ17 21/40

25/08/2020	27160.03.1	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 267.87	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	COLCHONES NEUMATICOS DE ALGODON Y OTRAS MATERIAS TEXTILES CAMAS	\$ 267.87
25/08/2020	38140.10.1	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 330.36	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	CAMAS	\$ 330.36
25/08/2020	45230.00.36	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 803.57	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	COMPUTADORAS DE ESCRITORIO BÁSICO	\$ 803.57
25/08/2020	38140.10.1	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 196.43	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	OTROS MUEBLES, DE MADERA UTILIZADOS EN EL HOGAR: CAMAS (EXCEPTO CAMAS DE HOSPITAL Y ASIENTOS CONVERTIBLES EN CAMAS), CAMAS PLEGABLES O COLGANTES, GUARDARROPAS, LAVABOS, MESAS DE CABECERA, DE TOCADOR, SALA COMEDOR, ETC.	\$ 196.43
25/08/2020	32153.03.2	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	MATERIALES CONVENIO UPC.	\$ 178.56	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA PARRA	ARMARIOS ARCHIVADORES DE PAPEL	\$ 178.56
25/08/2020	44811.00.	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA	MATERIALES	\$	BEATRIZ YOLANDA SIGUENZA	REFRIGERADOR	\$

EJ17 22/40

20	1	PARRA BEATRIZ YOLANDA	CONVENIO UPC.	339.29	PARRA BEATRIZ YOLANDA	ELECTRICO POR COMPRESION	339.29
25/08/20	44816.19.	SIGUENZA	MATERIALES	\$	SIGUENZA	LICUADORA	\$
20	1	PARRA BEATRIZ YOLANDA	CONVENIO UPC.	71.43	PARRA BEATRIZ YOLANDA		71.43
24/08/20	54790.04.	GALARZA GALINDO PAUL ESTEBAN	MANTENIMIENTO DE LA PLAZA CENTRAL SJ.	\$ 7,082.75	GALARZA GALINDO PAUL ESTEBAN	SERVICIOS GENERALES DE MANTENIMIENTO DE FUENTES O PILETAS	\$ 7,082.75
24/08/20	83343.02.	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN GADJSJ.	\$ 120.93	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 120.93
24/08/20	83343.02.	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN GADJSJ.	\$ 58.15	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 58.15
24/08/20	83343.02.	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN GADJSJ.	\$ 146.26	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 146.26
24/08/20	83343.02.	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN GADJSJ.	\$ 90.01	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 90.01
24/08/20	35260.53.	OCHOA OCHOA TATIANA	MATERIAL GADJSJ2020	\$ 33.48	OCHOA OCHOA TATIANA	ANTIMICOBACTERIAS	\$ 33.48

EJ17 23/40

24/08/2020	27150.00.1	ALEXANDRA OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSJ2020	\$ 25.00	ALEXANDRA	SACOS O BOLSAS DE YUTE U OTRAS FIBRAS DE LIBER, DEL TIPO UTILIZADO PARA EMBALAR MERCANCIAS: SACOS DE EMBALAS, BOLSAS PARA LAS COMPRAS, SACOS DE CORREO, ETC.	\$ 25.00
24/08/2020	15330.00.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSJ2020	\$ 69.20	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	CEMENTO ASFALTICO AP3	\$ 69.20
24/08/2020	36114.03.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSJ2020	\$ 12.50	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	NEUMATICOS SOLIDOS O TUBULARES, DE CAUCHO: BANDEJAS (LLANTAS) MACIZOS, BANDEJAS (LLANTAS) HUECOS.	\$ 12.50
24/08/2020	34790.52.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	COMPRA DE MATERIALES	\$ 2.93	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	SILICONA EN BARRA	\$ 2.93
24/08/2020	34620.09.1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSJ2020	\$ 23.60	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	HERBICIDA	\$ 23.60
24/08/2020	28250.00.3	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSJ2020	\$ 29.50	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	GUANTES PARA ALTA TEMPERATURA	\$ 29.50

EJ17 24/40

24/08/20 20	37310.00. 1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSI2020	\$ 140.00	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	LADRILLOS DE CERAMICA	\$ 140.00
24/08/20 20	14290.43. 1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSI2020	\$ 22.22	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	ARENA DE CIRCONIO	\$ 22.22
24/08/20 20	23999.21. 1	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	MATERIAL GADSI2020	\$ 11.16	OCHOA OCHOA TATIANA ALEXANDRA	PREPARADOS ALCOHOLICOS COMPUESTOS PARA FINES DOMESTICOS O INDUSTRIALES	\$ 11.16
18/08/20 20	71334.01. 1	SWEADEN COMPA? IA DE SEGUROS S.A.	SEGURO DE VIDA PARA LA CUADRILLA.	\$ 259.74	SWEADEN COMPA? IA DE SEGUROS S.A.	SEGURO DE PROTECCIÓN FRENTE A CUALQUIER RIESGO	\$ 259.74
17/08/20 20	64323.00. 1	COMPANIA DE TRANSPORT ES VERGEL COMTRAVER S.A.	SERV. TRANSPORTE	\$ 170.00	COMPANIA DE TRANSPORTE S VERGEL COMTRAVER S.A.	SERVICIOS DE ALQUILER DE AUTOBUSES Y VEHICULO CON CONDUCTOR, GENERALMENTE PRESTADOS POR UN TIEMPO Y PARA UNA DISTANCIA DETERMINADOS. INCLUYEN GENERALMENTE EL TRANSPORTE A MAS DE UN PUNTO DE DESTINO	\$ 170.00
17/08/20	64323.00.	ORELLANA	SERV.	\$	ORELLANA	SERVICIOS DE	\$

EJ17 25/40

20	1	SANCHEZ SANTIAGO DANILO	TRANSPORTE	225.00	SANCHEZ SANTIAGO DANILO	ALQUILER DE AUTOBUSES Y VEHICULO CON CONDUCTOR, GENERALMENTE PRESTADOS POR UN TIEMPO Y PARA UNA DISTANCIA DETERMINADOS. INCLUYEN GENERALMENTE EL TRANSPORTE A MAS DE UN PUNTO DE DESTINO	225.00
17/08/2020	01349.29.1	CABRERA PEREZ JORGE EDUARDO	KITS ALIMENTICIOS PARA ADULTOS MAYORES.	\$ 2,924.81	CABRERA PEREZ JORGE EDUARDO	CANASTA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS-FRUTAS FRESCAS	\$ 2,924.81
06/08/2020	45160.03.1	AGUILAR CARRION GERTRUDIS ESPERANZA	IMPRESORAS PARA EL GADSI.	\$ 870.00	AGUILAR CARRION GERTRUDIS ESPERANZA	IMPRESORAS	\$ 870.00
06/08/2020	64323.00.1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	SERV. TRANSPORTE GAD Y PROMOTORES SOCIALES.	\$ 834.93	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	SERVICIOS DE ALQUILER DE AUTOBUSES Y VEHICULO CON CONDUCTOR, GENERALMENTE PRESTADOS POR UN TIEMPO Y PARA UNA DISTANCIA DETERMINADOS. INCLUYEN GENERALMENTE EL	\$ 834.93

EJ17 26/40

04/08/2020	83343.02.1	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	MATERIALES PARA LA CUADRILLA SEGÚN CONVENIO DE ELECAUSTRO.	\$ 6,106.96	REMACHE TENEZACA JUAN CARLOS	TRANSPORTE A MAS DE UN PUNTO DE DESTINO MATERIALES UTILIZADOS PARA CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 6,106.96
03/08/2020	72112.04.1	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ARRIENDO GARAJE, JUNIO Y JULIO DE 2020.	\$ 214.28	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCION DE COMPRA POR MESES O ANOS DE ESTACIONAMIENTO PARA CASAS RODANTES, GARAJES CERRADOS U OTROS LUGARES DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS	\$ 214.28
03/08/2020	54800.00.1	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	ALQUILER EQUIPO RTK. JUL20.	\$ 650.00	NARVAEZ JIMBO JONNATHAN PATRICIO	SERVICIOS DE ALQUILER DE EQUIPO CON O SIN OPCION DE COMPRA DE EQUIPOS PARA LA CONSTRUCCION O DEMOLICION DE EDIFICIOS PARA TRABAJOS DE INGENIERIA CIVIL CON OPERARIOS Y SERVICIOS OPERATIVOS PROPORCIONADOS POR LOS MISMOS	\$ 650.00

EJ17 27/40

03/08/20 20	64323.00. 1	TRANSPORT E MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A.	TRANSPORTE DUGS. JUL2020.	\$ 175.87	SERVICIOS DE ALQUILER DE AUTOBUSES Y VEHICULO CON CONDUCTOR, GENERALMENTE PRESTADOS POR UN TIEMPO Y PARA UNA DISTANCIA DETERMINADOS. INCLUYEN GENERALMENTE EL TRANSPORTE A MAS DE UN PUNTO DE DESTINO	\$ 175.87
03/08/20 20	33340.00. 1	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL RETRO.	\$ 77.12	TRANSPORTE MIX SAN JOAQUIN MSJ S.A. GIL JARA JAVIER OSWALDO	\$ 77.12
03/08/20 20	33340.00. 1	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL RETRO.	\$ 190.49	GIL JARA JAVIER OSWALDO	\$ 190.49
27/06/20 21	96310.00. 1	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	BAILOTERAPIA JUNIO19.	\$ 240.00	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	\$ 240.00
27/06/20 21	83990.09. 1	CARANGUI BRAVO CRISTIAN FERNANDO	MONITOR ESC. FUTBOL MAYO19.	\$ 253.33	CARANGUI BRAVO CRISTIAN FERNANDO	\$ 253.33
27/06/20 21	82119.03. 1	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	ASESORIA LEGAL MAY/19	\$ 800.00	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	\$ 800.00

EJ17 28/40

27/06/20 21	93191.03. 1	NIEVES MEZA MARIA ELISA	FISIOTERAPIA ADULTOS MAYORES. MAY/19	\$ 600.00	NIEVES MEZA MARIA ELISA	RELATIVOS A OTRAS ESFERAS DEL DERECHO COMO LABOR JURIDICA EXTRAJUDICIAL SERVICIOS FISIOTERAPEUTICOS Y PARAMEDICOS PRESTADOS EN LA ESFERA DE LA FISIOTERAPIA	\$ 600.00
27/06/20 21	83990.09. 1	MONCADA CABRERA JOSE ANTONIO	SERV. DE ENTRENAMIENTOS . MAY.19	\$ 700.00	MONCADA CABRERA JOSE ANTONIO	ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 700.00
27/06/20 21	83990.09. 1	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	SERV. DE ENTRENAMIENTOS . MAY.19	\$ 550.00	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 550.00
27/06/20 21	92900.00. 1	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS, MAY- 19.	\$ 1,086.00	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
27/06/20 21	92900.00. 1	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS, MAY- 19.	\$ 1,086.00	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
26/06/20 21	43252.01. 1	AVILA VASQUEZ JUAN PABLO	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 110.65	AVILA VASQUEZ JUAN PABLO	CADENAS DE CANGILONES	\$ 110.65
26/06/20 21	42911.00. 1	AVILA VASQUEZ JUAN PABLO	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 9.50	AVILA VASQUEZ JUAN PABLO	LLAVE DE ABASTO	\$ 9.50
26/06/20 21	21612.00. 1	AVILA VASQUEZ	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 9.60	AVILA VASQUEZ	GRASA DE LANA EN BRUTO (SUARDA O	\$ 9.60



EJ17 29/40

26/06/2021	35321.01.1	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 14.30	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	SUINTINA) LIQUIDO (ACEITE) LIMPIA MUEBLES	\$ 14.30
26/06/2021	26120.00.1	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 11.70	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	FRASCO 250 CC TRAPOS DE SEDA	\$ 11.70
26/06/2021	35322.00.1	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 2.87	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	LIQUIDO PARA LIMPIAR VIDRIO	\$ 2.87
26/06/2021	32197.00.1	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	MATERIAL PARA LA RETRO.	\$ 21.32	JUAN PABLO AVILA VASQUEZ	500CC GANCHOS U OTROS SUJETADORES	\$ 21.32
25/06/2021	67811.00.1	EMILIO Y VALENTINO EMIVALTUR CIA. LTDA	COMPRA DE TICKETS PARA VIAJE UIO.	\$ 140.45	EMILIO Y VALENTINO EMIVALTUR CIA. LTDA	VENTA DE BILLETES DE VIAJE	\$ 140.45
19/06/2021	42911.00.1	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	MATERIAL PARA EL CEMENTERIO JP.	\$ 9.64	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	LLAVE DE ABASTO	\$ 9.64
13/06/2021	36113.29.2	PIEDRA TORRES OMAR ANDRES	PARCHE PARA LLANTA DE LA RETRO.	\$ 642.86	PIEDRA TORRES OMAR ANDRES	PARCHE TOR-7	\$ 642.86
03/06/2021	33340.00.1	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL RETRO. JUNIO19.	\$ 81.38	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL	\$ 81.38
30/04/2021	87290.05.1	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	CARNETS PARA GUARDABOSQUES SEGÚN PEV.	\$ 164.22	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	CARNETIZACION E IDENTIFICACION PERSONAL	\$ 164.22
30/04/2021	32590.00.1	ALVAREZ VILLACIS	INVITACIONES PARA EL	\$ 48.00	ALVAREZ VILLACIS	INVITACIONES IMPRESAS	\$ 48.00

EJ17 30/40

		DAVID ESTEVAN	LANZAMIENTO DE LA CAMPAÑA DE MEDIO AMBIENTE.		DAVID ESTEVAN		
30/04/2021	89122.00.2	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	VIDEO PROMOCIONAL DE CAMPAÑA CONTRA INCENDIOS.	\$ 700.00	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	REPRODUCCION DE PUBLICIDAD EN AUDIO Y VIDEO	\$ 700.00
30/04/2021	83910.00.1	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	ACTUALIZACION PAG. WEB PARA PROYECTO CON TOURCERT.	\$ 250.00	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	PÁGINAS WEB (IMPORTANTE HERRAMIENTA PARA PODER COMUNICARSE CON SUS CLIENTES POTENCIALES)	\$ 250.00
30/04/2021	32600.00.2	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	ELABORACIÓN DE MANUAL DE SEÑAL ÉTICA EN DIGITAL.	\$ 150.00	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	LIBRETA	\$ 150.00
30/04/2021	83142.04.1	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	MANTENIMIENTO DE EQ. DE COMPUTACIÓN.	\$ 100.00	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	PRESTACION DE ASESORAMIENTO Y ASISTENCIA EN CUESTIONES RELACIONADAS CON LOS PROGRAMAS DE INFORMATICA, SUMINISTRO DE CONOCIMIENTOS TECNICOS ESPECIALIZADOS PARA LA INTEGRACION DEL EQUIPO Y LOS PROGRAMAS DE INFORMATICA	\$ 100.00

EJ17 31/40

30/04/20 21	83910.00. 1	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA PAGINA WEB.	\$ 200.00	ALVAREZ VILLACIS DAVID ESTEVAN	PÁGINAS WEB (IMPORTANTE HERRAMIENTA PARA PODER COMUNICARSE CON SUS CLIENTES POTENCIALES)	\$ 200.00
29/04/20 21	83610.02. 1	CORONEL PADILLA MONICA FABIOLA	ELABORACIÓN DE PLAN ESTRATÉGICO DE TURISMO.	\$ 1,300.00	CORONEL PADILLA MONICA FABIOLA	REALIZAR UN PLAN ESTRATEGICO	\$ 1,300.00
29/04/20 21	82119.03. 1	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	ASESORÍA LEGAL. ABRIL/19.	\$ 800.00	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y REPRESENTACION JURIDICOS EN PROCEDIMIENTOS JUDICIALES RELATIVOS A OTRAS ESFERAS DEL DERECHO COMO LABOR JURIDICA EXTRAJUDICIAL	\$ 800.00
29/04/20 21	92900.00. 1	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	ASESORIA TECNICA ABRIL-19.	\$ 1,086.00	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
29/04/20 21	92900.00. 1	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	ASESORIA TECNICA ABRIL-19.	\$ 1,086.00	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
29/04/20 21	83990.09. 1	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	SER. PROFESIONALES DE ENTRENAMIENTOS	\$ 550.00	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 550.00

EJ17 32/40

29/04/2021	96310.00.1	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	. ENE/19, BAILOTERAPIA ABRIL 2019.	\$ 260.00	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	SERVICIOS RELACIONADOS CON BAILARINES	\$ 260.00
29/04/2021	83113.00.1	TURISM CERT ECUADOR S.A.	SERV. DE ASESORÍA PARA LA OBTENCIÓN DE LA CERT. INTERNACIONAL PRODUCTO GASTRONÓMICO.	\$ 2,500.00	TURISM CERT ECUADOR S.A.	SERVICIOS DE ASISTENCIA DE ASESORAMIENTO, ORIENTACION Y OPERACIONALES RELATIVOS A LA GESTION DE LOS RECURSOS HUMANOS DE UNA ORGANIZACION. LAS FUNCIONES DE CONSULTORIA EN MATERIA DE RECURSOS HUMANOS PUEDEN INCLUIR LA ACTIVIDAD DE AUDITORIA DE LA FUNCION	\$ 2,500.00
29/04/2021	93191.03.1	NIEVES MEZA MARIA ELISA	FISIOTERAPIA ABRIL 2019.	\$ 600.00	NIEVES MEZA MARIA ELISA	SERVICIOS FISIOTERAPEUTICOS Y PARAMEDICOS PRESTADOS EN LA ESFERA DE LA FISIOTERAPIA	\$ 600.00
26/04/2021	67811.00.1	EMILIO Y VALENTINO EMIVALTUR CIA. LTDA	VIAJE A QUITO PARA ENTREGA DE INF. FINANCIERA.	\$ 144.87	EMILIO Y VALENTINO EMIVALTUR CIA. LTDA	VENTA DE BILLETES DE VIAJE	\$ 144.87
24/04/2020	83690.05.	CASA	DISTINTIVOS	\$	CASA	PUBLICIDAD EN	\$

21	1	DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	PUBLICITARIOS.	788.73	DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	ARTICULOS TRANSPORTABLES	788.73
23/04/20 21	43151.00. 1	MAQUINARIA S Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.	LUBRICACION Y GRASA RETRO GAD SJ.	\$ 44.64	MAQUINARIA S Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.	FILTRO DE ACEITE	\$ 44.64
22/04/20 21	31923.00. 1	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	BOTIQUÍN SEGÚN EL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN INTERNACIONAL.	\$ 21.53	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	CESTOS	\$ 21.53
22/04/20 21	43923.00. 1	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	EXTINTORES SEGÚN EL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN INTERNACIONAL.	\$ 30.58	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	EXTINTORES DE INCENDIOS (MATAFUEGOS), CARGADOS O NO.	\$ 30.58
22/04/20 21	32129.20. 1	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	SEGÚN EL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN INTERNACIONAL.	\$ 55.64	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	MOUSE PAD	\$ 55.64
22/04/20 21	38121.00. 1	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	BASUREROS DE 50L. SEGÚN EL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN INTERNACIONAL.	\$ 65.93	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	BASURERO METALICO	\$ 65.93
22/04/20 21	42996.02. 1	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	ESPEJOS PARA BAÑOS SEGÚN EL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN INTERNACIONAL.	\$ 59.90	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	ESPEJOS DE METALES COMUNES	\$ 59.90

EJ17 34/40

22/04/2019	36113.29.2	ORTEGA MOROCHO CARLOS DAVID	PARCHADA DE LLANTA RETRO.	\$ 13.39	ORTEGA MOROCHO CARLOS DAVID	PARCHE TOR-7	\$ 13.39
10/04/2019	02129.02.1	ROJAS ROJAS PABLO ANDRES	CUYES HEMBRAS SEGÚN EL PEV.	\$ 1,274.00	ROJAS ROJAS PABLO ANDRES	CUYES O COBAYOS VIVOS	\$ 1,274.00
10/04/2019	02129.02.1	ROJAS ROJAS PABLO ANDRES	CUYES MACHOS SEGÚN EL PEV.	\$ 208.00	ROJAS ROJAS PABLO ANDRES	CUYES O COBAYOS VIVOS	\$ 208.00
04/04/2019	72112.04.1	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ARRIENDO DE GARAJE PARA LA RETRO. ABRIL19.	\$ 107.14	GUERRERO MARURI LAURA SANTOS	ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCION DE COMPRA POR MESES O ANOS DE ESTACIONAMIENTO PARA CASAS RODANTES, GARAJES CERRADOS U OTROS LUGARES DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS	\$ 107.14
03/04/2019	42190.00.1	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN.	\$ 1,302.14	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	MATERIALES DE HIERRO PARA LA CONSTRUCCION	\$ 1,302.14
02/04/2019	33340.00.1	GIL JARA JAVIER OSWALDO	COMPRA DE DIESEL PARA LA RETRO DURANTE EL MES DE MARZO2019.	\$ 54.11	GIL JARA JAVIER OSWALDO	DIESEL	\$ 54.11
01/04/2019	34620.09.2	GERARDO ORTIZ E	MATERIAL DE ASEO.	\$ 34.63	GERARDO ORTIZ E	DESINFECTANTE AMBIENTAL	\$ 34.63

EJ17 35/40

01/04/2019	32600.09.4	HIJOS CIA. LTDA. GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	MATERIAL DE OFICINA.	\$ 2.47	HIJOS CIA. LTDA. GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	RESALTADOR	\$ 2.47
01/04/2019	35120.00.2	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	MATERIAL DE OFICINA.	\$ 283.76	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	TINTA	\$ 283.76
01/04/2019	31923.09.1	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	MATERIAL DE OFICINA.	\$ 9.19	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	ALFOMBRAS	\$ 9.19
27/02/2019	96310.00.1	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	SERV. BAILOTERAPIA FEB19.	\$ 240.00	GOMEZ LATA DIEGO JAVIER	SERVICIOS RELACIONADOS CON BAILARINES	\$ 240.00
27/02/2019	41262.00.1	VELECELA ALVARRACIN NESTOR MOISES	ELABORACION E INSTALACION DE BEBEDEROS, INODOROS, CASILLEROSY BASUREROS.	\$ 3,565.00	VELECELA ALVARRACIN NESTOR MOISES	PERFILES DE ACERO CONFORMADOS EN FRIO CON RECUBRIMIENTO POST GALVANIZADO	\$ 3,565.00
27/02/2019	83990.09.1	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	ENTRENAMIENTOS FEB19.	\$ 550.00	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 550.00
27/02/2019	92900.00.1	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	ASE. TECNICA FEB19.	\$ 1,086.00	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
27/02/2019	82119.03.1	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	ASESORIA LEGAL FEB19.	\$ 800.00	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y REPRESENTACION JURIDICOS EN	\$ 800.00

EJ17 36/40

27/02/2019	83990.09.1	MONCADA CABRERA JOSE ANTONIO	ENTRENAMIENTOS FEB2019.	\$ 700.00	MONCADA CABRERA JOSE ANTONIO	PROCEDIMIENTOS JUDICIALES RELATIVOS A OTRAS ESFERAS DEL DERECHO COMO LABOR JURIDICA EXTRAJUDICIAL ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 700.00
27/02/2019	92900.00.1	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	ASE. TECNICA FEB2019.	\$ 1,086.00	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
27/02/2019	93191.03.1	NIEVES MEZA MARIA ELISA	FISIOTERAPIA ADULTOS MAYORES FEB2019.	\$ 600.00	NIEVES MEZA MARIA ELISA	SERVICIOS FISIOTERAPEUTICOS Y PARAMEDICOS PRESTADOS EN LA ESFERA DE LA FISIOTERAPIA	\$ 600.00
27/02/2019	85330.03.1	MAISINCHO ILLESCAS LUIS MIGUEL	MANTENIMIENTO DE BAÑOS EN LA COMUNIDAD DE PÍNCHIZANA.	\$ 5,419.10	MAISINCHO ILLESCAS LUIS MIGUEL	OTROS SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	\$ 5,419.10
27/02/2019	36230.01.1	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	TUBOS PARA BARRIO DE SAN JOAQUIN.	\$ 3,861.61	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	TUBOS, CANOS Y MANGUERAS DE CAUCHO VULCANIZADO SIN ENDURECER, REFORZADOS, O COMBINADOS EN OTRA FORMA SOLO CON METAL, SIN	\$ 3,861.61



EJ17 37/40

26/02/2019	36113.29.2	ORTEGA MOROCHO CARLOS DAVID	PARCHADA DE LLANTA RETRO.	\$ 17.86	ORTEGA MOROCHO CARLOS DAVID	ACCESORIOS: JUNTAS, CODOS, EMPALMES PARCHE TOR-7	\$ 17.86
25/02/2019	41516.03.1	LOJANO PERALTA MARIA TERESA DE JESUS	LETRAS DE BRONCE PMA. CEMENTERIO JP.	\$ 224.00	LOJANO PERALTA MARIA TERESA DE JESUS	ACCESORIOS PARA TUBERIA DE COBRE Y BRONCE (BRIDA, TEE, CODO, ACOPLA, UNION, REDUCCIONES)	\$ 224.00
18/02/2019	83690.05.1	CALLE BRAVO JESSICA CRISTINA	PUBLICIDAD EN LA REVISTA PASION DEPORTIVA.	\$ 200.00	CALLE BRAVO JESSICA CRISTINA	PUBLICIDAD EN ARTICULOS TRANSPORTABLES	\$ 200.00
14/02/2019	37112.11.1	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	MATERIAL PARA LAS U. EDUCATIVAS SAN JOAQUINY E. CRESPO MALO.	\$ 539.64	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	PLANCHAS DE VIDRIO, CON ARMADO DE ALAMBRE:	\$ 539.64
14/02/2019	35110.01.2	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	MATERIAL PARA LAS U. EDUCATIVAS SAN JOAQUINY E. CRESPO MALO.	\$ 100.07	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	PINTURAS AL OLEO, ACRILICAS, PIGMENTOS PARA RESTAURACION DE OBRAS DE ARTE	\$ 100.07
14/02/2019	37570.00.1	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	MATERIAL PARA LAS U. EDUCATIVAS SAN JOAQUINY E. CRESPO MALO.	\$ 3,855.25	COMERCIAL FAREZ VILLACIS CIA. LTDA.	TUBOS	\$ 3,855.25
14/02/2019	93191.03.1	NIEVES MEZA MARIA	FISIOTERAPIA ADULTOS	\$ 600.00	NIEVES MEZA MARIA ELISA	SERVICIOS FISIOTERAPEUTICOS	\$ 600.00

EJ17 38/40

		ELISA	MAYORES EBE-2019.			Y PARAMEDICOS PRESTADOS EN LA ESFERA DE LA FISIOTERAPIA	
13/02/2019	43151.00.1	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	CAMBIO ACEITE RETRO	\$ 612.85	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	FILTRO DE ACEITE	\$ 612.85
11/02/2019	38440.00.4	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA U. EDUCATIVA E. CREPO MALO.	\$ 142.80	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	BALONES DE FUTBOL, BASQUET, ETC	\$ 142.80
11/02/2019	38560.00.1	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA U. EDUCATIVA E. CREPO MALO.	\$ 18.00	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	INSTRUMENTOS Y APARATOS MUSICALES DE JUGUETE: ACORDEONES, ARMONICAS, CAJAS DE MUSICA, CORNETAS, ETC.	\$ 18.00
11/02/2019	28233.20.1	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA U. EDUCATIVA E. CREPO MALO.	\$ 151.79	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	CHALECO ESPECIAL EN PVC	\$ 151.79
11/02/2019	38440.00.4	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA U. EDUCATIVA E. CREPO MALO.	\$ 74.00	CASA DEPORTIVA CALLE CADEPCA SOCIEDAD ANONIMA	BALONES DE FUTBOL, BASQUET, ETC	\$ 74.00

EJ17 39/40

11/02/2019	35250.14.1	FREIRE NAVARRETE LUIS DIEGO	ANTIBIÓTICOS SEGÚN PEV.	\$ 892.50	FREIRE NAVARRETE LUIS DIEGO	ERITROMICINA Y SUS DERIVADOS Y SALES, NO PRESENTADOS COMO MEDICAMENTOS	\$ 892.50
05/02/2019	83990.09.1	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	ENTRENAMIENTOS ESC. FUTBOL. DIC18.	\$ 550.00	SACAQUIRIN LEON PEDRO SANTIAGO	ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 550.00
01/02/2019	92900.00.1	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	ASE. TECNICA. ENE19.	\$ 1,086.00	MENDIETA QUITO DIEGO ESTEBAN	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
01/02/2019	92900.00.1	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	ASESORIA TECNICA ENE19.	\$ 1,086.00	NARANJO NARANJO EDGAR DARIO	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y PROYECTOS	\$ 1,086.00
01/02/2019	82119.03.1	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	ASE. LEGAL. ENE19.	\$ 800.00	CAJAS SUAREZ JOHNNY FERNANDO	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y REPRESENTACION JURIDICOS EN PROCEDIMIENTOS JUDICIALES RELATIVOS A OTRAS ESFERAS DEL DERECHO COMO LABOR JURIDICA EXTRAJUDICIAL	\$ 800.00
01/02/2019	83990.09.1	MONCADA CABRERA JOSE ANTONIO	ENTRENAMIENTOS ESC. FUTBOL. ENE19.	\$ 700.00	MONCADA CABRERA JOSE ANTONIO	ENTRENAMIENTO - COACHING	\$ 700.00
01/02/2019	54800.00.1	ANRANGO HARO ROBERTO	ALQUILER EQ. TOPOGRAFIA . ENE19.	\$ 320.00	ANRANGO HARO ROBERTO	SERVICIOS DE ALQUILER DE EQUIPO CON O SIN OPCION	\$ 320.00

<p>CARLOS</p>	<p>CARLOS</p> <p>DE COMPRA DE EQUIPOS PARA LA CONSTRUCCION O DEMOLICION DE EDIFICIOS PARA TRABAJOS DE INGENIERIA CIVIL CON OPERARIOS Y SERVICIOS OPERATIVOS PROPORCIONADOS POR LOS MISMOS</p>
<p><b>TOTAL</b></p>	<p><b>TOTAL</b></p>
<p>\$ <b>167,280.53</b></p>	<p><b>Σ\$ 167,280. 53</b></p>

EJ17 40/40

**Nota.** Información acerca Gastos de Recursos Humanos del 2020

**Marcas:**

V Tomado del Estado de Resultados 2020

S Cédula presupuestaria de Egresos del 2020

Σ Sumatoria de valores

**Conclusión:**

Las compras realizadas en los periodos de estudio fueron registradas a los contratistas siendo personas naturales o jurídicas que cumplen con el Registro Único de Proveedores que solicita en SERCOP, Las actividades económicas de estos proveedores están acorde con la catalogación y cada uno de ellos cumplido con la emisión de factura para el bien o servicio demandado por la Entidad.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 5-06-2023

**Anexo 60:** Verificar que las adquisiciones realizadas en el Estado de Emergencia hayan sido registradas oportunamente

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

**Periodo:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: EGRESOS**

**Tabla 128:** Verificación de adquisiciones realizadas

RUC	BENEFICIARIO	EGRESOS		IFORME SERCOP		
		CONCEPTO	DETALLE	IMPO	N°	VAL
S	IO	V		RTE	S	OR
01068304	TAPIA	P/R JANINA TAPIA		\$518.16	GADPSJ-	\$51
41001	VILLACIS	VILLACIS POR			015-2020	8.16
	JANINA	SERVICIO DE				
	ERALDA	DESINFECCION POR				
		EMERGENCIA				
		SANITARIA MES DE				
		MARZO 2020				
17928055	TRUJILLO	P/R SERVICIOS DE		\$2,797.	GADPSJ-	\$27
54001	PLAZA	GRUPO TRUJILLO		75	015-2021	97.7
	MARKET	S.C.C POR COMPRA DE				5
		KITS ALIMENTICIOS				
		POR EMERGENCIA				
		SANITARIA				
01068304	TAPIA	P/R JANINA TAPIA		\$304.80	GADPSJ-	\$30
41001	VILLACIS	VILLACIS POR			015-2022	4.80
	JANINA	SERVICIO DE				
	ERALDA	DESINFECCION POR				
		EMERGENCIA				
		SANITARIA MES DE				
		ABRIL 2020				
03018153	PARRA	P/R VICTOR PARRA		\$1,813.	GADPSJ-	\$18
04001	MONJE	POR SERVICIO DE		60	015-2023	13.6
	VICTOR	FUMIGACION POR				0
	ALFREDO	EMERGENCIA				
		SANITARIA MES D				
		MAYO 2020				

EJ 18 2/3

17174968	GONZAGA	P/R UTILES DE	\$0.00	GADPSJ-	\$17
79001	GONZAGA	LIMPIEZA Y		015-2024	49.6
	ELIZABETH	DESINFECCION DE LAS INSTALACIONES PROYECTO 1			1
01903862	CONORQU	P/R FACT 16435	\$26,418	GADPSJ-	\$26
52001	E CIA LTDA	PROYECTO 1 DEL CONVENIO DE ELECAUSTRO CONORQUE	.44	015-2025	418. 44
17920921	PLASTILIM	P/R COMPRA DE	\$65.27	GADPSJ-	\$65.
08001	PIO S.A.	MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.17239		015-2026	27
17907326	COGECOM	P/R COMPRA DE	\$14.55	GADPSJ-	\$14.
57001	SA	MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.94792		015-2027	55
01903674	SOINMED	P/R COMPRA DE	\$450.06	GADPSJ-	\$45
79001	CÍA. LTDA.	MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR EMERGENCIA. FC.1306		015-2028	0.06
01045026	IÑIGUEZ	P/R COMPRA DE	\$1,090.	GADPSJ-	\$10
2001	IDROVO	MATERIAL DE ASEO, SEGÚN CONVENIO CON ELECAUSTRO POR	52	015-2029	90.5 2

EJ 18 3/3

EMERGENCIA. FC.427			
<b>TOTAL</b>	$\Sigma$	<b>TOTAL</b>	$\Sigma$
	\$33473.15		\$35
			222.
			76

**Nota.** Verificación de adquisiciones realizadas en el registro de egresos.

**Figura 53:** Información de Resolución de Emergencia

### »Información Resolución de Emergencia

[Ver resultados finales de las contrataciones realizadas](#)

#### Publicación de Emergencia

Entidad Contratante	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SAN JOAQUIN
Número de Resolución	GADPSJ-0015-2020
Descripción de Resolución / Resuelve	Declarar en emergencia a la Parroquia Rural de San Joaquín producto del brote del coronavirus COVID-19 .
Causa de Emergencia	Grave Conmoción Interna
Máxima Autoridad	Padilla Pineda Pedro Daniel
Estado de Emergencia	Emergencia superada
Presupuesto utilizado	USD 35,222.76

#### Fechas de Control

Fecha de publicación de Resolución	2020-04-07 19:59:49
Fecha de Inicio de Emergencia	2020-04-07 19:40:00
Fecha de Finalización de la Emergencia	2020-07-28 17:31:04

**Nota.** Información acerca de la resolución de la emergencia sanitaria

**Elaborado por:** Autores

#### Marcas:

- V Tomado del libro de egresos
- S Documento sustento
- $\Sigma$  Sumatoria de valores

#### Conclusión:

Al revisar el portal web del SERCOP se puede visualizar el presupuesto designado para las contrataciones por emergencia que consistieron en Kits alimenticios, productos para la desinfección y servicios de fumigación, los cuales están cargados con su debido contrato y están sustentados con los egresos a excepción de la compra de “Útiles de limpieza y desinfección de las instalaciones proyecto 1” el cual no cuenta con valores devengados.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 10-07-2023

Anexo 61: Gastos de recursos humanos en el año 2020 y 2021.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA DE SAN JOAQUÍN**

Periodo: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 - 2021

**PROGRAMA DE AUDITORÍA: EGRESOS**

Tabla 129: Registro de gastos de Recursos Humanos de 2020

ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2020			CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS		
CUENTA	DENOMINACIÓN	VALORES	PARTIDA	DENOMINACIÓN	DEVENGADO
	Remuneraciones			Remuneraciones	
633.01.05	Unificadas	53006.97	51.01.05	Unificadas	53006.97
	Salarios			Salarios	
633.01.06	Unificados	6732	51.01.06	Unificados	6732
	Decimotercer			Décimo Tercer	
633.02.03	Sueldo	4428.29	51.02.03	Sueldo	4428.29
	Decimocuarto			Décimo Cuarto	
633.02.04	Sueldo	2792.22 <sup>V</sup>	51.02.04	Sueldo	2792.22
	Servicios				
	Personales				
633.05.10	por Contrato	12033.28	5.1.05.07	Honorarios	<sup>V</sup>
				Servicios	
				Personales por	
633.06.01	Aporte Patronal	6660.88	5.1.05.10	Contrato	12033.28
633.06.02	Fondo de Reserva	3388.43	51.06.01	Aporte Patronal	6660.88
	Compensación por				
	Vacaciones no				
	Gozadas por				
633.07.07	Cesión	1368.27	51.06.02	Fondo de Reserva	3388.43
	<b>TOTAL</b>	<b>Σ90410.34</b>	5.1.07	Indemnizaciones	1368.27
				<b>TOTAL</b>	<b>Σ90410.34</b>

Nota. Información acerca Gastos de Recursos Humanos del 2020



Tabla 130: Registro de gastos de Recursos Humanos de 2020

ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2020			CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS		
CUENTA	DENOMINACIÓN	VALORES	PARTIDA	DENOMINACIÓN	DEVENGADO
	Remuneraciones			Remuneraciones	
633.01.05	Unificadas	59109.53	51.01.05	Unificadas	\$ 59,109.53
	Salarios			Décimo Tercer	
633.01.06	Unificados	0	51.02.03	Sueldo	\$ 4,942.93
	Decimotercer			Décimo Cuarto	
633.02.03	Sueldo	4942.93	51.02.04	Sueldo	\$ 2,856.66
	Decimocuarto				
633.02.04	Sueldo	2856.66	51.06.01	Aporte Patronal	\$ 6,590.52
	Servicios				
	Personales por				
633.05.10	Contrato	0	51.06.02	Fondo de Reserva	\$ 3,668.04
				Compensación	
				por Vacaciones	
				no Gozadas por	
				Cesación de	
633.06.01	Aporte Patronal	6590.52	5.1.07.07	Funciones	\$ 443.88
633.06.02	Fondo de Reserva	3668.04		<b>TOTAL</b>	<b>Σ77611.56</b>
	Compensación				
	por Vacaciones				
	no Gozadas por				
	Cesación de				
633.07.07	Funciones	443.88			
	<b>TOTAL</b>	<b>Σ77611.56</b>			

**Nota.** Información acerca Gastos de Recursos Humanos del 2020

**Elaborado por:** Autores

**Marcas:**

- V Tomado del Estado de Resultados 2020 y Estado de Resultados 2021
- S Cédula presupuestaria de Egresos del 2020 y Cédula presupuestaria de Egresos del 2021
- Σ Sumatoria de valores

**Conclusión:**

Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de San Joaquín para el año 2020 está conformado por 12 profesionales afiliados a la Ley Orgánica de Servicio Público LOSEP y al Código de Trabajo mientras que los profesionales para proyectos y programas fueron contratados bajo factura y debidamente presupuestados a diferencia del año 2021 para finales de este los profesionales afiliados se duplicaron.

Se refleja que los gastos de personal corriente son debidamente registrados y presupuestados en las cédulas presupuestarias de gasto de los años en estudio, además que se registra los valores correspondientes a décimo tercero, décimo cuarto, aporte personal, fondos de reserva y compensaciones de vacaciones no gozadas están acorde a la normativa vigente y son considerados oportunamente.

**Elaborado por:** Jessica Alexandra Luna Solano

**CI:**0107122079

José Sebastián Plasencia Pacheco

**CI:** 0106098452

**Supervisado por:** Ing. Miriam López.

**Fecha:** 20-07-2023