



Universidad  
Nacional  
de Loja

**Universidad Nacional de Loja**  
**Facultad Jurídica Social y Administrativa**  
**Carrera de Contabilidad y Auditoría**

**Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado**  
**Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.**

Trabajo de Integración Curricular  
previo a la obtención del título de  
Licenciada en Contabilidad y  
Auditoría.

**AUTORA:**

Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**DIRECTORA:**

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

**Loja - Ecuador**

**Año 2024**

## Certificación de Trabajo de Integración Curricular



unl

Universidad  
Nacional  
de Loja

Sistema de Información Académico  
Administrativo y Financiero - SIAAF

### CERTIFICADO DE CULMINACIÓN Y APROBACIÓN DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Yo, **Giron Calva Hipatia Carolina**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **AUDITORÍA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**, perteneciente al estudiante **CARMEN YESENIA GUACHAPA CHIRIAPO**, con cédula de identidad N° **1900844851**.

#### Certifico:

Que luego de haber dirigido el **Trabajo de Integración Curricular**, habiendo realizado una revisión exhaustiva para prevenir y eliminar cualquier forma de plagio, garantizando la debida honestidad académica, se encuentra concluido, aprobado y está en condiciones para ser presentado ante la instancia correspondiente.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el/la señor/a docente de la asignatura de **Integración Curricular**, proceda al registro del mismo en el Sistema de Gestión Académico como parte de los requisitos de acreditación de la Unidad de Integración Curricular del mencionado estudiante.

Loja, 12 de Marzo de 2024



HIPATIA CAROLINA  
GIRON CALVA

DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN  
CURRICULAR



Certificado TIC/TT.: UNL-2024-000990

1/1  
Educamos para Transformar

## **Autoría**

Yo, **Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo**, declaro ser autor/a del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mí del trabajo de integración curricular o de Titulación en el Repositorio Digital Institucional-Biblioteca Virtual.

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Cédula de identidad:** 1900844851

**Fecha:** 12/03/2024

**Correo electrónico:** carmen.guachapa@unl.edu.ec

**Teléfono o celular:** 0967728365

**Carta de autorización por parte de la autora, para consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo, del Trabajo de Titulación.**

Yo **Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo**, declaro ser autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: **“Auditoria Financiera al GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO, periodo 2022”** como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Integración Curricular o de Titulación que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 12 días del mes de marzo del año dos mil veinticuatro.

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Autora:** Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**Cédula:** 1900844851

**Dirección:** Loja-Ecuador

**Correo electrónico:** carmen.guachapa@unl.edu.ec

**Celular:** 0967728365

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

## **Dedicatoria**

El presente Trabajo de Integración Curricular quiero dedicarle primeramente a Dios, por brindarme sabiduría, fortaleza y valentía ante todos los obstáculos presentados a lo largo de mi vida estudiantil, así como también a mi padre Marcelo Guachapa por confiar y creer siempre en mí, a mi madre Carmen Cecilia Chiriapo, por apoyarme en todo momento desde que inicio este camino para convertir en una profesional y ser un ejemplo para mis hermanas.

A mi hija Arley Dayanara Troya Guachapa, por ser valiente y fuerte a tu corta edad donde fue necesario sacrificar momentos en nuestra vida como familia, gracias por entender el significado del sacrificio, hoy he dado un paso más para servir de ejemplo a la persona que más amo en este mundo, gracias a ti decidí subir un escalón más y crecer como persona y profesional. Espero que un día comprendas que te debo lo que soy ahora y que este logro sirva de herramienta para guiar cada uno de tus pasos.

A mis hermanas Lisbeth, Cecibel, Dayana, Marcela y Josselin que siempre han estado presente con su apoyo incondicional en todo el proceso de formación.

A mis compañeras de clases Silvia, María y Rocio que hemos compartido este recorrido juntas durante 4 años y se ha convertido en una bonita amistad, gracias por su apoyo incondicional, sin ustedes cada día no hubiera sido fácil.

A mis amigos Ismael Barrera, Anderson Granda, Franklin Amaguaya, Miguel Guevara, Bladimir Lima, Anthony Romero, por siempre creer en mí, por su apoyo incondicional, por su paciencia, por sus consejos y sobre todo por siempre tener una palabra de aliento para no desistir.

***Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo***

## **Agradecimiento**

Quiero expresar mi gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría a las autoridades y personal docente, que con dedicación, responsabilidad y experiencia académica fueron conmigo de la mano en todo el proceso de mi formación profesional, impartiendo sus sabios consejos y enseñanzas.

De manera especial mi agradecimiento a mi querida docente Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc. Directora del Trabajo de Titulación, por haberme orientado con sus conocimientos para la realización y culminación del presente trabajo.

Al Sr. Alberto Quichimbo, presidente del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, así como también al Ing. Kelvin Abad, secretario/tesorero de la institución, por permitirme realizar todo el proceso de investigación y brindarme toda la información necesaria para poder finalizar con mi Trabajo de Integración Curricular.

***Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo***

## Índice de Contenidos

<b>Portada</b> .....	<b>i</b>
<b>Certificación</b> .....	<b>ii</b>
<b>Autoría</b> .....	<b>iii</b>
<b>Carta de autorización</b> .....	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria</b> .....	<b>v</b>
<b>Agradecimiento</b> .....	<b>vi</b>
<b>Índice de contenidos</b> .....	<b>vii</b>
Índice de tablas .....	viii
Índice de figuras .....	ix
Índice de anexos .....	ix
<b>1. Título</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Resumen</b> .....	<b>2</b>
2.1 Abstract .....	3
<b>3. Introducción</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Marco Teórico</b> .....	<b>5</b>
Sector Público.....	5
Gobierno Autónomo Descentralizados (GAD) .....	5
Funciones.....	6
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural.....	6
Funciones.....	6
La Auditoria .....	7
Importancia.....	7
Objetivo.....	7
Características .....	7
Principios de la Auditoria.....	8
La Auditoria Financiera.....	9

Importancia.....	10
Objetivos .....	10
Características .....	11
Las Normas de Auditoria .....	11
Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas (NAGAS).....	12
Normas Internacionales de Auditoria (NIA) .....	13
Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEA).....	14
Introducción al Proceso de Auditoria.....	16
Proceso de Auditoria Financiera .....	17
Fase I-A Planificación Preliminar .....	18
Fase I-B Planificación Específica.....	20
Fase II: Ejecución.....	24
Fase III: Comunicación de Resultados.....	32
Estados Financieros .....	38
<b>5. Metodología.....</b>	<b>40</b>
<b>6. Resultados .....</b>	<b>42</b>
<b>7. Discusión.....</b>	<b>335</b>
<b>8. Conclusiones.....</b>	<b>336</b>
<b>9. Recomendaciones.....</b>	<b>337</b>
<b>10. Bibliografía.....</b>	<b>338</b>
<b>11. Anexos.....</b>	<b>342</b>

### Índice de Tablas

<b>Tabla 1.</b> Normas Internacionales de Auditoría .....	13
<b>Tabla 2.</b> Normas Ecuatorianas de Auditoría.....	14
<b>Tabla 3.</b> Barrios y números de habitantes de la parroquia Triunfo Dorado.....	43
<b>Tabla 4.</b> Presupuesto 2022 del Gad Parroquial de Triunfo Dorado.....	46

## Índice de Figuras

<b>Figura 1.</b> Proceso de Auditoria Financiera.....	15
<b>Figura 2.</b> Formato de la Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo .....	17
<b>Figura 3.</b> Conocimiento general de la entidad.....	19
<b>Figura 4.</b> Nivel de Riesgo.....	23
<b>Figura 5.</b> Programa de trabajo.....	24
<b>Figura 6.</b> Cédulas Sumarias.....	28
<b>Figura 7.</b> Cédula Analítica .....	29
<b>Figura 8.</b> Cédula Narrativa.....	29
<b>Figura 9.</b> Hoja de Índice.....	30
<b>Figura 10.</b> Hoja de Marcas .....	31
<b>Figura 11.</b> Esquema del Contenido de Informe de Auditoría.....	36
<b>Figura 12.</b> Estructura Organizacional.....	44

## Índice de Anexos

<b>Anexo 1.</b> RUC del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado.....	342
<b>Anexo 2.</b> Estados Financieros .....	344
<b>Anexo 3.</b> Designación del Director del Trabajo de Titulación .....	352
<b>Anexo 4.</b> Certificado de Traducción del Abstract.....	354

## **1. Título**

**Auditoría financiera al “Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado”, periodo 2022.**

## 2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular denominado “**Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022**”, estuvo orientado a cumplir los objetivos planteados con el propósito de brindar un aporte a los directivos de la entidad mediante los resultados obtenidos.

Para el desarrollo de la auditoría primeramente se hizo una visita previa a la entidad para recopilar, procesar y comprobar la información general y las principales actividades que desempeña la entidad, así como también, se elaboró la matriz preliminar de riesgo para determinar las pruebas sustantivas y de cumplimiento a aplicar, luego se desarrolló la evaluación de control interno mediante la aplicación de cuestionarios con el propósito de determinar el nivel de riesgo y confianza de los componentes que fueron examinados.

Se verificó el cumplimiento de las disposiciones legales de la norma vigente y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, mediante la fase de ejecución se establecieron y aplicaron pruebas y procedimientos en los programas de auditoría donde se realizaron los papeles de trabajo para analizar, verificar los registros contables y así determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros de la entidad. Entre los principales hallazgos encontrados, se determina que en el GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado, no se registran los hechos económicos en el momento que ocurren, no se lleva un libro auxiliar de algunas cuentas examinadas, no se concilian los saldos de las cuentas, falta de un manual de funciones que defina la descripción de las actividades a realizar, falta de protección de los activos fijos, falta de un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria que garantice la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones administrativas y financieras.

Una vez concluido todo el proceso de la auditoría financiera se elaboró el informe de auditoría donde se detalla los hallazgos encontrados con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, con la finalidad de contribuir a las autoridades del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado para el mejoramiento de la gestión financiera, contable y sistema de control interno implantado en la institución.

**Palabras claves:** Razonabilidad, hallazgos, control interno, confianza, normativa.

## 2.1 Abstract

The Curricular Integration Project entitled “Financial Audit of the Rural Parish Autonomous Decentralized Government of Triunfo Dorado, period 2022,” was aimed at achieving the set objectives with the purpose of providing a contribution to the entity’s directors through the results.

For the audit, firstly, a preliminary visit to the entity was conducted to gather, process, and verify general information and the main activities undertaken by the entity. Additionally, a preliminary risk matrix was elaborated to determine the substantive and compliance tests to be applied. Subsequently, an evaluation of internal control was conducted by applying questionnaires to determine the level of risk and confidence in the components under scrutiny.

Compliance with the legal provisions of the current regulations and Generally Accepted Accounting Principles was verified. During the execution phase, tests and procedures were established and applied in the audit programs, where working papers were created to analyze and verify the accounting record. Consequently, the reasonableness of the balances of the accounts constituting the financial statements of the entity was determined. Among the primary findings, it was determined that in the Rural Parish Autonomous Decentralized Government of Triunfo Dorado, economic events are not recorded contemporaneously, auxiliary books for some examined accounts are not kept, account balances are not reconciled, there is a lack of a manual outlining job functions, lack of protection for fixed assets, and deficient filing systems for the preservation and custody of supporting documentation, ensuring the legality, ownership, and accuracy of administrative and financial operations.

Upon the completion of the entire financial audit process, an audit report was compiled, outlining the findings along with their respective comments, conclusions, and recommendations. The aim was to contribute to the authorities of the Rural Parish Autonomous Decentralized Government of Triunfo Dorado in improving financial management, accounting practices, and the internal control system within the institution.

**Keywords:** Reasonableness, findings, internal control, confidence, regulation

### 3. Introducción

La auditoría financiera es de vital importancia en las entidades públicas, ya que tiene como objetivo principal determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros de una entidad, la cual debe ser confiable y oportuna, que permita examinar, diagnosticar y establecer recomendaciones sobre la información financiera, operacional y administrativa y por consiguiente emitir una opinión profesional y técnica que manifestará los aciertos o falencias que se han suscitado en el período sujeto a examinar, bajo las Leyes, Normas y disposiciones legales aplicables al sector público.

La Auditoría Financiera desarrollada en el Trabajo de Integración Curricular tiene como propósito dar un aporte importante a la administración del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, ya que sus resultados permitirán tomar medidas necesarias en cuanto a las deficiencias encontradas, para el desarrollo eficiente de todas las actividades y operaciones financieras dando un cumplimiento a sus objetivos planteados y políticas institucionales.

El trabajo se lo ha realizado de acuerdo al artículo 229 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, está estructurado como se detalla a continuación: **Título**, el tema que se va abordar; **Resumen**, contiene una síntesis del desarrollo del trabajo en función de los objetivos planteados, con los datos más relevantes; **Introducción**, se detalla la importancia del tema, el aporte al GAD y la estructura del trabajo de integración curricular; **Marco Teórico**; contiene la información bibliográfica de conceptos, definiciones y opiniones de varios autores relacionada al proceso de la auditoría financiera; **Metodología**, detalla cómo se utilizaron las técnicas y la contribución de los métodos en el desarrollo del trabajo de titulación; **Resultados**, contiene la identificación de la entidad, contexto institucional, misión, visión, funciones, políticas institucionales, normativa legal que rige a la entidad, se realiza el proceso de la auditoría, como es la fase de planificación, ejecución y la comunicación de resultados; **Discusión**, se detalla cómo se encontró la entidad y como va a mejorar en base a los resultados obtenidos; **Conclusiones**, se elaboran de acuerdo al cumplimiento de los objetivos propuestos, **Recomendaciones**, se incluye el aporte que se brinda a la entidad para dar solución a sus deficiencias y logre tener un mejor funcionamiento; **Bibliografía**, detalla todas las fuentes de consulta como libros, artículos, páginas web; **Anexos**, se muestran los documentos de respaldo que sustentan al Trabajo de Integración Curricular.

## **4. Marco Teórico**

### **Sector Público**

Según Coll (2023) “El sector público son aquellos organismos, entidades y estructurales gubernamentales que forman parte de la administración legal. Estas entidades son responsables de proveer las necesidades básicas de la sociedad, tales como la educación, salud, protección social y transporte”.

Recarte y Fontela (2019), manifiestan que “El sector público es el conjunto de organismos administrativos mediante los cuales el Estado cumple, o hace cumplir la política o voluntad expresada en las leyes del país y tiene como finalidad la satisfacción de los intereses colectivos”.

En este contexto se define al Sector Público como un conjunto de entidades que pertenecen al estado, los cuales deben cumplir las normativas o leyes establecidas, con el objetivo de mejorar la calidad de vida los ciudadanos a través de programas y proyectos propuestos.

De acuerdo a la Constitución de la Republica del Ecuador (2008), en su artículo 225 establece que los organismos o entidades del sector público pueden ser:

- Los organismos y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social.
- Las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado.
- Los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado.
- Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos (pág. 92).

### **Gobierno Autónomo Descentralizados (GAD)**

Los Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD), son las instituciones que conforman la organización territorial del Estado Ecuatoriano y están regulados por la Constitución de la República del Ecuador (Art. 238-241) y el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomías y Descentralización.

En la Constitución de la Republica del Ecuador (2008), manifiesta que “Los GAD son instituciones descentralizadas que gozan de autonomía política, administrativa y financiera, y están regidos por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad, interterritorial, integración y participación ciudadana”.

Se define a los GAD como a todas las instituciones que conforman el territorio ecuatoriano que gozan con recursos financieros por parte del estado para impulsar el desarrollo y la garantía del buen vivir, a través del ejercicio de sus competencias.

### **Funciones**

Según el COOTAD (2023) en su Art. 29 establece que “el ejercicio de cada gobierno autónomo descentralizado se realizará a través de tres funciones integradas:

- De legislación, normatividad y fiscalización
- De ejecución y administración
- De participación ciudadana y control social” (pág. 12).

### **Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural**

Según la COOTAD (2023), los gobiernos autónomos descentralizados parroquiales rurales son personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera. Estarán integrados por los órganos previstos en este Código para el ejercicio de las competencias que les corresponden. (pág. 26)

### **Funciones**

De acuerdo al Código Orgánico de Organización Territorial (2023), se establecen las siguientes funciones:

- Promover el desarrollo sustentable de su circunscripción territorial parroquial para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas parroquiales, en el marco de sus competencias constitucionales y legales.
- Diseñar e impulsar políticas de promoción y construcción de equidad e inclusión en su territorio, en el marco de sus competencias constitucionales y legales.
- Implementar un sistema de participación ciudadana para el ejercicio de los derechos y avanzar en la gestión democrática de la acción parroquial.
- Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos y propiciar la organización de la ciudadanía en la parroquia.
- Fomentar la inversión y el desarrollo económico especialmente de la economía popular y solidaria, en sectores como la agricultura, ganadería, artesanía y turismo, entre otros, en coordinación con los demás gobiernos autónomos descentralizados.
- Prestar los servicios públicos que les sean expresamente delegados o descentralizados con criterios de calidad, eficacia y eficiencia; y observando los principios de universalidad, accesibilidad, regularidad y continuidad previstos en la Constitución (pág. 26).

## **La Auditoria**

Según Sánchez (2020), la auditoria “Es el proceso de evaluación minuciosa de una sociedad u organización con el ánimo de conocer sus características específicas, así como sus fortalezas y debilidades”.

De acuerdo a Manrique (2019) manifiesta que la auditoria “Es un proceso sistemático para obtener y evaluar evidencias de una manera objetiva y se aplica en distintas actividades de la organización social: empresas privadas y públicas, entidades de otros sectores, ámbito fiscal, operacional, medioambiental, forense, informático, etc.”

Se define a la Auditoria como una actividad de evaluación independiente establecida en una entidad o empresa para examinar y evaluar sus actividades; además de verificar si está cumpliendo con las políticas internas y normativas externas que se rigen las mismas.

### **Importancia**

La Auditoría es importante porque se utiliza en las operaciones financieras y económicas de una entidad, permitiendo comprobar la veracidad y exactitud de las operaciones contables, buscando un mejoramiento de las operaciones y actividades en todos los niveles que realiza la institución, obteniendo información financiera, confiable y oportuna para la toma de decisiones. (Sánchez, 2020).

### **Objetivo**

Según Sánchez (2020), para lograr una mejor ejecución de las labores de la Auditoría Interna se plantean los siguientes objetivos:

- Evaluar la eficiencia y eficacia del funcionamiento del sistema de control interno en la organización.
- Asesorar a la gerencia a fin de fortalecer los controles internos existentes o a su vez implantar otros.
- Asegurar la calidad y eficiencia de los procedimientos existentes.
- Facilitar las labores operativas y administrativas, mediante el cumplimiento de políticas y procedimientos establecidos por la administración.
- Generar recomendaciones que contribuyan a la adopción de medidas correctivas, para un mejor control de las operaciones.

### **Características**

Para Sánchez (2020), todo auditor, independientemente de su naturaleza u objetivos, debe estar reglado por una serie de aspectos esenciales:

- El proceso de auditoría debe seguir unas pautas o criterios previamente establecidos.

- Deben tenerse en cuenta todo tipo de recursos materiales e inmateriales que forman parte de la actividad económica, así como su aplicación productiva y su relevancia para la corporación.
- Tras el análisis apropiado, deben emplearse los datos como base sólida. Esto, con la intención de emitir unas conclusiones por medio de un informe de auditoría.
- Al tiempo, una auditoría debe servir como punto de inflexión. Esto supone la aportación de nuevas ideas y estrategias adaptadas a la naturaleza y recursos de la empresa analizada, de manera que esta pueda verse beneficiada con su aplicación.

### **Principios de la Auditoría**

Una auditoría está caracterizada por acatar diversos principios. El objetivo de estos principios no es otro que colaborar a convertir la auditoría en una herramienta fiable y eficaz en soporte de las políticas y controles de gestión, suministrando información para poder tomar decisiones en mejora del desempeño.

Según las Normas ISO 19011 (2019) los principios de auditoría son:

#### ***Integridad***

Trata sobre el fundamento de la profesionalidad, en el que se indica cómo deberían ser los auditores y el personal que administra programas de auditoría. Estos deberían:

- Realizar su trabajo de un modo ético, siendo honestos y responsables.
- Realizar su actividad imparcialmente, es decir, deben ser objetivos y sin desviarse en las actividades que lleva a cabo.
- Ser capaces de captar cualquier influencia que se quiera realizar sobre el juicio que se realice durante el proceso de auditoría.

#### ***Presentación imparcial***

Aborda la necesidad de comunicar de manera veraz y precisa. En el contexto de una auditoría, es fundamental que los descubrimientos, conclusiones e informes reflejen de forma nítida las acciones llevadas a cabo durante el proceso de auditoría.

#### ***Debido Cuidado Personal***

Es crucial que los auditores lleven a cabo las auditorías con la debida diligencia, reconociendo la importancia de su labor y la confianza depositada en ellos por parte del cliente o las partes interesadas. Por lo tanto, durante el proceso de auditoría, es fundamental emplear juicios razonados como uno de los aspectos más significativos.

### ***Confidencialidad***

En el transcurso de la auditoría, es esencial que los auditores actúen con prudencia al manejar y salvaguardar la información que les sea confiada durante su labor. Este principio busca garantizar que los auditores no empleen en ningún caso la información de manera indebida, ya sea en beneficio propio, del cliente o de manera que perjudique los intereses de la entidad auditada.

### ***Independencia***

Este principio establece que el auditor debe contar con una sólida fundamentación que le permita mantener imparcialidad durante el proceso de auditoría y emitir conclusiones objetivas. Es esencial que el auditor reconozca la importancia de mantener su independencia, sin importar la naturaleza de la actividad sujeta a auditoría. Los auditores deben trabajar en todo momento sin estar influenciados por ningún factor externo.

### ***Enfoque Basado en la Evidencia***

El auditor necesita seguir un enfoque lógico para llegar a conclusiones de auditoría que sean confiables y repetibles dentro de un proceso de auditoría organizado. Es crucial que las pruebas utilizadas durante la auditoría sean verificables en todo momento. Por lo general, estas pruebas se basarían en muestras de la información disponible en el momento de la auditoría, ya que esta se realiza en un punto específico en el tiempo y con recursos limitados.

### ***Enfoque Basado en Riesgos***

Este enfoque de auditoría se centra en la evaluación de riesgos y oportunidades. Debería tener un impacto significativo en la planificación, ejecución y comunicación de los resultados de la auditoría, con el objetivo de asegurar que estas se centren en asuntos relevantes para el cliente y contribuyan a alcanzar los objetivos del programa de auditoría.

## **La Auditoria Financiera**

Para Manrique (2019):

Es un proceso realizado por auditores independientes o expertos, que someten a examen y verificación la información económica y financiera contenida en los estados financieros en su conjunto, procesada según principios de contabilidad generalmente aceptados que en nuestro país son las normas internacionales de información financiera (NIIF), con el objetivo de que emitan su opinión mediante un dictamen de auditoría sobre la razonabilidad o fiabilidad de las cifras.

En concordancia con la investigación se entiende por Auditoría Financiera, como un examen de las operaciones resumidas en los Estados Financieros conforme a las normas de auditoría, con la finalidad de emitir un dictamen final sobre la razonabilidad de los saldos.

### **Importancia**

Medina y Rodas (2021) mencionan que:

La importancia de la Auditoría Financiera radica en que ésta permite detectar posibles deficiencias causadas por fraude o error y que afecten a los estados financieros, a la vez permite tomar medidas que agreguen valor a las operaciones de la entidad. Además, verifica el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias vigentes en el período de análisis.

### **Objetivos**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), da a conocer que los objetivos de la auditoría financiera son los siguientes:

#### ***General***

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “La auditoría financiera tiene como objetivo principal, dictaminar sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados por la administración de las entidades públicas”.

#### ***Específicos***

Dentro del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), se establecen los siguientes:

- Analizar la gestión de los recursos financieros de una entidad, unidad o programa con el fin de determinar cómo se administran y utilizan dichos recursos, así como evaluar la puntualidad, utilidad, idoneidad y confiabilidad de la información financiera proporcionada.
- Examinar si se han alcanzado las metas y objetivos fijados para la entrega de servicios o la fabricación de bienes por parte de las entidades y organismos del sector público.
- Verificar que las entidades ejerzan eficientes controles sobre los ingresos públicos.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en la ejecución de las actividades desarrolladas por los entes públicos.

- Propiciar el desarrollo de los sistemas de información de los entes públicos, como una herramienta para la toma de decisiones y la ejecución de la auditoría.
- Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la gestión pública y promover su eficiencia operativa. (pág. 24)

### **Características**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), en la auditoría financiera existen las siguientes características:

- **Objetiva:** El auditor examina acontecimientos concretos respaldados por pruebas adecuadas, relevantes y fiables que pueden ser verificadas.
- **Sistemática:** Dado que su implementación está planificada de manera apropiada.
- **Profesional:** Dado que es llevada a cabo por expertos competentes con experiencia y conocimientos en el campo de la auditoría financiera.
- **Específica:** Debido a que abarca una revisión precisamente definida de las actividades financieras e incorpora análisis, evaluaciones, comprobaciones, diagnósticos e indagaciones.
- **Normativa:** Dado que garantiza el cumplimiento de las operaciones con los estándares de legalidad, exactitud y ética, además de evaluar dichas operaciones mediante la comparación con indicadores financieros.
- **Decisoria:** Ya que finaliza con la entrega de un informe detallado que incluye la opinión profesional sobre la adecuación de los estados financieros, junto con observaciones, conclusiones y sugerencias. (págs. 24-25)

### **Las Normas de Auditoría**

Las normas de auditoría, son estándares a los que se debe apegar los auditores, estas sirven para llevar a cabo el proceso de auditoría, con la finalidad de garantizar la realización de los procedimientos y que los objetivos sean logrados.

### **Marco legal y Normativo de la Auditoría Financiera**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), las disposiciones legales vigentes sobre la materia, señalan que el Contralor General expedirá las normas generales para controlar los recursos y bienes del sector público, mediante la entrega de información sobre las actividades realizadas, por lo que se ha considerado la normativa conformada por:

- Políticas de Auditoría Gubernamental (PAG)

- Normas Técnicas de Auditoría Gubernamental (NTAG)
- Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas Aplicables al Sector Público (NAGA-SP).
- Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA's)
- Normas Internacionales de Auditoría (NIA's)
- Normas Técnicas de Control Interno (NTCI)
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)
- ACUERDO N° 182 MEF. del 29 de diciembre del 2000 publicado en el R.O. 249 del 22 de enero del 2001
- Normativa del Sistema de Administración Financiera

Cabe recalcar que las auditorías financieras que debe efectuar la Contraloría General, serán ejecutadas de acuerdo con las políticas y normas antes citadas y los manuales e instructivos expedidos por el Contralor que resulten aplicables de conformidad con la ley pertinente y el artículo 46 de la Ley de Presupuestos del Sector Público. (págs. 11-12)

Podemos destacar las siguientes normas de auditoría:

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

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS), son los principios y criterios considerados oficialmente al llevar a cabo funciones de auditoría. La creación y adaptación de este compendio de normas e indicaciones prácticas responde a una misión principal: Facilitar la consecución de una opinión técnica auditora basada en la realidad y formalmente descriptiva. (Sánchez, 2022)

Para Vara (2017) estas normas constituyen los diez mandamientos que deben cumplir los auditores, durante todo proceso de la auditoría, estas normas se dividen en tres grupos:

#### **Normas Generales o Personales**

- a. Entrenamiento y Capacidad Profesional.
- b. Independencia.
- c. Cuidado y esmero profesional.

#### **Normas de Ejecución del Trabajo**

- a. Planeamiento y Supervisión.
- b. Estudio y Evaluación del Control Interno.
- c. Evidencia Suficiente y Competente.

#### **Normas de Preparación del Informe**

- a. Aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

- b. Consistencia.
- c. Revelación Suficiente.
- d. Opinión del Auditor. (pág. 2)

### Normas Internacionales de Auditoría (NIA)

Según Westreicher (2021), “Son un conjunto de reglas que tratan de armonizar o unificar las tareas que realizan los auditores”.

Según Auditoool 2017, como se citó en Vásquez et al (2018) se expone un cuadro de resumen de las NIA, que son aplicables a cada etapa de la auditoría.

**Tabla 1.** *Normas Internacionales de Auditoría*

Fases	NIA	Descripción
<b>Planificación de la Auditoría</b>	NIA 300	Planeación de una auditoría de estados financieros.
	NIA 315	Identificación y evaluación de los riesgos de error material mediante el entendimiento de la entidad y su entorno.
	NIA 320	Importancia relativa en la planeación y realización de una auditoría.
	NIA 330	Respuestas del auditor a los riesgos evaluados.
	NIA 402	Consideraciones de auditorías relativas a una entidad que usa una organización de servicios.
<b>Ejecución del Trabajo de Auditoría</b>	NIA 500	Evidencia de auditoría.
	NIA 501	Evidencia de auditoría: consideraciones específicas para partidas seleccionadas.
	NIA 505	Confirmaciones externas.
	NIA 510	Trabajos iniciales de auditoría – Saldos iniciales
	NIA 520	Procedimientos analíticos.
	NIA 530	Muestreo de auditoría.
	NIA 540	Auditoría de estimaciones contables.
	NIA 545	Auditoría de mediciones y revelaciones del valor razonable.
	NIA 550	Partes relacionadas.
	NIA 560	Hechos posteriores.
	NIA 570	Negocio en marcha.
	NIA 580	Representaciones de la administración.
	NIA 600	Uso del trabajo de otro auditor.
	NIA 610	Consideración del trabajo de auditoría interna
NIA 620	Uso del trabajo de un experto.	
NIA 230	Documentación de auditoría	
<b>Informe de Auditoría</b>	NIA 700	El dictamen del auditor sobre los estados financieros.
	NIA 705	Opinión en el informe del auditor independiente.
	NIA 710	Comparativos
	NIA 720	Otra información en documentos que contienen estados financieros auditados.
	NIA 800	El dictamen del auditor sobre trabajos de auditoría con propósito especial.
NIA 220	Control de calidad para una auditoría de Estados financieros.	

**Nota.** En esta tabla se muestra las Normas Internacionales de Auditoría – NIA aplicadas a cada etapa de la auditoría. Tomado de la Norma Internacional de Auditoría, según Auditoool 2017, como se citó en Vásquez et al, (2018, págs. 21-22).

## Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA)

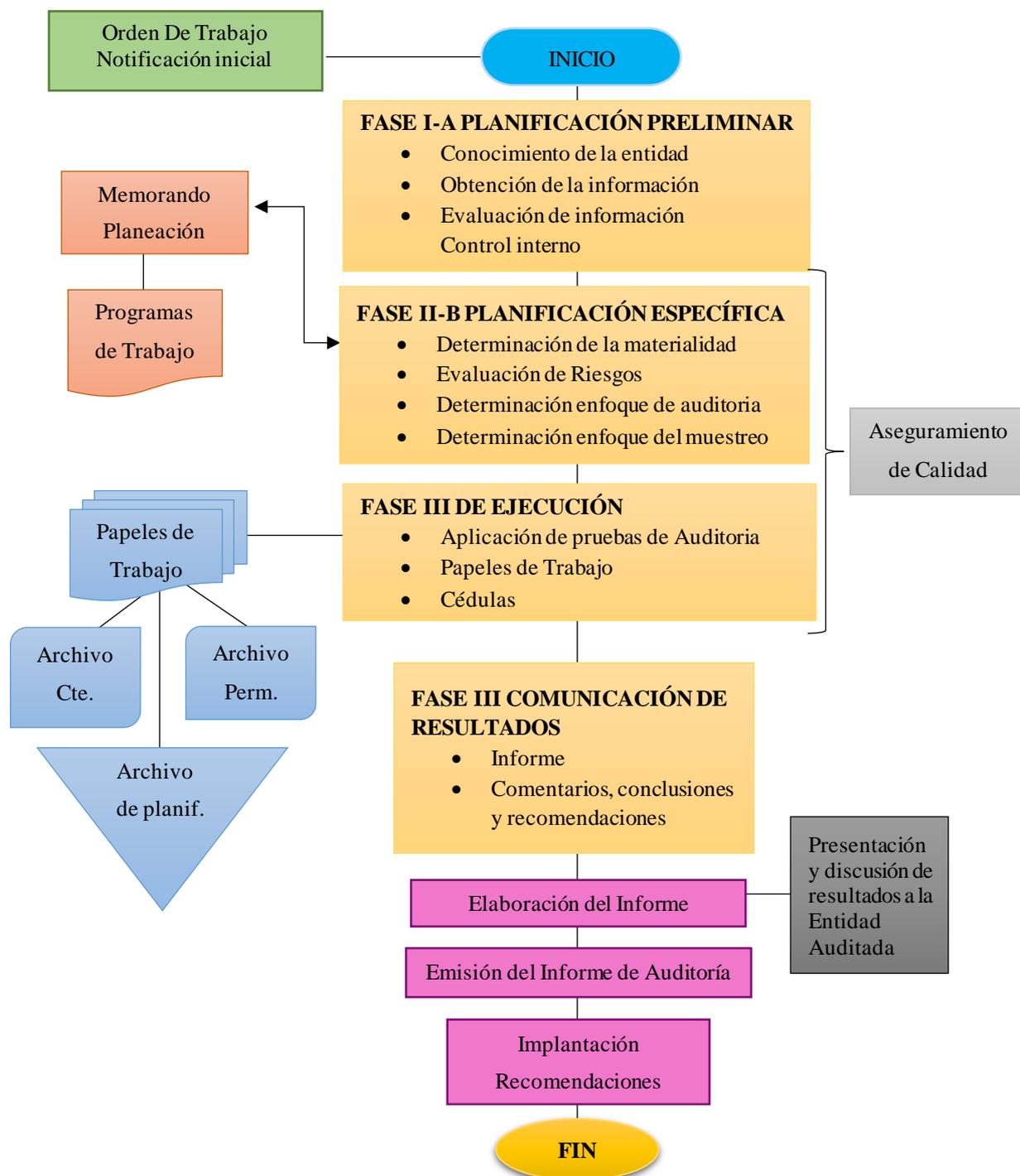
Según la Procuraduría General del Estado (2023), estos principios generales son fundamentales para garantizar la integridad y la confiabilidad de la información financiera de una organización. El control de calidad en el trabajo de auditoría asegura que el proceso de revisión se lleve a cabo de manera rigurosa y efectiva, cumpliendo con estándares profesionales y éticos. La documentación adecuada respalda el trabajo del auditor y proporciona transparencia en las actividades realizadas durante la auditoría.

**Tabla 2.** Normas Ecuatorianas de Auditoría

Grupo	Normas	Descripción
<b>Responsabilidad</b>	NEA 1	Objetivos y principios generales que regulan una auditoría de estados financieros.
	NEA 2	Términos de los trabajos de auditoría.
	NEA 3	Control de calidad para el trabajo de auditoría.
	NEA 4	Documentación.
	NEA 5	Fraude y error.
	NEA 6	Consideración de leyes y reglamentos en una auditoría de estados financieros.
<b>Planificación</b>	NEA 7	Planificación.
	NEA 8	Conocimiento del negocio.
	NEA 9	Carácter significativo de la auditoría.
<b>Control Interno</b>	NEA 10	Evaluación de riesgo y control interno.
	NEA 11	Auditoría en un ambiente de sistema de información por computadora.
	NEA 12	Consideraciones de auditoría relativas a entidades que utilizan organizaciones de servicios.
	NEA 13	Evidencia de auditoría.
	NEA 14	Trabajos iniciales – Balances de apertura.
	NEA 15	Procedimientos analíticos.
	NEA 16	Muestreo de auditoría.
	NEA 17	Auditoría de estimaciones contables.
	NEA 18	Partes relacionadas.
	NEA 19	Hechos posteriores.
	NEA 20	Negocio en marcha.
	NEA 21	Exposiciones de la administración
<b>Uso del Trabajo de Otros</b>	NEA 22	Uso del trabajo de otro auditor.
	NEA 23	Consideración del trabajo de auditoría interna.
	NEA 24	Uso del trabajo de un experto.
<b>Conclusiones y Dictamen de auditoría</b>	NEA 25	El dictamen del auditor sobre los estados financieros.
	NEA 26	Otra información de documentos que contienen estados financieros auditados.
<b>Áreas Especializadas</b>	NEA 27	El dictamen del auditor sobre trabajos de auditoría con propósito especial.
	NEA 28	Examen de información financiera prospectiva.
<b>Servicios Relacionados</b>	NEA 29	Trabajos de revisión de estados financieros.
	NEA 30	Trabajos para realizar procedimientos convenidos respecto de información financiera.
	NEA 31	Trabajos para compilar información financiera.

**Nota:** En esta tabla se muestra las Normas Ecuatorianas de Auditoría – NEA. Tomado del libro de Auditoría Financiera, según Lozada, M, como se citó en Acosta et al, (2015, págs. 14-18)

**Figura 1. Proceso de Auditoria Financiera**



**Nota.** El grafico representa el proceso de la auditoria financiera. Tomado del Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (pág. 28) de la (Manual de Auditoria Financiera Gubernamental, 2001).

## **Introducción al Proceso de Auditoría**

### **Orden de Trabajo**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), establece que es el primer documento en la auditoría que es emitido por el director de auditoría, en el constarán los objetivos de la auditoría, el alcance, el equipo que lo conforma, el tiempo estimado; todo esto es para dejar constancia del trabajo que se va a realizar durante todo el proceso.

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la cual se emite a base del Plan Anual de la Contraloría:

- Objetivo general de la auditoría.
- Alcance de la auditoría.
- Nómina del personal que inicialmente integra el equipo.
- Tiempo estimado de la elaboración de la auditoría.
- Para la ejecución se determinará si se elaboran la planificación preliminar y específica. (págs. 33-34)

### **Notificación Inicial**

(Sánchez, 2018, como se menciona en Vélez, (2021), la notificación inicial como un documento que el jefe de equipo, emite con el fin de dar inicio al proceso de comunicación con la administración de la entidad. Además, puede variar según los requerimientos de la auditoría o de la entidad.

La notificación contiene lo siguiente:

- La nómina de los miembros que inicialmente integran el equipo
- Los objetivos del examen
- Alcance del examen
- Algún dato agregado que considere oportuno. (pág. 15)

Definimos que este documento marca el inicio formal del proceso de auditoría y establece las bases para la interacción entre el equipo de auditoría y la administración.

Es importante destacar que el contenido y el formato de esta notificación pueden adaptarse o variar dependiendo de los requisitos específicos de la auditoría o de las necesidades particulares de la entidad auditada.

### **Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo**

(Quezada, 2022, como se menciona en Rueda (2019), define a la hoja de distribución de trabajo y tiempo como un documento donde se detalla los nombres de los auditores y el cargo que desempeñan cada uno (supervisor, jefe de equipo y operativo), así mismo como las

actividades a realizar en un tiempo estimado en días, este documento es elaborado por el jefe de equipo y revisado por el supervisor de auditoría.

En la hoja de distribución de trabajo se detalla lo siguiente:

- Nombres y apellido del personal encargado, y del auditor.
- La función, es decir el área en el que es asignado.
- Firma correspondiente.
- Siglas o abreviaturas.
- Detallar el trabajo de las actividades asignas en la auditoria.
- Detallar el tiempo que se estima o que se considere necesario para efectuar la misma.

*Figura 2. Formato de la Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo*

<b>ENTIDAD "ABC"</b>					
<b>AUDITORIA FINANCIERA</b>					
<b>PERIODO DEL ... AL ... DEL 20XX</b>					
<b>HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO</b>					
<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Función</b>	<b>Firmas</b>	<b>Siglas</b>	<b>Trabajo Asignada</b>	<b>Tiempo</b>
<b>Elaborado por:</b>		<b>Revisado por:</b>		<b>Fecha:</b>	

**Nota:** La figura presenta la estructura de la hoja de distribución de trabajo y tiempo, tomada del Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001).

**Proceso de Auditoria Financiera**

Según el Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001), el procedimiento de una auditoría financiera se resume de la siguiente manera: comienza con la emisión de la orden de trabajo y finaliza con la entrega del informe correspondiente, abarcando todas las actividades relacionadas con las directrices establecidas por la dirección y relacionadas con la entidad bajo examen. (pág. 25).

De acuerdo al Manual de Auditoria Financiera Gubernamental de la Contraloría General del Estado, las fases del proceso de auditoria son:

- Fase I-A Planificación Preliminar
- Fase I-B Planificación Específica
- Fase II de Ejecución
- Fase III Comunicación de Resultados

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el proceso que sigue una auditoría financiera, se puede resumir en lo siguiente: inicia con la expedición de la orden de trabajo y culmina con la emisión del informe respectivo, cubriendo todas las actividades vinculadas con las instrucciones impartidas por la jefatura, relacionadas con el ente examinado.

### **Planificación**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental de la Contraloría General del Estado (2001) menciona que la planificación:

Esta etapa inicial de la auditoría financiera es crucial, ya que su planificación determinará la eficacia y eficiencia en la consecución de los objetivos establecidos, optimizando el uso de los recursos disponibles. Se requiere cuidado, creatividad, actitud positiva e imaginativa en esta fase, por lo que idealmente debería ser llevada a cabo por los miembros más experimentados del equipo de trabajo.

En este contexto la planificación de la auditoría financiera, empieza con la recopilación de la información esencial para establecer la estrategia a seguir y termina con la elaboración minuciosa de las actividades a llevar a cabo durante la fase de ejecución (pág. 33)

La planificación de cada auditoría se divide en dos etapas, denominados planificación preliminar y planificación específica.

#### **Fase I-A Planificación Preliminar**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) establece que, “La planificación inicial busca recopilar o actualizar la información general acerca de la entidad y sus principales operaciones, con el objetivo de tener una visión global de las condiciones prevalecientes para llevar a cabo la auditoría”.

Se define que la planificación preliminar tiene el objetivo principal de recopilar o actualizar información general sobre la entidad sujeta a auditoría y sus actividades clave. Esto se hace con el fin de obtener una comprensión global de las condiciones y el entorno en el que opera la entidad, lo cual es fundamental para llevar a cabo una auditoría efectiva y adecuada.

#### ***Conocimiento de la Entidad***

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), Esta etapa es esencial para llevar a cabo una planificación efectiva y una auditoría eficiente, sin la necesidad de obtener en esta fase una comprensión tan detallada como la requerida en la planificación específica (pág. 38).

Se entiende que el conocimiento inicial de la entidad es esencial para establecer una base sólida en la etapa de planificación, aunque no necesita ser tan exhaustivo como en etapas posteriores del proceso de auditoría.

**Figura 3. Conocimiento general de la entidad**

<b>Conocimiento General de la Entidad</b>	
Nombre de la entidad a auditar:	
RUC:	
Representante legal:	
Tipo de institución:	
Fecha de la creación:	
Actividad principal:	
Dirección:	
Estructura orgánica:	
Funciones de cada departamento:	
Misión y visión de la entidad:	
Objetivos de la entidad:	
Valores de la entidad:	

**Nota:** El cuadro del conocimiento general de la entidad consta de los datos principales de la entidad a auditar que se debe recolectar para el desarrollo del trabajo, tomada del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

### ***Obtención de la Información***

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), ayudará al auditor o auditoría a identificar las áreas de riesgo potencial que podrían existir dentro de la entidad. Para obtener este conocimiento, se realizará lo siguiente:

- Visitar a la entidad para obtener información general de las actividades y procesos observados más relevantes.
- Indagar sobre la naturaleza de las principales actividades de la entidad, identificando al sector que corresponden (pág. 39).

### ***Reporte de la planificación preliminar***

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) ostenta que el reporte de la planificación incluye la definición del enfoque global de la auditoría, conocer las principales actividades, metas, objetivos e información de manera general.

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), en la planificación preliminar el contenido básico del reporte es el siguiente:

- Antecedentes.
- Motivo de la auditoría.
- Objetivos de la auditoría.
- Alcance de la auditoría.
- Conocimiento de la entidad y su base legal.
- Principales políticas contables.
- Sistemas de información computarizados.
- Puntos de interés para el examen

- Identificación de los componentes importantes a ser examinados.
- Matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría. (págs. 53-56)

### ***Evaluación de la información***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el auditor debe identificar los riesgos que se busca mitigar y evaluar el diseño del control.

Y de acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), entre los temas a considerar al realizar la evaluación se incluyen los siguientes:

- Naturaleza de cada actividad.
- Estado actual de los problemas observados en años anteriores.
- Si los hechos produjeron una evaluación que indica mayor riesgo en una unidad operativa en particular.
- Cambios en las actividades de la auditoría.
- Forma en que cada unidad operativa reacciona o anticipa ante los problemas presentados (pág. 85)

### **Fase I-B Planificación Específica**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “el objetivo principal de la planificación específica es analizar el control interno, valorar y clasificar los riesgos de la auditoría, así como seleccionar los procedimientos de auditoría que se aplicarán a cada componente durante la fase de ejecución, utilizando los programas correspondientes” (pág. 88).

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), dentro de la planificación específica se incluyen los siguientes elementos generales:

- 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.

### ***Control Interno***

De acuerdo a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2023), El Control Interno constituye un proceso aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada institución que proporciona seguridad razonable de que se protegen los recursos públicos y se alcancen los objetivos institucionales. Constituyen elementos del control interno: el entorno de control, la organización, la idoneidad del personal, el cumplimiento de los objetivos, los riesgos y las medidas adoptadas para afrontarlos.

Esta definición es concordante con la expuesta por el Comité de Organizaciones participantes (2021) que dice: "El control interno es un proceso efectuado por la alta dirección y el resto del personal de una entidad, diseñado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos dentro de las siguientes categorías:

- Eficacia y eficiencia de las operaciones
- Fiabilidad de la información financiera
- Cumplimiento de las leyes y normas aplicables.

Se define así al control interno como un proceso efectuado por las máximas autoridades de cada entidad, para proveer seguridad razonable respecto al cumplimiento de los objetivos institucionales, los riesgos en el logro de tales objetivos y las medidas adoptadas para afrontarlas.

**Objetivo.** Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la evaluación de Control Interno tiene como objetivo:

- Obtener comprensión de cada uno de los cinco componentes de control interno e identificar los factores de riesgo de fraude.
- Evaluar la efectividad (inefectividad) del control interno de la Entidad.
- Comunicación de resultados de la evaluación de control interno. (pág. 92)

**Componentes.** Según Comité de Organizaciones participantes (2021), el control interno tiene cinco componentes interrelacionados, que son:

- El ambiente de control
- La valoración del riesgo
- Las actividades de control
- La información y comunicación
- La vigilancia o monitoreo

**Clasificación del Control Interno.** Para Barragán (2022) el control interno tiene tres tipos de control, mismo que son:

**Control Interno Previo.** Supervisión llevada a cabo por los funcionarios de la entidad, quienes examinarán las actividades propuestas antes de su aprobación o realización, considerando aspectos como la legalidad, exactitud, conveniencia, oportunidad, relevancia y conformidad con los planes institucionales.

**Control Interno Continuo.** Se trata de una supervisión continua con el fin de examinar y verificar la puntualidad, calidad y cantidad de obras, bienes y servicios proporcionados o recibidos.

**Control Interno Posterior.** La unidad de Auditoría Interna lleva a cabo este proceso frente a las autoridades correspondientes y se implementará en las actividades institucionales después de su realización (pág. 30).

### ***Determinación de Materialidad***

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) establece que:

Es una estimación hecha durante la planeación inicial, se la utiliza para planear el alcance general de los procedimientos de auditoría. Cuando ésta concluye, se evaluará si los efectos, errores y diferencias de juicio que identificamos son materiales a la luz de la presentación razonable de los estados financieros. (pág. 57)

La estimación de la Materialidad Preliminar, requiere juicio profesional y necesariamente toma en cuenta aspectos cualitativos y cuantitativos implícitos en la definición de materialidad. Las consideraciones cualitativas incluyen:

- La naturaleza de la entidad.
- Sus resultados de operación.
- Su posición financiera (pág. 57).

### ***El riesgo en auditoría***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), El riesgo de auditoría se refiere a la posibilidad de que los estados financieros o el área bajo examen contengan errores o irregularidades que no hayan sido detectados una vez finalizada la auditoría. Este riesgo está compuesto por los siguientes elementos:

**Riesgo inherente.** Se refiere a la probabilidad de errores o irregularidades en los datos financieros, administrativos u operativos, sin tener en cuenta la eficacia de los controles internos establecidos y utilizados por la entidad.

**Riesgo de control.** Está relacionado con la probabilidad de que los procedimientos de control interno, incluida la unidad de auditoría interna, no puedan evitar o detectar los errores e irregularidades importantes de manera oportuna.

**Riesgo de detección.** Surge al implementar los programas de auditoría, cuyos procedimientos no son adecuados para identificar errores o irregularidades de importancia. (pág. 106).

### ***Métodos para Evaluar el Control Interno***

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), el proceso de documentar se suele realizar de distintas maneras:

**Método Gráfico o Diagrama de Flujo.** Consisten en una representación visual de la secuencia de las operaciones de un sistema específico, dispuesta en el orden cronológico en el que ocurren cada una de estas operaciones.

**Método Descriptivo o Narrativa.** Se trata de narrar las actividades del ente de manera secuencial, detallando las operaciones realizadas, las personas involucradas y los informes generados en cada proceso, todo ello en forma de una descripción sencilla, prescindiendo del uso de gráficos.

**Método de Cuestionario.** Radica en la presentación de determinadas preguntas estándar para cada uno de los distintos componentes que forman parte de los estados financieros. (págs. 131-138)

Cabe recalcar que las ventajas o desventajas de cada método dependen del sistema de relevar y del enfoque de auditoría que se quiera realizar. Por supuesto, que la utilización de estas herramientas implica una tarea previa a cualquier labor de auditoría que cada profesional deberá realizar.

#### ***Medición del Riesgo en Auditoría***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “La evaluación del riesgo de auditoría es el proceso por el cual, a partir del análisis de la existencia e intensidad de los factores de riesgo, mide el nivel presente en cada caso, se puede medir en cuatro grados posibles”.

En la tabla que sigue se ilustra la posible fluctuación del nivel aceptable de riesgo de detección, según las evaluaciones de los riesgos inherentes y de control.

**Figura 4.** Nivel de Riesgo

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**Nota:** La figura presenta la estructura del nivel de riesgo, tomada del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

#### ***Determinación Enfoque de auditoría***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “la planificación específica evalúa el riesgo inherente y de control en forma específica; veracidad, cálculo y valuación, contabilizado y acumulado, por cada afirmación en particular dentro de cada componente” (pág. 46).

### **Programas de Auditoría**

Para Ludeña (2021), el programa de auditoría es la documentación que recoge la información relacionada con la planificación de diferentes auditorías en un periodo de tiempo determinado. Junto a esto, también incluirá los detalles de cada una de ellas, como son el tipo, departamentos involucrados u objetivos de las mismas.

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “la actividad de la auditoría se ejecuta mediante la utilización de los programas de auditoría, los cuales constituyen esquemas detallados por adelantado del trabajo a efectuarse y contienen objetivos y procedimientos que guían el desarrollo del mismo” (pág. 160)

De acuerdo Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “el programa de auditoría, no debe ser considerado fijo, puesto que ciertos procedimientos planificados al ser aplicados pueden resultar ineficientes e innecesarios, por lo que el programa debe permitir modificaciones, y ajustes a juicio del auditor” (pág. 161).

**Figura 5.** Programa de trabajo

ENTIDAD “ABC”				
AUDITORIA FINANCIERA				
PERIODO DEL ... AL ... DEL 20XX				
PROGRAMA DE AUDITORIA				
COMPONENTE:				
Nº	DESCRIPCIÓN	REF.	ELABORADO POR:	FECHA
	OBJETIVOS			
	PROCEDIMIENTOS			
Elaborado por:		Revisado por:		Fecha:

**Nota:** La figura presenta la estructura del programa de trabajo, tomada del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

### **Fase II: Ejecución**

El Manual de Auditoría Gubernamental (2001), El proceso de ejecución comienza con la implementación de los programas específicos desarrollados en la etapa previa, seguido por la recopilación de datos, la verificación de los resultados financieros, la identificación de hallazgos y conclusiones clave por componentes importantes, y la comunicación de estos hallazgos a la administración de la entidad para abordar problemas y fomentar la eficiencia y efectividad en sus operaciones.

En la etapa de ejecución se pone en práctica el plan de auditoría y los procedimientos planificados a fin de obtener suficiente evidencia que respalde la elaboración del informe (pág. 205).

## **Pruebas de Auditoría**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) establece lo siguiente: Las pruebas de auditoría corresponden a la selección de las técnicas y las herramientas más adecuadas de llevar a cabo, dentro de una serie de procedimientos de auditoría, a través de los cuales se espera obtener los elementos de juicio pertinentes para detectar, confirmar o delimitar las posibles incidencias o consecuencias que se pueden presentar en la institución, por la ausencia o incumplimiento de ciertos procedimientos básicos y fundamentales para el correcto funcionamiento del área auditada. Las pruebas que contribuyen a contar con la suficiente evidencia de auditoría, son las siguientes:

### ***Pruebas de Control***

Estas pruebas tienen como objetivo ofrecer la evidencia requerida sobre la adecuada existencia de los controles. Se clasifican en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación. Las pruebas de cumplimiento permiten verificar el funcionamiento de los controles según su descripción, proporcionando una confirmación de la comprensión sobre los controles de la entidad. Por otro lado, las pruebas de observación permiten verificar los controles en procedimientos que carecen de documentación evidencial.

### ***Pruebas Analíticas***

La utilización de los procedimientos analíticos establecidos durante la etapa de planificación específica resulta altamente eficiente y efectiva para evaluar la adecuación de los montos presentados en los estados financieros.

### ***Pruebas Sustantivas***

Ofrecen pruebas directas sobre la autenticidad de las transacciones y los saldos reportados en los estados financieros, involucrando entrevistas y opiniones de los empleados de la entidad, análisis de datos, revisión de documentos respaldatorios y registros contables, observación física, y confirmaciones de saldos (págs. 205-206).

## **Técnicas de Auditoría**

El Manual de Auditoría Gubernamental (2001), define lo siguiente:

Las técnicas de auditoría constituyen métodos prácticos de investigación y prueba, que el auditor emplea a base de su criterio o juicio según las circunstancias, unas son utilizadas con mayor frecuencia que otras, a fin de obtener la evidencia o información adecuada y suficiente para fundamentar sus opiniones y conclusiones contenidas en el informe (pág. 207)

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), las técnicas de auditoría se agrupan de la siguiente manera:

Técnicas de verificación ocular:

- Comparación
- Observación
- Revisión Selectiva
- Rastreo

Técnica de verificación verbal:

- Indagación

Técnica de verificación escrita:

- Análisis
- Conciliación
- Confirmación

Técnicas de verificación documental:

- Comprobación
- Computación

Técnica de verificación física:

- Inspección. (págs. 207-208)

### **Muestreo en Auditoría**

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), se define lo siguiente:

El muestreo de auditoría es aplicable para pruebas de cumplimiento, cuando se utilicen técnicas de muestreo para probar los procedimientos de control interno sobre los cuales el auditor planea confiar, y para pruebas sustantivas, cuando se utilicen técnicas de muestreo para probar detalles de transacciones y saldos. (pág. 215)

A continuación, se describe la clasificación de muestreo:

#### ***Muestreo Estadístico***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “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” (pág. 216).

#### ***Muestreo no Estadístico***

No prevé la estimación anticipada y objetiva del tamaño de muestra requerido, ni la proyección o evaluación objetiva de los resultados de la muestra, se basa exclusivamente en el

criterio del auditor, según sus conocimientos, habilidad y experiencia profesional; por lo que, su naturaleza es de carácter subjetivo (pág. 217).

### **Papeles de Trabajo**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), los papeles de trabajo es el conjunto de cédulas y documentos elaborados u obtenidos por el auditor durante el curso del examen, desde la planificación preliminar, la planificación específica y la ejecución de la auditoría, sirven para evidenciar en forma suficiente, competente y pertinente el trabajo realizado por los auditores y respaldar sus opiniones, constantes en los hallazgos, las conclusiones y las recomendaciones presentadas en los informes.

Los documentos de trabajo deben ser precisos y directos, con el fin de mantener un registro organizado de la labor realizada, eliminando cualquier ambigüedad y detallando las razones que respaldaron las decisiones tomadas respecto a asuntos controversiales.

### ***Características Generales***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), todo papel de trabajo debe reunir las siguientes características generales:

- Prepararse de manera clara, precisa y concisa implica utilizar una ortografía correcta, un lenguaje comprensible, evitar el uso excesivo de abreviaturas, establecer referencias lógicas, minimizar las notas a pie de página y explicarlas claramente, de modo que los documentos sean fáciles de leer y entender. Se deben evitar preguntas o comentarios que necesiten respuestas o seguimiento posterior.
- Deberá prepararse con rapidez y con especial atención para asegurarse de que solo se incluyan los datos necesarios según el criterio del auditor.
- Son de propiedad de las unidades operativas correspondientes, las cuales adoptarán las medidas oportunas para garantizar su custodia y confidencialidad. (2001, págs. 230-231)

### ***Archivo de los Papeles de Trabajo***

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), los archivos de papeles de trabajo, se dividen en los siguientes grupos:

**Archivo permanente.** Destinado a mantener la información general de manera continua como un punto de referencia esencial para comprender la entidad, su misión fundamental y los principales objetivos para futuras revisiones.

**Archivo de planificación.** Dirigido a registrar detalladamente la fase inicial de planificación de cada auditoría, de modo que se puedan identificar con claridad la naturaleza, alcance y objetivo de la auditoría a realizar.

**Archivo corriente.** Contienen los documentos y pruebas que respaldan los hallazgos de la auditoría, así como los estándares empleados por los encargados de llevar a cabo la fase de ejecución. (págs. 242-243)

### **Cédulas sumarias**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “las cedulas sumarias contiene los datos en forma global o general de las cifras, procedimientos, conclusiones o las observaciones determinadas, correspondientes a un grupo de conceptos o cifras homogéneos cuyo análisis se encuentra en otras cédulas”

**Figura 6.** Cédulas Sumarias

ENTIDAD “ABC”				
AUDITORIA FINANCIERA				
PERIODO DEL ... AL ... DEL 20XX				
CÉDULA SUMARIA				
COMPONENTE:				
Cuenta	Saldo	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
Comentarios				
Elaborado por:		Revisado por:	Fecha:	

**Nota:** La figura muestra la estructura de la cédula sumaria de auditoría, tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

### **Cédula Analítica**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), describe un procedimiento de auditoría desarrollado o aplicado sobre aquellas partidas que han sido seleccionadas para su revisión y comprobación en los diversos tipos de auditoría que se practican, mostrando la razonabilidad o irregularidad mediante su contenido, así como las marcas y notas explicativas de auditoría.

Se refiere al detalle de la realización de uno o más procesos relacionados con un concepto, cifra, saldo, movimiento u operación dentro del área examinada.

**Figura 7. Cédula Analítica**

ENTIDAD "ABC" AUDITORIA FINANCIERA PERIODO DEL ... AL ... DEL 20XX CÉDULA ANÁLITICA			
COMPONENTE:			
<i>Cuenta:</i>			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero			
Febrero			
Marzo			
Abril			
Mayo			
Junio			
Julio			
Agosto			
Septiembre			
Octubre			
Noviembre			
Diciembre			
Total			
Comentario:			
Elaborado por:		Revisado por:	Fecha:

**Nota:** La figura muestra la estructura de la cédula analítica de auditoría, tomado del Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001).

### Cédula Narrativa

Según el Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001), “las cedula narrativa se las utiliza para narrar los hechos obtenidos en el transcurso del trabajo realizado por el auditor, mediante comentarios, conclusiones y recomendaciones. Además, sirve para describir procedimientos que estén en práctica dentro de la entidad” (pág. 6).

**Figura 8. Cédula Narrativa**

ENTIDAD "ABC" AUDITORIA FINANCIERA PERIODO DEL ... AL ... DEL 20XX CÉDULA NARRATIVA		
COMPONENTE:		
Título de la Observación		
Comentario:		
Conclusión:		
Recomendación:		
Elaborado por:	Revisado por:	Fecha:

**Nota:** La figura muestra la estructura de la cédula narrativa de auditoría, tomado del Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001).

## Índices de los Papeles de Trabajo

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), “Estos son claves de identificación para el auditor ya que le permitirá localizar y conocer el lugar exacto donde se encuentra los papeles de trabajo, normalmente se escribirá el índice en el ángulo superior derecho de cada hoja”.

*Figura 9. Hoja de Índice*

Hoja de Índice		
Índices	Descripción	
OT	Orden de trabajo	
NI	Notificación inicial	
HI	Hoja de índices	
HM	Hoja de marcas	
	<b>Planificación Preliminar</b>	
PP	Planificación preliminar	
MPR	Matriz preliminar de riesgos	
	<b>Planificación Específica</b>	
PE	Memorando de planificación específica	
	<b>Ejecución del Trabajo</b>	
PA	Programa de Auditoría	
CCI	Cuestionario de control interno	
ECI	Evaluación del cuestionario de control interno	
CN	Cédulas Narrativas	
CA	Cédulas Analíticas	
CS	Cédula Sumarias	
PT	Papeles de Trabajo	
Elaborado por:	Revisado por:	Fecha:

**Nota:** Hoja de Índices de auditoría, tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

## Marcas de Auditoría

Para Gerencie (2022), “las marcas de auditoría son aquellos símbolos que el auditor utiliza para identificar, clasificar y dejar constancias de las pruebas y técnicas que se aplicaron en el desarrollo de una auditoría”.

### *Objetivos de las Marcas de Auditoría*

Para Manrique (2019), los objetivos de las marcas de auditoría son las siguientes:

- Dejar constancia del trabajo realizado.
- Facilitar el trabajo y ayudar a que se aproveche al máximo el espacio de la cédula, pues evitan describir detalladamente las actividades efectuadas para la revisión de varias partidas.
- Agilizar la supervisión, ya que permiten comprender de inmediato el trabajo realizado.

**Figura 10. Hoja de Marcas**

Símbolo	Significado
√	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
Δ	Analizado
ϵ	Inspeccionado
μ	Saldo según Estados Financieros
Ω	Saldo según Auditoría
≠	Saldo determinado
⊙	Constancia física
£	Tomado del libro mayor
€	Tomado del estado de cuenta
N	No autorizado
<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>
	<b>Fecha:</b>

**Nota:** Marcas de auditoría, tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

### **Evidencias de Auditoría**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), define los siguiente:

La evidencia de auditoría es el conjunto de hechos comprobados, suficientes, competentes y pertinentes que sustentan las conclusiones de auditoría. Las evidencias de auditoría constituyen los elementos de prueba que obtiene el auditor sobre los hechos que examina y cuando éstas son suficientes y competentes, constituyen el respaldo del examen que sustentan el contenido del informe.

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), las evidencias se clasifican en:

#### ***Física***

Que se obtiene mediante inspección u observación directa de las actividades, bienes, documentos y registros. La evidencia de esta naturaleza puede presentarse en forma de memorando, fotografías, gráficos, cuadros, muestreo, materiales, entre otras.

#### ***Testimonial***

Se obtiene de otras personas en forma de declaraciones hechas en el transcurso de la auditoría, con el fin de comprobar la autenticidad de los hechos.

#### ***Documental***

Consiste en la información elaborada, como la contenida en cartas, contratos, registros de contabilidad, facturas y documentos de la administración relacionada con su desempeño (internos), y aquellos que se originan fuera de la entidad (externos)

#### ***Analítica***

Se obtiene al analizar o verificar la información, el juicio profesional del auditor acumulado a través de la experiencia, orienta y facilita el análisis (pág. 341).

## **Hallazgo de Auditoria**

Según el Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001), se define como:  
Asuntos que llaman la atención del auditor y que, en su opinión, deben comunicarse a la entidad, ya que representan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa, su capacidad para registrar, procesar, resumir y reportar información confiable y consistente, en relación con las aseveraciones efectuadas por la administración. (pág. 342)

### ***Elementos del Hallazgo de Auditoria***

De acuerdo al Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001), “el auditor debe utilizar su buen juicio y criterio profesional para decidir cómo informar determinada debilidad importante identificada en el control interno” (pág. 221).

Por lo cual el auditor según el Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001), debe identificar los siguiente:

**Condición.** Se refiere a la situación actual encontrada por el auditor al examinar una área, actividad, función u operación, entendida como “lo que es”

**Criterio.** Comprende la concepción de “lo que debe ser”, con lo cual el auditor mide la condición del hecho o situación.

**Causa.** Es la razón básica por lo cual ocurrió la condición, o también el motivo del incumplimiento del criterio de la norma

**Efecto.** Se refiere a las consecuencias negativas o posibles de una situación dada, típicamente indica la pérdida financiera causada por no alcanzar los objetivos, propósitos y metas de una institución (pág. 221).

### **Fase III: Comunicación de Resultados**

Según El Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001) manifiesta que “Al finalizar los trabajos de auditoría en el campo, se dejará constancia documentada de que fue cumplida la comunicación de resultados en los términos previstos por la ley y normas profesionales sobre la materia”.

Además, de acuerdo al Manual de Auditoria Financiera Gubernamental (2001), en esta fase se procede a la elaboración del informe, en donde el equipo de auditoría comunica a los funcionarios de la entidad auditada los resultados obtenidos durante todo el proceso de ejecución de la auditoría (pág. 258).

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la comunicación se la realiza en tres tiempos:

### **Comunicación al inicio de la Auditoría**

Para la ejecución de una auditoría, el auditor jefe de equipo, mediante oficio notificará el inicio del examen a los principales funcionarios vinculados con las operaciones a ser examinadas de conformidad con el objetivo y alcance de la auditoría. En el caso de servidores que se encuentren desempeñando funciones, procederá de conformidad con el artículo 11 del Reglamento de Responsabilidades y cuando el servidor respectivo haya renunciado o salido de su cargo, se citará el artículo pertinente de la ley. Dicha comunicación se la efectuará en forma individual y de ser necesario, en el domicilio del interesado, por correo certificado o a través de la prensa. Para el caso de particulares se les notificará o requerirá información de conformidad con las disposiciones legales pertinentes.

La comunicación inicial, se complementa con las entrevistas a los principales funcionarios de la entidad auditada, en esta oportunidad a más de recabar información, el auditor puede emitir criterios y sugerencias preliminares para corregir los problemas que se puedan detectar en el desarrollo de tales entrevistas (pág. 259).

### **Comunicación en el transcurso de la Auditoría**

El informe de evaluación del control interno es una de las principales oportunidades para comunicarse con la administración en forma tanto verbal como escrita.

En el desarrollo del examen, el auditor puede identificar algunos hechos que requieren ser corregidos, los cuales pondrán en conocimiento de los directivos para que se tomen las acciones correctivas, luego, el auditor con la evidencia necesaria, llega a conclusiones firmes, aun cuando no se haya emitido el informe final.

La comunicación de resultados durante la ejecución del examen tiene por finalidad:

- Ofrecer oportunidad a los responsables para que presenten sus opiniones
- Hacer posible que los auditores dispongan de toda información y de las evidencias que existan
- Evitar que se presente información o evidencia adicional, después de la conclusión de las labores de auditoría
- Facilitar la adopción de las acciones correctivas necesarias por parte del titular y funcionarios responsables, incluyendo la implantación de mejoras a base de las recomendaciones, sin esperar la emisión del informe
- Asegurar que las conclusiones resultantes del examen sean definitivas.

- Posibilitar la restitución o recuperación de cualquier faltante de recursos durante la ejecución del examen
- Identificar los campos en que hay diferencia concreta de opinión entre los auditores y los funcionarios de la entidad

La comunicación de resultados debe ser permanente y no se debe esperar la conclusión del trabajo o la formulación del informe final, para que la administración conozca de los asuntos observados por parte del auditor, éste deberá transmitirlos tan pronto como haya llegado a formarse un criterio firme debidamente documentado y comprobado (pág. 259).

### **Comunicación al término de la Auditoría**

La comunicación de los resultados al término de la auditoría, se efectuará de la siguiente manera:

- Se preparará el borrador del informe que contenga los resultados obtenidos a la conclusión de la auditoría, los cuales, serán comunicados en la conferencia final por los auditores de la Contraloría a los representantes de las entidades auditadas y las personas vinculadas con el examen.
- El borrador del informe debe incluir los comentarios, conclusiones y recomendaciones, debe estar sustentado en papeles de trabajo, documentos que respaldan el análisis realizado por el auditor, este documento es provisional y por consiguiente no constituye un pronunciamiento definitivo ni oficial de la Contraloría General del Estado.
- Los resultados del examen constarán en el borrador del informe y serán dados a conocer en la conferencia final por los auditores, a los administradores de las entidades auditadas y demás personas vinculadas con él.
- En esta sesión de trabajo, las discrepancias de criterio no subsanadas se presentarán documentadamente, hasta dentro de los cinco días hábiles siguientes y se agregarán al informe de auditoría, si el asunto lo amerita.
- Los casos en los que se presumen hechos delictivos, no serán objeto de discusión en la conferencia final. (págs. 258-261)

### **Informe de la Auditoría**

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), se define lo siguiente:

El informe de auditoría constituye el producto final del trabajo del auditor en el que constan: 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. (pág. 262)

Se define así que el informe de auditoría no solo es un documento técnico, sino también una herramienta vital para comprender la situación financiera y operativa de una entidad, así como para identificar áreas de mejora y fortaleza que puedan impactar en su desempeño futuro.

### **Clases de informes**

Producto de la auditoría a los estados financieros de las entidades, se presentarán dos clases de informes según lo detalla el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001):

**Informe extenso o largo.** Es el documento que prepara el auditor al finalizar el examen para comunicar los resultados, en él constan: el 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, los resultados de la auditoría, que incluye: la Carta de Control Interno, el Capítulo de Control Interno, que se organizará en condiciones reportables y no reportables y los comentarios se los estructurará en orden de cuentas, ciclos, procesos o sistemas, dependiendo del enfoque de la auditoría, además se agregarán los criterios y las opiniones obtenidas de los interesados y cualquier otro aspecto que juzgue relevante para la comprensión completa del mismo.

**Informe breve o corto.** Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados, 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. Los resultados de la auditoría financiera que se han tramitado como un informe breve o corto, producen los mismos efectos legales, administrativos y financieros que los que se tramitan y comunican en los informes largos o extensos. (págs. 262-263)

**Figura 11. Esquema del Contenido de Informe de Auditoría**

NÚMERO	DETALLE	INFORME	
		EXTENSO	BREVE
1	<b>Carátula</b>	X	X
2	<b>Detalle de abreviatura utilizada</b>	X	X
3	<b>Índice</b>	X	X
	<b>SECCIÓN 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 Estado de Ejecución del Programa de Caja	X	X
6	Notas a los Estados Financieros	X	X
	<b>SECCIÓN II</b>		
7	Detalle de la Información Financiera Complementaria	X	X
	<b>SECCIÓN 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	Anexos: Detalle de los funcionarios Cronograma de implantación de las recomendaciones	X	X

**Nota:** La figura muestra la estructura la estructura que contiene el informe de auditoría, tomado del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001).

## **Comentarios, conclusiones y recomendaciones**

### **Comentarios**

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), menciona que:

Los Comentarios del informe de la auditoría es la descripción de los hallazgos o aspectos trascendentales encontrados en la ejecución de la auditoría, se deben exponer en forma lógica y clara ya que constituyen la base para una o más conclusiones y recomendaciones. Los comentarios pueden referirse a uno o varios hallazgos, constituyen la desviación que el auditor ha observado o encontrado; contiene hechos y otra información obtenida.

Para redactar un comentario, se asignará un encabezado que describa la esencia del descubrimiento. Este encabezado debe resumir brevemente la conclusión. Luego, se redactarán los comentarios que reflejen las observaciones del auditor acerca de los descubrimientos de la auditoría, así como los comentarios de la entidad y/o sus representantes, junto con los análisis y argumentaciones del auditor sobre estos últimos. (pág. 270)

## **Conclusiones**

Barrera (2020), menciona:

En esta fase de la conclusión el auditor junto con el equipo de trabajo realiza las conclusiones alcanzadas durante la fase de la ejecución de trabajo tales como, realización de ratios financieros al finalizar la auditoría, revisión analítica final, memorando de conclusión, así como otras valoraciones de incorrecciones.

Las conclusiones de la auditoría representan los análisis profesionales del auditor derivados de la evaluación de los aspectos pertinentes y la consideración de la perspectiva de la entidad. Estas conclusiones se fundamentan en los hechos encontrados durante la auditoría, manteniendo una postura objetiva, imparcial y constructiva hacia el objeto auditado.

En la conclusión, no se repetirá lo descrito en el comentario y se utilizará un estilo adecuado de redacción que le permita tener una apreciación objetiva del hecho comentado.

## **Recomendaciones**

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), se definen lo siguiente:

Son sugerencias claras, sencillas, positivas y constructivas formuladas por los auditores que permiten a las autoridades de la entidad auditada, mejorar las operaciones o actividades, con la finalidad de conseguir una mayor eficiencia, efectividad y eficacia, en el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales.

El informe del auditor contendrá recomendaciones objetivas, que permitan ser aplicadas de inmediato con los medios que cuenta la entidad auditada, tomando en consideración la relación costo/beneficio de cada una de ellas. (pág. 273)

## **Dictamen Profesional**

De acuerdo al Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), manifiesta que: El Dictamen del auditor es una expresión clara de la opinión escrita sobre los estados financieros tomados en su conjunto, previa a la emisión de la opinión, el auditor, deberá analizar y evaluar las conclusiones extraídas de la evidencia de auditoría, obtenida como base para la expresión de una opinión sobre los estados financieros. (pág. 277)

## **Tipos de Opinión**

Sánchez (2021) manifiesta que el auditor cuenta con diversas opciones a la hora de plasmar su punto de vista conclusivo tras el proceso:

**Opinión estándar, limpio o sin salvedades.** El auditor expresa que las condiciones económico y financieras de la empresa son aptas para su funcionamiento.

**Opinión con salvedades o excepciones.** En casos en los que el profesional no haya podido desempeñar su trabajo del mejor modo, le haya faltado información en algún aspecto o haya encontrado salvedades o fallas leves.

**Opinión adversa o negación de opinión.** Cuando se detectan infracciones, faltas o incidencias, así como conductas delictivas o de fraude.

**Abstención de opinión.** El auditor concluye que no es posible emitir un juicio técnico válido por falta de información relevante, la imposibilidad de desarrollar su investigación o ante coyunturas económicas muy específicas.

### **Estados Financieros**

De acuerdo al artículo 148 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (2024), en su contenido y finalidad, menciona que:

Constituye el proceso de registro sistemático, cronológico y secuencial de las operaciones patrimoniales y presupuestarias de las entidades y organismos del Sector Público no Financiero, expresadas en términos monetarios, desde la entrada original a los registros contables hasta la presentación de los estados financieros; la centralización, consolidación y la interpretación de la información; comprende además los principios, normas, métodos y procedimientos correspondientes a la materia. (pág. 35)

Para Espejo y López (2018), los estados financieros son informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones en beneficio de la entidad.

Se define que los estados financieros son una documentación de suma importancia en la empresa, ya que se plasman las actividades económicas y financieras realizadas durante un periodo determinado. La presentación de estos permitirá tomar decisiones de inversión y crédito, evaluar la solvencia, su liquidez y la capacidad de generar fondos.

De acuerdo Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (2024), la finalidad del componente de Contabilidad Gubernamental es:

Establecer, poner en funcionamiento y mantener en cada entidad del Sector Público no Financiero un sistema único de contabilidad, que integre las operaciones, patrimoniales, presupuestarias y de costos, para asegurar la producción de información financiera completa, confiable y oportuna, que permita la rendición de cuentas, la toma de decisiones, el control, la adopción de medidas correctivas y la elaboración de estadísticas. (pág. 35)

El Ministerio de Economía y finanzas (2022), manifiesta las siguientes definiciones de los Estados Financieros que las entidades del sector público deben presentar:

### **Estado de Situación Financiera**

Refleja los saldos de los derechos, obligaciones y patrimonio expresados en el Activo, Pasivo y Patrimonio, a una fecha determinada.

El Estado de Situación Financiera será preparado con los saldos de las cuentas a nivel 2, según la apertura constante en el Catálogo General de Cuentas; si hubiere más de una opción de agrupamiento para una misma cuenta, respecto al corto y largo plazo, su saldo se desglosará en aquellas que correspondan a su naturaleza y característica.

En los Activos y Pasivos Corrientes se informará la porción de corto plazo de las Inversiones Financieras y Deuda Pública, de acuerdo con los plazos de vencimiento de sus carteras, considerando que el corto plazo es de un año desde la fecha de corte del estado; el largo plazo es cuando excede el tiempo antes señalado y se informarán en los Activos y Pasivos de Largo Plazo. (pág. 23)

### **Estado de Resultados**

El Estado de Resultados será preparado con los saldos de las cuentas de Ingresos y Gastos de Gestión a nivel 2, según constan en el Catálogo General de Cuentas, determinando como resultados parciales los correspondientes a Explotación, Operación, Transferencias, Financieros y Otros Ingresos y Gastos, antes de obtener el resultado del ejercicio. Además, permite conocer los resultados de gestión financiera de un período determinado, presenta los ingresos y gastos de gestión registrados en valores devengados y agrupados según la naturaleza. La relación entre ingresos y gastos determina el déficit o un superávit. (pág. 23)

## 5. Metodología

### Métodos

- **Científico**

Este método se aplicó durante la Auditoría, para afianzar el conocimiento teórico referente a los temas del proceso de auditoría financiera, normas de auditoría, el cual permitió entender con facilidad la teoría que sustenta la auditoría financiera con respecto a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales. Este método implicó la recopilación rigurosa de datos financieros, que se obtendrán de la revisión de documentos, registros contables, garantizando que la información sea precisa y completa.

También se aplicó para diseñar los procedimientos de la auditoría que nos permita obtener la información necesaria para evaluar la integridad de los estados financieros del GAD parroquial.

- **Deductivo**

Este método se lo utilizó para la elaboración del marco teórico, partiendo de conceptos generales a particulares, realizando un análisis de toda la información recopilada al momento de elegir las temáticas referentes del proceso de auditoría financiera, lo que servirá para la ejecución del trabajo.

- **Inductivo**

Se utilizó al momento de ejecutar todo el proceso de auditoría, el análisis de las cuentas de los estados financieros de la entidad, además ayudará al planteamiento de las conclusiones y recomendaciones del Trabajo de Integración Curricular.

- **Analítico**

Se aplicó durante todo el proceso de auditoría, permitiendo identificar los documentos que se van a utilizar en la formulación y cumplimiento de los objetivos, además permitirá analizar los resultados obtenidos, donde su aplicación se evidenciará en el trabajo de campo al momento de analizar el movimiento contable de las cuentas a ser examinadas.

- **Sintético**

Este método se reflejó principalmente en la fase de ejecución de los programas de auditoría para resumir la información en los papeles de trabajo, lo que servirá

para emitir el informe de auditoría junto con los comentarios, conclusiones y recomendaciones en forma clara y concisa.

### **Técnicas**

- **Observación**

Se aplicó durante el proceso de Auditoría, con la finalidad de observar de forma directa el funcionamiento administrativo del GAD, verificando que la documentación proporcionada sea correcta y este manejada de manera eficiente, corroborando su validez legal para poder llevar a cabo el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular.

- **Entrevista**

Mediante esta técnica se mantuvo un diálogo con el presidente de la junta parroquial, el Sr. Alberto Quichimbo, así también con el secretario/tesorero Ing. Kelvin Abad, quien está encargado del área financiera, con el fin de obtener información concreta para conocer el funcionamiento, manejo y registro de todas las operaciones ejecutadas diariamente por la entidad durante el desarrollo de cada una de las etapas contables.

- **Recopilación bibliográfica**

Sirvió para recolectar, seleccionar y resumir toda la información proveniente de diferentes fuentes bibliográficas, sean estos libros, revistas, artículos científicos, paginas o documentos web o cualquier otra fuente confiable que sustente la información para la construcción del marco teórico que será la base para la ejecución de la parte práctica del trabajo de integración curricular.

## 6. Resultados

### CONTEXTO INSTITUCIONAL

#### **Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado**

La Parroquia Triunfo Dorado en un principio estuvo habitada por indígenas autóctonos de la etnia Shuar, cuyo origen se pierde en la profundidad del tiempo y del espacio. Ellos estuvieron comandados por el valiente cacique “Chamico” y se alimentaban exclusivamente de la caza, pesca, yuca y frutas silvestres, sus viviendas y estilo de vida eran simples, siempre acechados por las guerras entre sus tribus vecinas; pero en el año de 1950, gracias a la influencia de los colonos católicos, guiados espiritualmente por Monseñor Jorge Mosquera, la vida se les volvió pacífica y sedentaria.

#### **Parroquialización**

Se logró la creación de la Parroquia Rural Triunfo-Dorado con sus 10 barrios. De acuerdo al Registro Oficial N°580, en el al Art.1 de la Ordenanza de Creación de la Parroquia se denomina como: **“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO”**, con fecha de creación el día: 21 de noviembre de 2011 en su Registro Oficial.

#### **Población total de la Parroquia**

Como ya es de conocimiento el área fue declarada como parroquia el 21 de Noviembre del 2011, teniendo en cuenta aquello cabe mencionar que, no fue investigada como Unidad Parroquial en último Censo Poblacional del 2010 sino más bien como Cantón, a sabiendas de ello los datos acerca del número de habitantes que habitan esta parroquia son tomados de acuerdo al Registro Oficial de Creación Parroquial N°580, en el que se menciona que se hizo un estudio previo a ser reconocida como Parroquia, el cual arroja la siguiente información referente al territorio parroquial.

La parroquia cuenta con 10 barrios rurales principales, con una población de 424 familias que representan un total de 2.121 habitantes distribuidos de la siguiente manera:

**Tabla 3.** *Barrios y números de habitantes de la parroquia Triunfo Dorado*

<b>Nombre del barrio</b>	<b>Número de habitantes</b>
<b>El Dorado</b>	818
<b>Tuntiak</b>	474
<b>El Triunfo</b>	201
<b>El Panecillo</b>	153
<b>Santa Lucia</b>	132
<b>Los Limones</b>	116
<b>El Placer</b>	87
<b>Brisas del Nangaritza</b>	56
<b>San Gregorio</b>	48
<b>Loma Seca</b>	36

**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

### **Extensión Territorial y Rango Altitudinal**

La Parroquia cuenta una superficie de 10,50 km<sup>2</sup>, con un rango altitudinal que oscila entre los 812 m.s.n.m y 1740 m.s.n.m.

### **Límites de la Parroquia**

Al Norte limita con el Cantón Yantzaza, al Sur con la Parroquia Zumbi (Cabecera Cantonal de Centinela del Cóndor), al Este con el Cantón Paquisha, al Oeste con la Parroquia Zumbi.

### **Base Legal**

- Constitución de la República del Ecuador
- Reglamento a la Ley Orgánica de Acceso y Transparencia de la Información Pública.
- Reglamento a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público
- Reglamento General a la Ley Orgánica del sistema Nacional de Contratación Pública
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
- Código Orgánico del Sistema Nacional de Contratación Pública
- Código de Trabajo
- Resoluciones de competencias territoriales
- Servicio de Rentas Internas (SRI)
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

### **Misión**

La parroquia Triunfo-Dorado propone desarrollar Políticas, Planes y Acciones, que contribuyan a un buen uso del suelo y otorgar los servicios públicos para satisfacer las

demandas de los pobladores para que eleven su calidad de vida, fortaleciendo la cultura participativa, democrática y potencializando los recursos del gobierno parroquial.

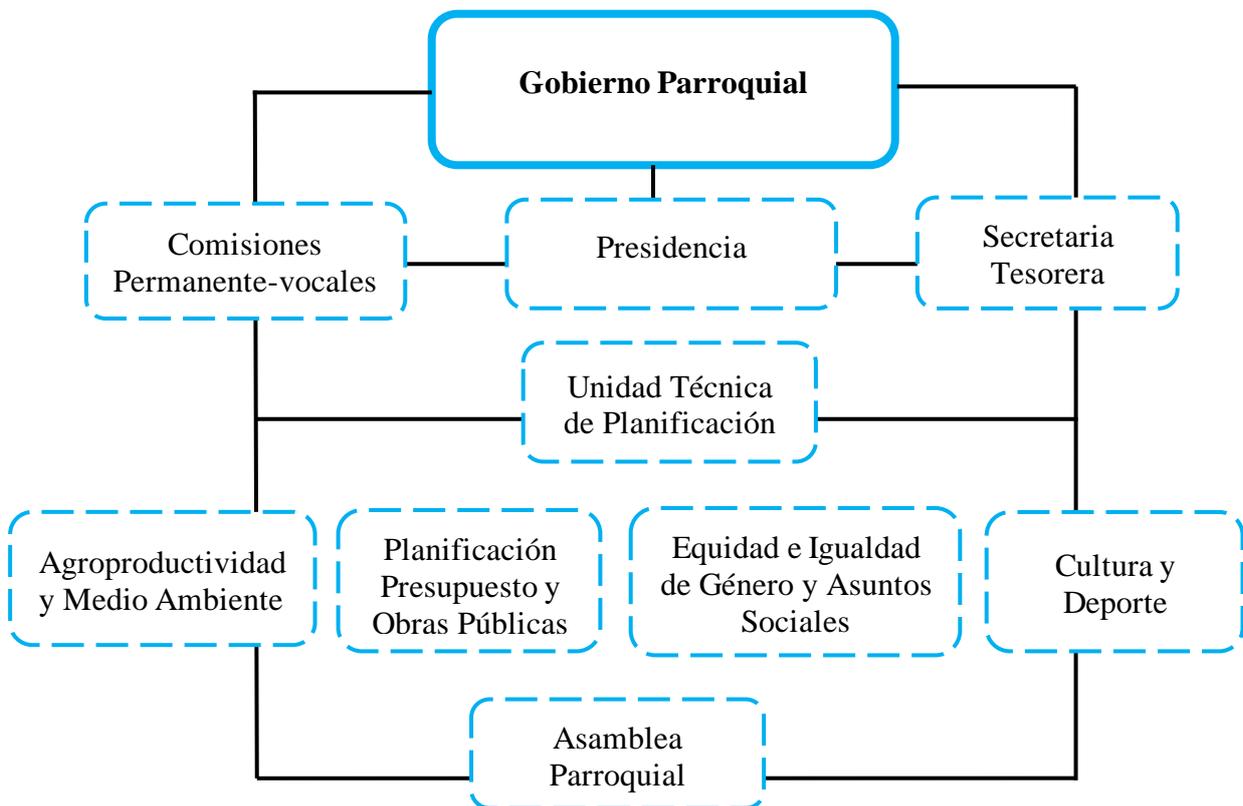
### Visión

Para el año 2025, la visión que motiva es ser una Parroquia agrícola, ganadera, turística, micro empresarial, dotada de servicios e infraestructura social básica, ordenada e integrada culturalmente, responsable con la naturaleza que garantice el buen vivir de los ciudadanos de la parroquia Triunfo-Dorado.

### Estructura Organizacional de la Entidad

La estructura del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, está conformado por los siguientes niveles de organización:

*Figura 12.. Estructura Organizacional*



**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

### Objetivos

- Fomentar y fortalecer las capacidades de manejos sostenible y sustentable de los recursos naturales de la parroquia.
- Fomentar y fortalecer las tradiciones y costumbre culturales tomando en cuenta la cosmovisión de los ancestrales como de los mestizos.

- Gestionar los recursos necesarios para el mejoramiento de los servicios e infraestructura básica de calidad y calidez en educación, salud, saneamiento, vivienda, deporte, seguridad y vialidad.
- Planificar y ejecutar un modelo adecuado de gestión que potencialice y fortalezca institucionalmente al GAD Parroquial de Triunfo Dorado para responder a las necesidades de la población.

### **Competencias del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado**

Según COOTAD (2023) se menciona que las competencias de los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales son:

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

### **Financiamiento**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado financia sus actividades con los recursos determinados en el Presupuesto General del Estado, además de convenios e inversiones, para el año 2022 el monto total de presupuesto asignado fue:

**Tabla 4. Presupuesto 2022 del Gad Parroquial de Triunfo Dorado**

<b>PRESUPUESTO 2022</b>			
<b>Partida</b>	<b>Concepto</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>
<b>1.8.06.08</b>	Aporte a Juntas Parroquiales	76.500	
<b>28.01.03</b>	De Empresas Públicas	5.000,00	
<b>28.04.02</b>	De explotación de hidrocarburos y derivados	15.0000,00	
<b>28.06.08</b>	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	53.570,52	
<b>38.01.01</b>	Cuentas por Cobrar Ministerio De Finanzas	10.630,48	
<b>38.01.02</b>	Devolución de IVA	1	
<b>38.01.08</b>	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De Gobiernos Autónomos Descentralizados	32.819,17	
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>328.521,17</b>	
<b>51.01.01</b>	Bienes y Servicios de Consumo		6.251,00
<b>58.01.01</b>	Aporte Entidades Descentralizadas y Autónomas		4.780,00
<b>71.01.06</b>	Salarios Unificados		18.200,00
<b>71.02</b>	Remuneraciones Complementarias		3.528,00
<b>71.06</b>	Aportes Patronales a la Seguridad Social		4.150,00
<b>73.02.49</b>	Eventos Públicos Promocionales		5.000,00
<b>73.04.18</b>	Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas		33.000,00
<b>73.06.06</b>	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios		9.950,00
<b>73.08</b>	Bienes de Uso y Consumo de Inversión		38.743,52
<b>75.01</b>	Obras de Infraestructura		136.449,65
<b>77.01.02</b>	Tasas generales		1.000,00
<b>84.01.07</b>	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos		2.000,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>			<b>328.521,17</b>
<b>TOTAL</b>		<b>328.521,17</b>	<b>328.521,17</b>

*Nota:* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

## ORDEN DE TRABAJO

Orden de Trabajo 0001-AFUNL-2023

Loja, 06 de noviembre de 2023

Señorita

Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**ESTUDIANTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA UNL**  
Ciudad. –

De mi consideración:

Mediante el presente tengo a bien informar a usted que se procederá a dar inicio a la **AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**; para lo cual se ha designado a usted como Auditor jefe de Equipo y Auditor Operativo, y en calidad de Auditor Supervisor estará a cargo de mi persona.

Los objetivos de la auditoria financiera son:

- Evaluar el sistema de control interno implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Emitir el informe final de auditoria con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, en procura de mejorar el manejo de los recursos financieros de la entidad.

El tiempo establecido para este trabajo será de 60 días calendario; al término del mismo se servirá presentar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar las debilidades localizadas en la entidad.

Atentamente,

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

**AUDITORA SUPERVISORA**

**CARTA DE PRESENTACIÓN**

Loja, 06 de noviembre 2023

Señor

Alberto Quichimbo

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Ciudad. –

De mi consideración:

Por medio del presente, me permito hacer de su conocimiento que mediante Orden de Trabajo NRO. 001-AFUNL-2023, de fecha 06 de noviembre de 2023, he sido designada para realizar la **Auditoria de Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, Periodo 2022**, en calidad de Jefe de Equipo y Auditor Operativo, para lo cual solicito la colaboración del personal de la institución a fin que provea de la información requerida por el equipo de auditoria en los tiempos previstos.

El equipo de auditoria se encuentra conformado por:

Srta. Carmen Yesenia Guachapa

Auditora Jefe de Equipo y Operativo

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva

Auditora Supervisora

El trabajo a ejecutarse tendrá una duración de 60 días calendario. Desde ya le agradezco su colaboración

Atentamente,

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**AUDITORA JEFE DE EQUIPO**

## NOTIFICACIÓN INICIAL

Loja, 06 de noviembre 2023

Señor

Alberto Quichimbo

**PRESIDENTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Ciudad. –

De mi consideración:

Por medio de la presente me dirijo a usted para notificarle, que a partir de la presente fecha se dará inicio a la Auditoría de Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, Periodo 2022; proceso que se lo realizará de acuerdo a la orden de trabajo NRO. 001-AFUNL-2023, de fecha 06 de noviembre de 2023, con una duración de 60 días calendario. Para la realización idónea del proceso de Auditoría Financiera le solicito, que mediante la presente se comunique al secretario/tesorero y demás relacionados con la entidad, con el propósito de obtener la información necesaria y verídica para el cumplimiento de la Auditoría Financiera. El equipo de auditoría se encuentra conforma por la Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc. como Auditora Supervisora, la señorita Carmen Yesenia Guachapa como Auditor jefe de Equipo y Auditor Operativo.

Los objetivos de la auditoría financiera son:

- Evaluar el sistema de control interno implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Emitir el informe final de auditoría con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, en procura de mejorar el manejo de los recursos financieros de la entidad.

Al finalizar dicho proceso se elaborará un informe que contenga la opinión y el dictamen con sus respectivas conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar las debilidades

NI/3
1/2

localizadas en la entidad, de esta manera las respectivas autoridades puedan hacer una correcta toma de decisiones

Atentamente,

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**AUDITORA JEFE DE EQUIPO**

CC. Secretaría - Tesorería



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
DE TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO**

DT/4
1/1

CARGO	NOMBRES Y APELLIDOS	ACTIVIDADES	TIEMPO	FIRMAS
<b>AUDITOR SUPERVISOR</b>	Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aprobar el Programa de Auditoría.</li> <li>• Analizar los procedimientos a utilizarse.</li> <li>• Supervisar las actividades de auditoría del jefe de Equipo.</li> <li>• Revisar el informe de Auditoría Financiera.</li> </ul>	10	
<b>AUDITOR JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO</b>	Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluar el sistema de control interno.</li> <li>• Realizar la planificación de la auditoria y programación de los papeles de trabajo.</li> <li>• Aplicar cuestionarios y programas de auditoría.</li> <li>• Elaborar papeles de trabajo.</li> <li>• Comunicación de resultados.</li> <li>• Preparar el informe de Auditoría Financiera.</li> </ul>	50	
		<b>Total</b>	<b>60 días</b>	
<b>Elaborado por: C.Y.G.CH</b>		<b>Revisado por: H.C.G.C</b>	<b>Fecha: 06/11/2023</b>	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
HOJA DE ÍNDICES**

HI/5
1/5

ÍNDICE	CONCEPTO			
<b>AD</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE PROCEDIMIENTOS</b>			
OT/1	Orden de Trabajo			
CP/2	Carta de Presentación			
NI/3	Notificación Inicial			
DT/4	Distribución de Trabajo y Tiempo			
HI/5	Hoja de Índice			
HD/6	Hoja de Marca			
<b>PP</b>	<b>FASE I -A PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>			
VP/1	Visita Previa			
PP-1	Reporte de Planificación Preliminar			
MPR/2	Matriz de Evaluación Preliminar de Riesgo			
<b>PE</b>	<b>FASE I-B PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</b>			
PE-1	Reporte de Planificación Específica			
<b>EJ</b>	<b>FASE II DE EJECUCION</b>			
<b>EJ.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>			
EJ.01.01	Programas de Auditoria			
EJ.01.02	Cuestionario de Control Interno			
EJ.01.03	Evaluación del Sistema de Control Interno			
EJ.01.04	Cédulas Narrativas			
EJ.01.05	Cédulas Analíticas			
EJ.01.06	Cédulas Sumaria			
EJ.01.07	Reconciliación Bancaria			
EJ.01.08	Papeles de Trabajo			
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; border-right: 1px solid black;"><b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH</td> <td style="width: 33%; border-right: 1px solid black;"><b>Revisado por:</b> H.C.G.C</td> <td style="width: 33%;"><b>Fecha:</b> 06/11/2023</td> </tr> </table>		<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH	<b>Revisado por:</b> H.C.G.C	<b>Fecha:</b> 06/11/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH	<b>Revisado por:</b> H.C.G.C	<b>Fecha:</b> 06/11/2023		



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
HOJA DE ÍNDICES**

HI/5
2/5

ÍNDICE	CONCEPTO
<b>EJ.02</b>	<b>ANTICIPO DE FONDOS</b>
EJ.02.01	Programas de Auditoria
EJ.02.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.02.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.02.04	Cédulas Narrativas
EJ.02.05	Cédulas Analíticas
EJ.02.06	Cédulas Sumaria
EJ.02.07	Papeles de Trabajo
<b>EJ.03</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>
EJ.03.01	Programas de Auditoria
EJ.03.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.03.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.03.04	Cédulas Narrativas
EJ.03.05	Cédulas Analíticas
EJ.03.06	Cédulas Sumaria
EJ.03.07	Papeles de Trabajo
<b>EJ.04</b>	<b>DEUDORES FINANCIEROS</b>
EJ.04.01	Programas de Auditoria
EJ.04.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.04.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.04.04	Cédulas Narrativas
EJ.04.05	Cédulas Analíticas
EJ.04.06	Cédulas Sumaria
EJ.04.07	Papeles de Trabajo
<b>Elaborado por: C.Y.G.CH</b>	<b>Revisado por: H.C.G.C</b>
<b>Fecha: 06/11/2023</b>	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
HOJA DE ÍNDICES**

HI/5
3/5

ÍNDICE	CONCEPTO
<b>EJ.05</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>
EJ.05.01	Programas de Auditoria
EJ.05.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.05.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.05.04	Cédulas Narrativas
EJ.05.05	Cédulas Analíticas
EJ.05.06	Cédulas Sumaria
EJ.05.07	Papeles de Trabajo
<b>EJ.06</b>	<b>INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN</b>
EJ.06.01	Programas de Auditoria
EJ.06.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.06.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.06.04	Cédulas Narrativas
EJ.06.05	Cédulas Analíticas
EJ.06.06	Cédulas Sumaria
EJ.06.07	Papeles de Trabajo
<b>EJ.07</b>	<b>DEPÓSITOS Y FONDOS A TERCEROS</b>
EJ.07.01	Programas de Auditoria
EJ.07.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.07.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.07.04	Cédulas Narrativas
EJ.07.05	Cédulas Analíticas
EJ.07.06	Cédulas Sumaria
EJ.07.07	Papeles de Trabajo
<b>Elaborado por: C.Y.G.CH</b>	<b>Revisado por: H.C.G.C</b>
<b>Fecha: 06/11/2023</b>	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
HOJA DE ÍNDICES**

HI/5  
4/5

ÍNDICE	CONCEPTO	
<b>EJ.08</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
EJ.08.01	Programas de Auditoria	
EJ.08.02	Cuestionario de Control Interno	
EJ.08.03	Evaluación del Sistema de Control Interno	
EJ.08.04	Cédulas Narrativas	
EJ.08.05	Cédulas Analíticas	
EJ.08.06	Cédulas Sumaria	
EJ.08.07	Papeles de Trabajo	
<b>EJ.09</b>	<b>EMPRÉSTITOS</b>	
EJ.09.01	Programas de Auditoria	
EJ.09.02	Cuestionario de Control Interno	
EJ.09.03	Evaluación del Sistema de Control Interno	
EJ.09.04	Cédulas Narrativas	
EJ.09.05	Cédulas Analíticas	
EJ.09.06	Cédulas Sumaria	
EJ.09.07	Papeles de Trabajo	
<b>EJ.10</b>	<b>PATRIMONIO PÚBLICO</b>	
EJ.10.01	Programas de Auditoria	
EJ.10.02	Cuestionario de Control Interno	
EJ.10.03	Evaluación del Sistema de Control Interno	
EJ.10.04	Cédulas Narrativas	
EJ.10.05	Cédulas Analíticas	
EJ.10.06	Cédulas Sumaria	
EJ.10.07	Papeles de Trabajo	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH	<b>Revisado por:</b> H.C.G.C	<b>Fecha:</b> 06/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
HOJA DE ÍNDICES**

HI/5
5/5

ÍNDICE	CONCEPTO
<b>EJ.11</b>	<b>INVERSIONES PÚBLICAS</b>
EJ.11.01	Programas de Auditoria
EJ.11.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.11.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.11.04	Cédulas Narrativas
EJ.11.05	Cédulas Analíticas
EJ.11.06	Cédulas Sumaria
EJ.11.07	Papeles de Trabajo
<b>EJ.12</b>	<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>
EJ.12.01	Programas de Auditoria
EJ.12.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.12.03	Evaluación del Sistema de Control Interno
EJ.12.04	Cédulas Narrativas
EJ.12.05	Cédulas Analíticas
EJ.12.06	Cédulas Sumaria
EJ.12.07	Papeles de Trabajo
EF	Estados Financieros
EF.01	Certificación de Saldos
CR	<b>FASE III COMUNICACIÓN DEL INFORME</b>
CR.01	Informe de Auditoría
<b>Elaborado por: C.Y.G.CH</b>	<b>Revisado por: H.C.G.C</b>
	<b>Fecha: 06/11/2023</b>



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
HOJA DE MARCAS**

HM/6  
1/1

MARCA	CONCEPTO	
√	Revisado	
≠	No hay cuadro, no es igual	
y	No registrado a tiempo	
=	Es igual	
∞	Constatado	
©	Considerado	
∩	Por constatar	
Ř	Por revisar	
Δ	Aumento	
Σ	Sumado	
Λ	Auditado	
€	Pertenece	
£	Inspección física	
≠	No reúne los requisitos	
¢	No reúne evidencia	
^	Transacción rastreada	
§	Documentación sustentatoria	
<b>Elaborado: C.Y.G.CH</b>	<b>Revisado: H.C.G.C</b>	<b>Fecha: 06/11/2023</b>



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1
1/7

### 1. Identificación de la Entidad

**Nombre del representante legal:** Sr. Polidoro Alberto Quichimbo Chamba

**Nombre de la entidad:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Triunfo Dorado

**RUC:** 1960145430001

**Dirección:** Av. Principal vía a Paquisha frente a la iglesia

**Teléfono:** 073037329

**Correo electrónico:** [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com)

**Horario de trabajo:** De lunes a viernes de 08H00 a 13H00 y de 14H00 a 17H00

### 2. Contexto Institucional

Se logró la creación de la Parroquia Rural Triunfo-Dorado con sus 10 barrios. De acuerdo al Registro Oficial N°580, en el al Art.1 de la Ordenanza de Creación de la Parroquia se denomina como: **“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO”**, con fecha de creación el día: 21 de noviembre de 2011 en su Registro Oficial.

#### **Extensión Territorial y Rango Altitudinal**

La parroquia cuenta una superficie de 10,50 km<sup>2</sup>, con un rango altitudinal que oscila entre los 812 m.s.n.m y 1740 m.s.n.m.

#### **Límites de la Parroquia**

Al Norte limita con el Cantón Yantzaza, al Sur con la Parroquia Zumbi (Cabecera Cantonal de Centinela del Cóndor), al Este con el Cantón Paquisha, al Oeste con la Parroquia Zumbi.



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1
2/7

### 3. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador
- Reglamento a la Ley Orgánica de Acceso y Transparencia de la Información Pública.
- Reglamento a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público
- Reglamento General a la Ley Orgánica del sistema Nacional de Contratación Pública
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
- Código Orgánico del Sistema Nacional de Contratación Pública
- Código de Trabajo
- Resoluciones de competencias territoriales
- Servicio de Rentas Internas (SRI)
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

### 4. Misión

La parroquia Triunfo-Dorado propone desarrollar Políticas, Planes y Acciones, que contribuyan a un buen uso del suelo y otorgar los servicios públicos para satisfacer las demandas de los pobladores para que eleven su calidad de vida, fortaleciendo la cultura participativa, democrática y potencializando los recursos del gobierno parroquial.

### 5. Visión

Para el año 2025, la visión que motiva es ser una Parroquia agrícola, ganadera, turística, micro empresarial, dotada de servicios e infraestructura social básica, ordenada e integrada culturalmente, responsable con la naturaleza que garantice el buen vivir de los ciudadanos de la parroquia Triunfo-Dorado.

### 6. Objetivos

- Fomentar y fortalecer las capacidades de manejos sostenible y sustentable de los recursos naturales de la parroquia.



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1  
3/7

- Fomentar y fortalecer las tradiciones y costumbre culturales tomando en cuenta la cosmovisión de los ancestrales como de los mestizos.
- Gestionar los recursos necesarios para el mejoramiento de los servicios e infraestructura básica de calidad y calidez en educación, salud, saneamiento, vivienda, deporte, seguridad y vialidad.
- Gestionar y planificar el adecuado desarrollo y ordenamiento territorial y prospectivos de los asentamientos humanos.
- Mejorar la conectividad, tecnologías de la comunicación, red eléctrica y transporte de los asentamientos dispersos y aglomerados del territorio parroquial.
- Planificar y ejecutar un modelo adecuado de gestión que potencialice y fortalezca institucionalmente al GAD Parroquial de Triunfo Dorado para responder a las necesidades de la población.

### 7. Funcionarios Principales

NOMBRES	CARGO	PERIODO	
		Desde	Hasta
Sr. José Kleber Quichimbo	Presidente	15/05/2019	15/05/2023
Sra. Silvana Vélez Sandoval	Vicepresidenta	15/05/2019	15/05/2023
Sr. Edgar Uyaguay Morocho	Primer Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Sr. Pedro Segundo Guamán	Segundo Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Sra. Félix Ronaldo Samekash	Tercer Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Ing. Kelvin Abad	Secretario-Tesorero	2022	Continua
Ing. Luis Gonzalo Ochoa	Técnico de Proyectos	2020	05/2022
Dra. Genesis Mendoza	Técnica de Producción	2022	Continua

**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1  
4/7

## **8. Políticas Institucionales**

### **Administrativas**

- Control de asistencia de empleados y técnicos del GAD Parroquial Triunfo Dorado.
- Control de insumos, materiales de oficina y bienes de propiedad de la institución.
- Eficiencia en manejo de archivos financieros, contables y correspondencia enviada y recibida de la institución.
- Registro de Expedientes de procesos de contratación debidamente motivado

### **Financieras y Económicas**

- Gestionar y firmar convenios institucionales con el GAD Municipal de Centinela del Condor GAD Provincial de Zamora Chinchipe, GAD Parroquiales y demás instituciones públicas o privadas.
- Financiamiento de proyectos con el BDE (Banco de Desarrollo).
- Registro y control de convenios, Contratos y Pólizas de buen Uso del Anticipo, Fiel cumplimiento de contrato, y buena calidad de materiales.

### **Construcción de Obras y Servicios**

- Evaluar los impactos ambientales que inciden para lograr el confort necesario en las contracciones, siendo el primer paso para una construcción sostenible.
- Minimizar el impacto ambiental, propendiendo por el uso de los materiales y elementos que provengan de prácticas ambientales deseables.

## **9. Competencias del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado**

Según COOTAD (2023) se menciona que las competencias de los Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales son:

- a. Planificar junto con otras instituciones del sector público y actores de la sociedad el desarrollo parroquial y su correspondiente ordenamiento territorial, en coordinación con el gobierno cantonal y provincial en el marco de la interculturalidad y plurinacionalidad y el respeto a la diversidad. Planificar, construir y mantener la infraestructura física, los equipamientos y los espacios públicos de la parroquia,



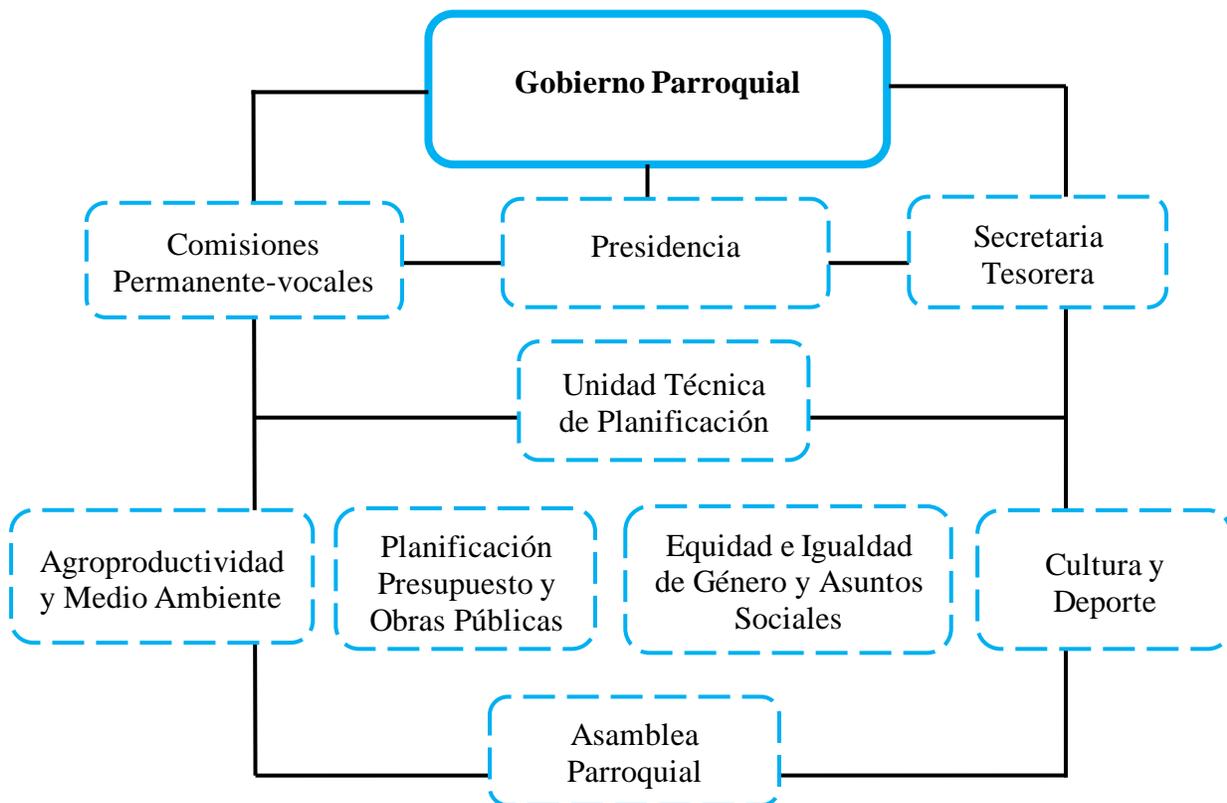
**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1
5/7

contenidos en los planes de desarrollo e incluidos en los presupuestos participativos anuales.

- b. Planificar y mantener, en coordinación con los gobiernos provinciales, la vialidad parroquial rural.
- c. Incentivar el desarrollo de actividades productivas comunitarias la preservación de la biodiversidad y la protección del ambiente.
- d. Promover la organización de los ciudadanos de las comunas, recintos y demás asentamientos rurales con el carácter de organizaciones territoriales de base.
- e. Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de sus competencias.
- f. Vigilar la ejecución de obras y la calidad de los servicios públicos.

**10. Estructura Organizacional de la Entidad**



**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1  
6/7

**11. Financiamiento**

Para el cumplimiento de las actividades administrativas – financieras el GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado conto con los siguientes recursos en el periodo 2022:

<b>PRESUPUESTO 2022</b>			
<b>Partida</b>	<b>Concepto</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>
<b>1.8.06.08</b>	Aporte a Juntas Parroquiales	76.500	
<b>28.01.03</b>	De Empresas Públicas	5.000,00	
<b>28.04.02</b>	De explotación de hidrocarburos y derivados	15.0000,00	
<b>28.06.08</b>	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	53.570,52	
<b>38.01.01</b>	Cuentas por Cobrar Ministerio De Finanzas	10.630,48	
<b>38.01.02</b>	Devolución de IVA	1	
<b>38.01.08</b>	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De Gobiernos Autónomos Descentralizados	32.819,17	
<b>TOTAL, INGRESO</b>		<b>328.521,17</b>	
<b>51.01.01</b>	Bienes y Servicios de Consumo		6.251,00
<b>58.01.01</b>	Aporte Entidades Descentralizadas y Autónomas		4.780,00
<b>71.01.06</b>	Salarios Unificados		18.200,00
<b>71.02</b>	Remuneraciones Complementarias		3.528,00
<b>71.06</b>	Aportes Patronales a la Seguridad Social		4.150,00
<b>73.02.49</b>	Eventos Públicos Promocionales		5.000,00
<b>73.04.18</b>	Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas		33.000,00
<b>73.06.06</b>	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios		9.950,00
<b>73.08</b>	Bienes de Uso y Consumo de Inversión		38.743,52
<b>75.01</b>	Obras de Infraestructura		136.449,65
<b>77.01.02</b>	Tasas generales		1.000,00
<b>84.01.07</b>	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos		2.000,00
<b>TOTAL, EGRESOS</b>			<b>328.521,17</b>
<b>TOTAL</b>		<b>328.521,17</b>	<b>328.521,17</b>

*Nota:* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
VISITA PREVIA**

VP/1
7/7

## 12. Auditorias Pasadas

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado Municipio durante los años anteriores, no ha sido objeto de auditorías financieras, por parte de la Contraloría General del Estado.

## 13. Identificación de los rubros a examinar

En la presente auditoria se procederá a analizar los Componentes de activo, pasivo, patrimonio, gastos e ingresos, cada una de ellas con sus cuentas significativas.

<b>Componente</b>	<b>Subcomponente</b>
<b>Activo corriente</b>	Efectivo y equivalente al efectivo Anticipo de fondos Cuentas por cobrar Deudores financieros Propiedad, Planta y Equipo de Administración Inversiones en Programas de ejecución
<b>Pasivos</b>	Depósitos y Fondos de terceros Cuentas por pagar Empréstitos
<b>Patrimonio</b>	Patrimonio Público
<b>Ingresos</b>	Transferencias Recibidas
<b>Gastos</b>	Inversiones Públicas



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

PP/1
1/2

### **1. Motivo de la Auditoria**

La auditoría Financiera se llevará a cabo de acuerdo con lo dispuesto en la orden de trabajo N.º 001-AFUNL-2023, y en conformidad con el Reglamento de Régimen Académico, de la Universidad Nacional de Loja, previo a obtener el grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

### **2. Objetivo de la Auditoria**

- Evaluar el sistema de control interno implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Emitir el informe final de auditoria con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, en procura de mejorar el manejo de los recursos financieros de la entidad.

### **3. Alcance de la Auditoria**

Se ejecutará una auditoría financiera a las principales cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022. Tendrá una duración de 60 días laborables. Comprenderá la Evaluación del Sistema de Control interno, estudio, análisis y revisión del uso y manejo de los componentes y subcomponentes seleccionados, realizándose de conformidad a las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.

### **4. Principales Políticas Contables**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado utiliza el sistema de contabilidad Gubernamental denominado SIG-AME, el mismo que facilita la



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

PP/1  
2/2

automatización de las actividades de gestión y operativas de los Gobiernos Autónomos Descentralizados.

Los estados Financieros se elaboran anualmente son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Rendimiento Financiero
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Ejecución Presupuestaria
- Cédulas de Ingresos y Gastos

#### **5. Identificación de los rubros a examinar**

En la presente auditoria se procederá a analizar los Componentes de activo, pasivo, patrimonio, gastos e ingresos, cada una de ellas con sus cuentas significativas.

<b>Componente</b>	<b>Subcomponente</b>
<b>Activo corriente</b>	Efectivo y equivalente al efectivo Anticipo de fondos Cuentas por cobrar Deudores financieros Propiedad, Planta y Equipo de Administración Inversiones en Programas de ejecución
<b>Pasivos</b>	Depósitos y Fondos de terceros Cuentas por pagar Empréstitos
<b>Patrimonio</b>	Patrimonio Público
<b>Ingresos</b>	Transferencias Recibidas
<b>Gastos</b>	Inversiones Públicas

**Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo**  
**JEFE DE EQUIPO**

**Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.**  
**SUPERVISORA**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

MPR/2  
1/2

**MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS**

COMPONENTE	RIESGOS		ENFOQUE DE LA AUDITORIA	
	Riesgos Inherente	Riesgos de Control	Pruebas de Cumplimiento	Pruebas Sustantivas
<b>ACTIVOS</b> Efectivo y Equivalente al Efectivo  Anticipo de Fondos  Cuentas por Cobrar  Deudores Financieros  Propiedad, Planta y Equipo de Administración	No se han efectuado auditorias pasadas durante todos los periodos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ No se registran las operaciones en el momento que ocurren.</li> <li>✓ No se concilian los saldos de las cuentas anticipo a servidores públicos.</li> <li>✓ Los valores por cobrar del IVA no son reembolsados en las fechas establecidas.</li> <li>✓ Control de los documentos de respaldo de la cuenta Deudores Financieros.</li> <li>✓ No se ha establecido mecanismos de seguridad para prevenir robos y daños.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Verificar que los saldos de la cuenta Bancos se refleje en el libro diario y mayor.</li> <li>✓ Examinar el sistema de control de anticipos.</li> <li>✓ Revisar el archivo de cuentas por cobrar.</li> <li>✓ Verificar que el saldo de la cuenta Deudores Financieros en los estados financieros sea razonable.</li> <li>✓ Verificar la correcta aplicación y cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Realizar un análisis de las conciliaciones bancarias que realiza el GAD.</li> <li>✓ Realizar una cédula analítica de los anticipos otorgados a trabajadores.</li> <li>✓ Realizar cédulas analíticas a las cuentas por cobrar.</li> <li>✓ Realizar una cédula analítica de la cuenta Deudores Financieros.</li> <li>✓ Evaluar el sistema de control interno.</li> </ul>
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 20/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
DE TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS**

MPR/2  
1/2

COMPONENTE	RIESGOS		ENFOQUE DE LA AUDITORIA	
	Riesgos Inherente	Riesgos de Control	Pruebas de Cumplimiento	Pruebas Sustantivas
<p>Inversiones en Programas en Ejecución</p> <p><b>PASIVO</b> Depósitos y Fondos de Terceros</p> <p><b>PATRIMONIO</b> GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado</p> <p><b>INGRESOS</b> Transferencias Recibidas</p>	<p>No se han efectuado auditorias pasadas durante todos los periodos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Las Inversiones en Programas en Ejecución no se encuentran debidamente respaldadas.</li> <li>✓ Falta de auxiliares de las cuentas Depósitos y Fondos de Tercero.</li> <li>✓ No existe segregación de funciones al momento de realizar las operaciones.</li> <li>✓ No existe segregación de funciones.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Verificar documentos de respaldo de las Inversiones en Programas en Ejecución.</li> <li>✓ Verificar que los saldos de las cuentas Depósitos y Fondos de Terceros se refleje en el libro diario y mayor.</li> <li>✓ Verificar las actividades de registro y control independientes.</li> <li>✓ Comprobar las actividades de registro y control independientes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Realizar una cédula analítica a las cuentas que conforman el componente Inversiones en Programa en Ejecución.</li> <li>✓ Realizar una cédula analítica de las cuentas Depósitos y Fondos de Terceros.</li> <li>✓ Revisar la documentación que respalde las actividades realizadas por el secretario/tesorero.</li> <li>✓ Revisar la documentación que respalde las actividades realizadas por el secretario/tesorero.</li> </ul>
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 20/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

PE/1
1/7

## 1. Datos Generales

**Nombre del representante legal:** Sr. Polidoro Alberto Quichimbo Chamba

**Nombre de la entidad:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Triunfo Dorado

**RUC:** 1960145430001

**Dirección:** Av. Principal vía a Paquisha frente a la iglesia

**Teléfono:** 073037329

**Correo electrónico:** [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com)

## 2. Referencia de la Planificación Preliminar

Con fecha 06 de noviembre del 2023, se emitió el reporte de planificación preliminar inicial de la Auditoría Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, en el cual se determinó un enfoque de auditoría preliminar donde se aplicaron pruebas sustantivas, pruebas de cumplimiento, expuestos en la matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría misma que sirvió como guía para aplicación de cuestionario de control interno y su respectiva evaluación.

## 3. Objetivo de la Auditoria

- Evaluar el sistema de control interno implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Emitir el informe final de auditoria con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, en procura de mejorar el manejo de los recursos financieros de la entidad.

## 4. Muestreo

Considerando el número de actividades realizadas por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado se tomará en base al criterio una muestra



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

PE/1  
2/7

considerando la importancia de la operación y lo significativo de los valores de las operaciones ejecutadas en el año 2022.

### **5. Alcance de la Auditoria**

Se ejecutará una auditoría financiera a las principales cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022. Tendrá una duración de 60 días laborables.

### **6. Conocimiento de la Entidad**

Se logró la creación de la Parroquia Rural Triunfo-Dorado con sus 10 barrios. De acuerdo al Registro Oficial N°580, en el al Art.1 de la Ordenanza de Creación de la Parroquia se denomina como: **“GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO”**, con fecha de creación el día: 21 de noviembre de 2011 en su Registro Oficial.

La parroquia cuenta con 10 barrios rurales principales, con una población de 424 familias que representan un total de 2.121 habitantes.

#### **Extensión Territorial y Rango Altitudinal**

La Parroquia cuenta una superficie de 10,50 km<sup>2</sup>, con un rango altitudinal que oscila entre los 812 m.s.n.m y 1740 m.s.n.m.

#### **Límites de la Parroquia**

Al Norte limita con el Cantón Yantzaza, al Sur con la Parroquia Zumbi (Cabecera Cantonal de Centinela del Cóndor), al Este con el Cantón Paquisha, al Oeste con la Parroquia Zumbi.

### **7. Base Legal**

- Constitución de la República del Ecuador
- Reglamento a la Ley Orgánica de Acceso y Transparencia de la Información Pública.
- Reglamento a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público
- Reglamento General a la Ley Orgánica del sistema Nacional de Contratación Pública
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

PE/1
3/7

- Código Orgánico del Sistema Nacional de Contratación Pública
- Código de Trabajo
- Servicio de Rentas Internas (SRI)
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

### Misión

La parroquia Triunfo-Dorado propone desarrollar Políticas, Planes y Acciones, que contribuyan a un buen uso del suelo y otorgar los servicios públicos para satisfacer las demandas de los pobladores para que eleven su calidad de vida, fortaleciendo la cultura participativa, democrática y potencializando los recursos del gobierno parroquial.

### Visión

Para el año 2025, la visión que motiva es ser una Parroquia agrícola, ganadera, turística, micro empresarial, dotada de servicios e infraestructura social básica, ordenada e integrada culturalmente, responsable con la naturaleza que garantice el buen vivir de los ciudadanos de la parroquia Triunfo-Dorado.

### Funcionarios Principales

NOMBRES	CARGO	PERIODO	
		Desde	Hasta
Sr. José Kleber Quichimbo	Presidente	15/05/2019	15/05/2023
Sra. Silvana Vélez Sandoval	Vicepresidenta	15/05/2019	15/05/2023
Sr. Edgar Uyaguay Morocho	Primer Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Sr. Pedro Segundo Guamán	Segundo Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Sra. Félix Ronaldo Samekash	Tercer Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Ing. Kelvin Abad	Secretario-Tesorero	2022	Continua
Ing. Luis Gonzalo Ochoa	Técnico de Proyectos	2020	05/2022
Dra. Genesis Mendoza	Técnica de Producción	2022	Continua

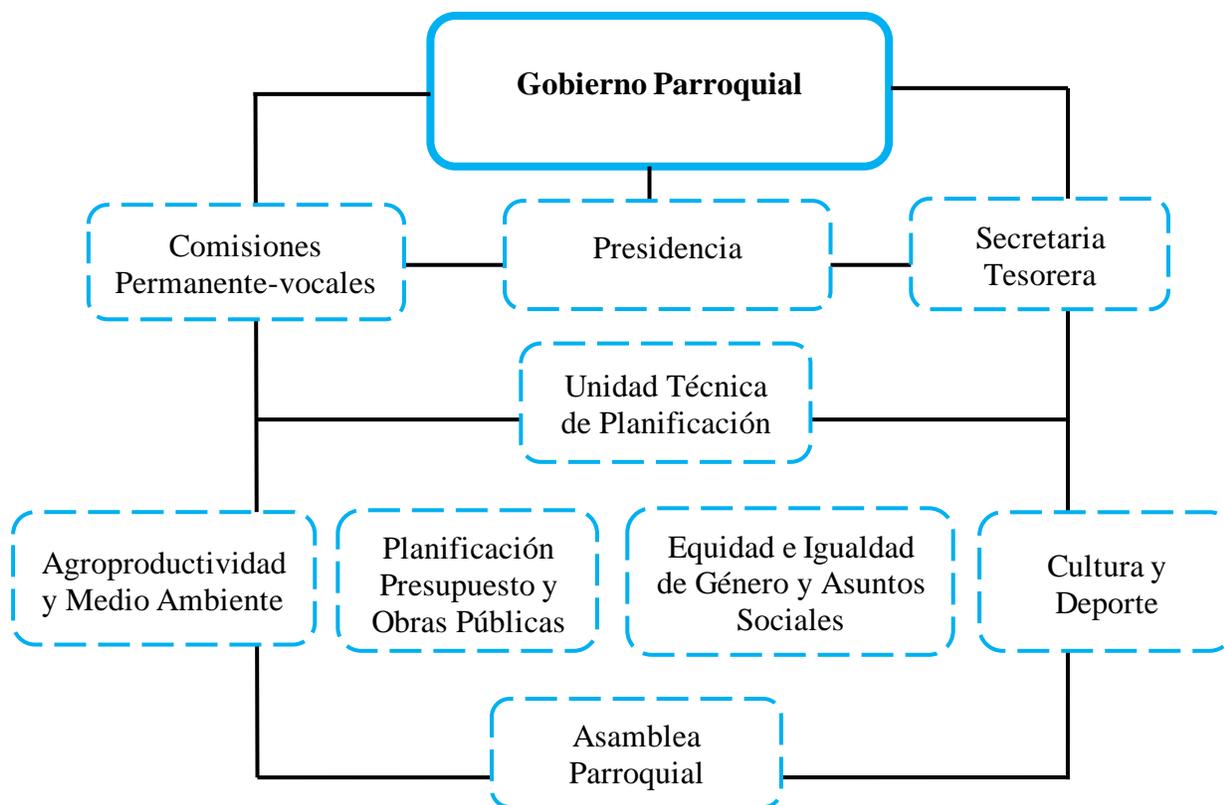
**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

PE/1  
4/7

### Estructura Organizacional de la Entidad



*Nota:* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

## 6. Recursos

### Recursos Materiales

Tipo de recurso	Descripción
Materiales	Suministro de oficina, computadora, libros, calculadora, flash memory.
Financieros	Gastos de movilización, suministros de oficina, copias, impresiones etc.



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**PE/1  
5/7**

### Recursos Humanos

Equipo de trabajo	Función
Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.	Supervisora
Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo	Jefe de Equipo y Auditor Supervisor

### 7. Producto a obtenerse

Al finalizar el trabajo de Auditoría Financiera, se elaborará un informe que contendrá comentarios, conclusiones, recomendaciones que les servirán a los miembros del GAD Parroquial para un mejor desarrollo y control de sus actividades y operaciones.

### 8. Identificación de los rubros a examinar

En la presente auditoria se procederá a analizar los Componentes de activo, pasivo, patrimonio, gastos e ingresos, cada una de ellas con sus cuentas significativas.

Componente	Subcomponente
<b>Activo corriente</b>	Efectivo y equivalente al efectivo Anticipo de fondos Cuentas por cobrar Deudores financieros Propiedad, Planta y Equipo de Administración Inversiones en Programas de ejecución
<b>Pasivos</b>	Depósitos y Fondos de terceros Cuentas por pagar Empréstitos
<b>Patrimonio</b>	Patrimonio Público
<b>Ingresos</b>	Transferencias Recibidas
<b>Gastos</b>	Inversiones Públicas



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.01.01  
1/1**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Efectivo y Equivalente al Efectivo

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>1</b>	<b>Obejtivos</b> Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la informacion.		C.Y.G.CH.	13/11/2023
<b>2</b>	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	13/11/2023
<b>3</b>	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	13/11/2023
	<b>Procedimientos</b>			
<b>1</b>	Aplice el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.01.02 1/1</b>	C.Y.G.CH.	14/11/2023
<b>2</b>	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.01.03 1/1</b>	C.Y.G.CH.	14/11/2023
<b>3</b>	Elabore las cédulas narrativas con los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.01.04 1/1</b>	C.Y.G.CH.	15/11/2023
<b>4</b>	Solicite una certificación al contador del saldo de la cuenta Bancos.	<b>E.F.01 1/2</b>	C.Y.G.CH.	16/11/2022
<b>5</b>	Realice una cédula analítica para comprobar el saldo de mayor de Bancos, con el presentado en los Estados financieros.	<b>E.J.01.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	20/11/2024
<b>6</b>	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.01.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	20/11/2024
<b>7</b>	Elabore una reconciliación bancaria de la cuenta examinada.	<b>E.J.01.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	20/11/2024
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 13/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO**

**E.J.01.02**  
**1/1**

**DORADO, PERIODO 2022**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Efectivo y Equivalente al Efectivo

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿la entidad cuenta con un Libro Bancos que registre, controle los movimientos contables de la cuenta única del GAD como lo determina la norma de control interno?		x	10	0	No, se registra directamen en el libro diario.
2	¿Se realiza conciliaciones bancarias como se estable en las normas de Control Interno?	x		10	10	
3	¿El sistema SIG-AME utilizado en la entidad es confiable y está actualizado para llevar los registros correctamente?	x		10	10	
4	¿Poseen políticas y procedimientos como establece a norma de control interno para la protección de la información financiera del GAD Parroquial en relación con el Banco Central del Ecuador?	x		10	10	
5	¿Las trasferencias realizadas a través de la cuenta única del Banco Central están sustentadas con todos los documentos correspondientes?	x		10	10	
6	¿Se aplican los principios y políticas de custodia de acuerdo a las normas de control interno para la conservación y mantenimiento de archivos físicos?	x		10	10	
7	¿Las operaciones se registran en el momento que ocurren como se sitúa en las normas de control interno?		x	10	0	No se registra en el momento oportuno.
8	¿El secretario-tesorero presenta póliza de fidelidad por el manejo de los fondos como se establece en las normas de control interno?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>80</b>	<b>60</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 14/11/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.01.03**  
**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Activo

**SUBCOMPONENTE:** Efectivo y Equivalente al Efectivo

✓ **VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{60}{80} * 100$$

$$CP = 75\%$$

✓ **DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>75%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

✓ **CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activos y Subcomponente Efectivo y Equivalente al Efectivo del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo bajo y un Nivel de Confianza alto del 75%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ No se lleva un libro bancos para el registro de los movimientos.
- ✓ No se registra las operaciones en el momento que ocurren

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 14/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.01.04  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Efectivo y Equivalente al Efectivo

**CÉDULA NARRATIVA**

**No se registran los hechos económicos en el momento que ocurren**

**COMENTARIO:**

De la Evaluación de Control Interno se determinó que en el GAD Parroquial Triunfo Dorado; no se registran las operaciones en el momento que ocurren de las cuentas que concierne el Efectivo y Equivalente al Efectivo, incumpliendo la Norma de Control Interno **Nro. 405-04 OPORTUNIDAD EN EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA** donde señala: *“Las operaciones deben registrarse en el momento en que ocurren, a fin de que la información continúe siendo relevante y útil para la entidad que tiene a su cargo el control de las operaciones y la toma de decisiones. El registro oportuno de la información en los libros de entrada original, en los mayores generales y auxiliares, es un factor esencial para asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información”*; el incumplimiento de esta norma se da por parte del secretario – Tesorero de la entidad, lo que ocasiona que no se registre de manera oportuna las operaciones y a su vez no se lleve un registro actualizado.

**CONCLUSIÓN:**

La falta oportuna del registro de las operaciones contables no da confiabilidad a la información presentada; siendo que este un instrumento de información confiable para garantizar el manejo eficiente de los recursos, lo que ocasiona un retraso en el manejo de las operaciones de curso normal del GAD.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Secretario – Tesorero del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se disponga a realizar el registro de las operaciones en el momento que acontezcan con el fin de garantizar la organización y procesamiento de la información financiera confiable; que contribuyan al logro de los objetivos institucionales.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 15/11/2023

<b>E.F.01</b>
<b>1/2</b>

Loja, 16 de noviembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen el Efectivo y Equivalente al Efectivo, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**
**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Efectivo y Equivalente al Efectivo sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>ACTIVOS</b>	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	<b>163.521,32</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 20 de noviembre de 2023

✓ = Verificado


 KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.01.05  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Efectivo y Equivalente al Efectivo

<b>CUENTA:</b> Banco Central del Ecuador cuenta t. 59220800				
Meses	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
<b>Saldo Inicial</b>			<b>129.492,43</b>	
Enero	16.619,93	7.122,83	138.989,53	
Febrero	23.840,14	18.260,39	144.569,28	
Marzo	17.055,63	21.500,61	140.124,30	
Abril	10.800,60	2.968,65	147.956,25	
Mayo	30.301,12	24.398,06	153.859,31	
Junio	42.046,68	33.321,06	162.584,93	
Julio	41.731,53	10.017,43	194.299,03	<b>Λ 163.521,32</b>
Agosto	26.055,86	55.710,83	164.644,06	
Septiembre	28.170,73	8.602,30	184.212,49	
Octubre	32.876,92	21.739,44	195.349,97	
Noviembre	44.264,04	94.691,41	144.922,60	
Diciembre	67.200,11	48.601,39	163.521,32	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 380.963,29</b>	<b>Σ 346.934,40</b>	<b>Λ 163.521,32</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta Banco Central del Ecuador cuenta t. 59220800 se determina que el saldo auditado al 31 de diciembre del 2022 es de 163.521,32, el mismo que se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por lo que se determina que el saldo reflejado en el estado financiero si es razonable.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 20/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.01.07**

**1/1**

<b>CONCIALCIÓN BANCARIA</b>		
Periodo	Enero – Diciembre 2022	
Cta. Cte.	Banco Central del Ecuador cuenta t. 59220800	
<b>Saldo según libro bancos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>129.492,43</b>	
(+) Entradas de dinero por transferencias recibidas de empresas públicas, de exportación de hidrocarburos y presupuesto fiscal.	380.963,29	
(-) Salidas de dinero por retención (5 por mil), aporte a Conagopare, retención de aportes, otras obligaciones.	346.863,16	
(-) Notas de débito	71.24	
Saldo según libro mayor al 31/12/2022	<b>163.521,32</b> ✓	
Saldo según el estado de cuenta 31/12/2022	<b>163.521,32</b> ✓	
<b>SALDOS CONCILIADOS</b>	<b>163.521,32</b> Λ	
<b>COMENTARIO:</b>		
<p>Luego de realizar la reconciliación bancaria de la cuenta Banco Central del Ecuador Cuenta t. 59220800 de enero a diciembre de 2022, se determinó que la entrada de dinero corresponde a las transferencias recibidas de empresas públicas, de exportación de hidrocarburos, presupuesto fiscal y las salidas de dinero por la retención (5 por mil), aporte a Conagopare, retención de aportes y otras obligaciones, además de las notas de débito por las comisiones bancarias; determinando así que los saldos presentados en el libro mayor y los saldos del estado de cuenta coinciden, de igual manera al compararlo con el estado de situación financiera son iguales al valor de \$163.521,32 por lo cual el saldo presentado en la cuenta es razonable.</p> <p>✓ = Verificado Σ = Sumado Λ = Auditado</p>		
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH	<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.	<b>Fecha:</b> 20/11/2023



**BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
ESTADO DE CUENTA  
Del 02-01-2022 Al 02-25-2022

Fecha de Proceso : 26-FEB-2022 09:59

CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND  
DIRECCION :

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

SALDO ANT.: 138,989.53

FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/02 19:57	QUI	005955	005955 BCE comisión servicios	3.60		138,985.93	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A ENERO/2022 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98							
04/02 16:50	QUI	104517	17291586 Transferencias Sector Público a tr	4,995.34		133,990.59	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022							
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:50	QUI	104533	17291617 Transferencias Sector Público a tr	1,939.22		132,051.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022							
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:50	QUI	104541	17291637 Transferencias Sector Público a tr	93.68		131,957.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022							
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:50	QUI	104542	17291637 Transferencias Sector Público a tr	2,276.55		129,681.14	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022							
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:52	QUI	105566	000001 BCE comisión servicios	1.90		129,679.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022							
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
07/02 09:20	QUI	107657	17296585 Obligaciones Patronales IESS	1,752.34		127,926.90	IBSS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/02/2022							
Obs: Dcto. 0000000152705647_PLANI							
07/02 09:20	QUI	108750	17296585 Obligaciones Patronales IESS	77.89		127,849.01	IBSS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/02/2022							
Obs: Dcto. 000000022029306_FONDOS							
07/02 09:21	QUI	110447	17296585 Obligaciones Patronales IESS	203.03		127,645.98	IBSS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/02/2022							
Obs: Dcto. 0000000037156503_DIVPRE							

✓ = Verificado con el Estado de Cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 02-01-2022 Al 02-25-2022

Fecha de Proceso : 26-FEB-2022 09:59

CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANTI.: 127,645.98

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
08/02	16:31	QUI	117672	17303419 Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		10,839.21	138,485.19	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 08/02/2022								
Obs: CUR: 996-0-304.145737								
08/02	19:47	QUI	049659	049659 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	108.39		138,376.80	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL 1º A FAVOR DEL CONAJUPARE								
08/02	19:47	QUI	049659	000000 Retención Aportes - COOTAD 020101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE	216.78		138,160.02	CONAGOPARE CJO.NAL.GOB.PQ RURA
Obs: DESCUENTO GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL 2º A FAVOR DE CONAGOPARE-ZAMORA CHINCHIPE.								
10/02	17:47	QUI	053569	000107 Asignación Fondos Organismos Secci 010103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS		13,000.93	151,160.95	FONDO PARA EL DESARROLLO SOSTE
Fecha de Recaudacion: 10/02/2022								
Obs: NOM CTA CTE GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL CUOTA 1 2022 LEY FDO.DESARROLLO AMAZÓN								
11/02	16:58	QUI	132756	17311928 Transferencias Sector Público a tr 040300 GASTO DE INVERSION	5,880.46		145,280.49	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/02/2022								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
11/02	16:59	QUI	133780	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		145,280.44	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 11/02/2022								
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
21/02	16:56	QUI	174537	17342088 Retención 5 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	62.40		145,218.04	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Fecha de Recaudacion: 21/02/2022								
Obs: TRIUNFO-DORADO MEF Debito 5x1000 Ene 2022								
22/02	12:36	QUI	177080	17343598 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	566.19		144,651.85	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 22/02/2022								
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								
22/02	12:36	QUI	177081	17343598 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	82.57		144,569.28	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 22/02/2022								
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								

Página 2

E.J.01.08  
2/32

√ = Verificado con el Estado de Cuenta



BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 02-01-2022 Al 02-25-2022

Fecha de Proceso : 26-FEB-2022 09:59

CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS

DIRECCION :

SALDO ANT.: 138,989.53

FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/02 19:57	QUI	005955	005955 BCE comisión servicios	3.60		138,985.93	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A ENERO/2022 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98							
04/02 16:50	QUI	104517	17291586 Transferencias Sector Público a tr	4,995.34		133,990.59	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:50	QUI	104533	17291617 Transferencias Sector Público a tr	1,939.22		132,051.37	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:50	QUI	104541	17291637 Transferencias Sector Público a tr	93.68		131,957.69	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:50	QUI	104542	17291637 Transferencias Sector Público a tr	2,276.55		129,681.14	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
04/02 16:52	QUI	105566	000001 BCE comisión servicios	1.90		129,679.24	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 04/02/2022 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
07/02 09:20	QUI	107657	17296585 Obligaciones Patronales IESS	1,752.34		127,926.90	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/02/2022 Obs: Dcto. 0000000152705647_PLANI							
07/02 09:20	QUI	108750	17296585 Obligaciones Patronales IESS	77.89		127,849.01	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/02/2022 Obs: Dcto. 000000022029306_FONDOS							
07/02 09:21	QUI	110447	17296585 Obligaciones Patronales IESS	203.03		127,645.98	IESS TES.NAC. RECAUDACIÓN NACI
Fecha de Recaudacion: 07/02/2022 Obs: Dcto. 000000037156503_DIVPRE							

Página 1

✓ = Verificado con el Estado de Cuenta

				BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 12-01-2022 Al 12-31-2022		Fecha de Proceso : 03-JAN-2023 08:01	
CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND)						MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS	
DIRECCION :						SALDO ANT. : 144,922.60	
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
01/12	08:33 QUI	1326345	000000 Devolución Pago SPI-SSP 030302 INGRESOS - OTROS		4,707.00	149,629.60	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC ✓
Fecha de Recaudacion: 01/12/2022 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3							
02/12	16:39 QUI	1333813	18265571 Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	4,471.63		145,157.97	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC ✓
Fecha de Recaudacion: 02/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
02/12	16:40 QUI	1334177	18266781 Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	2,552.00		142,605.97	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC ✓
Fecha de Recaudacion: 02/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
02/12	16:40 QUI	1334178	18266781 Transferencias a través del SPI-SS 040300 GASTO DE INVERSION	2,173.00		140,432.97	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC ✓
Fecha de Recaudacion: 02/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							
02/12	16:45 QUI	1335335	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1.15		140,431.82	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC ✓
Fecha de Recaudacion: 02/12/2022 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							
05/12	08:30 QUI	1335562	000000 Devolución Pago SPI-SSP 030302 INGRESOS - OTROS		250.00	140,681.82	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC ✓
Fecha de Recaudacion: 05/12/2022 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3							
05/12	14:46 QUI	1337625	18274953 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	1,154.52		139,527.30	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI ✓
Fecha de Recaudacion: 05/12/2022 Obs: Dscto. 0000000164339721_PLANI							
05/12	14:46 QUI	1337893	18274953 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	35.40		139,491.90	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI ✓
Fecha de Recaudacion: 05/12/2022 Obs: Dscto. 000000023087168_PONDOS							
05/12	14:48 QUI	1340464	18274953 Obligaciones Patronales IESS 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	53.52		139,438.38	IESS TES.NAC. RECAUDACION NACI ✓
Fecha de Recaudacion: 05/12/2022 Obs: Dscto. 0000000041408590_DIVPRE							

✓ = Verificado con el Estado de Cuenta

E.J.01.08

5/32

 **BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**  
ESTADO DE CUENTA  
Del 12-01-2022 Al 12-31-2022

Fecha de Proceso : 03-JAN-2023 08:01

CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND)  
DIRECCION :

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS  
SALDO ANT.: 139,438.38

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
06/12	16:47	QUI	1347118	18273838	Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	150.00		✓ 139,288.38	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 06/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
06/12	16:47	QUI	1347119	18273838	Transferencias a través del SPI-SS 040300 GASTO DE INVERSION	2,249.47		✓ 137,038.91	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 06/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
06/12	16:49	QUI	1348893	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20		✓ 137,038.71	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 06/12/2022 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
08/12	16:41	QUI	1359644	18281971	Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	276.24		✓ 136,762.47	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/12	16:41	QUI	1359645	18281971	Transferencias a través del SPI-SS 040300 GASTO DE INVERSION	330.00		✓ 136,432.47	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3									
08/12	16:44	QUI	1361933	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.20		✓ 136,432.27	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 08/12/2022 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3									
09/12	08:32	QUI	1362236	000000	Devolución Pago SPI-SSP 030302 INGRESOS - OTROS		150.00	✓ 136,582.27	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudación: 09/12/2022 Obs: DEVOLUCION SPI-SP CORTE:3									
09/12	15:23	QUI	1364541	1364541	Transferencias a través del SPL 000111 Disponibilidades		42,639.00	✓ 179,221.27	GAD PQ EL TRIUNFO DORADO(CENTI
Fecha de Recaudación: 09/12/2022 Obs: Ref.: 1 EJEUCION DEL PROYECTO ILUMINACION DE LAS VIAS EL DORADO PAQUISHA Y EL DORADO GUAYSIMI DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO									

Página 2

✓ = Verificado con el Estado de Cuenta

E.J.01.08

6/32

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Del 12-01-2022 Al 12-31-2022		Fecha de Proceso : 03-JAN-2023 08:01		
CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS				
DIRECCION :				SALDO ANT.: 179,221.27				
FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
09/12	17:04	QUI	481155	000107 Asignación Fondos Organismos Secci 010103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS		12,438.73	191,660.00	FONDO PARA EL DESARROLLO SOSTE
Fecha de Recaudacion: 09/12/2022								
Obs: NOM CTA CTE GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL CUOTA 11 2022LEY FDO.DESARROLLO AMAZÓN								
13/12	16:42	QUI	1382071	18297840 Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	4,053.70		187,606.30	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 13/12/2022								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
13/12	16:48	QUI	1385200	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.40		187,605.90	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 13/12/2022								
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
16/12	16:42	QUI	1403431	18315056 Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	1,038.49		186,567.41	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2022								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
16/12	16:42	QUI	1403432	18315056 Transferencias a través del SPI-SS 040300 GASTO DE INVERSION	295.00		186,272.41	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2022								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
16/12	16:46	QUI	1406559	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.30		186,272.11	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 16/12/2022								
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
19/12	16:37	QUI	1411013	18319700 Transferencias a través del SPI-SS 040300 GASTO DE INVERSION	8,974.00		177,298.11	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 19/12/2022								
Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3								
19/12	16:41	QUI	1414051	000001 BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.05		177,298.06	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 19/12/2022								
Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3								
21/12	10:18	QUI	1423509	18333963 Recaudación - Impuestos 401011 DESCUENTOS	187.03		177,111.03	CCU CP SRI - SPI - IMPUESTOS S
Fecha de Recaudacion: 21/12/2022								
Obs: RECAUDACION DE IMPUESTOS SRI								

Página 3

√ = Verificado con el Estado de Cuenta

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 03-JAN-2023 08:01			
Del 12-01-2022 Al 12-31-2022							
CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND)				MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS			
DIRECCION :				SALDO ANT. : 177,111.03			
FECHA	HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
21/12 16:41	QUI 1428787	18332059	Transferencias a través del SPI-SS 040300 GASTO DE INVERSION	14,788.92		162,322.11	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							✓
21/12 16:43	QUI 1430201	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.10		162,322.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 21/12/2022 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							✓
23/12 16:52	QUI 1440563	18348384	Retención 5 por mil 580101 A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	143.32		162,178.69	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CO
Fecha de Recaudacion: 23/12/2022 Obs: TRIUNFO-DORADO MEF Debito 5x1000 Noviembre 2022							✓
27/12 08:46	QUI 052755	000000	Contratos Servicios Bancarios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	664.38		161,514.31	723 TRANSFERENCIAS SERVICIOS W
Fecha de Recaudacion: 27/12/2022 Obs: Producto: SBR , Contrato#:55877, Cuota#:2, Fondo:BEDE							✓
27/12 08:47	QUI 052959	000000	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.32		161,510.99	723 TRANSFERENCIAS SERVICIOS W
Fecha de Recaudacion: 27/12/2022 Obs: Producto: SBR , Contrato#:55877, Cuota#:2, Fondo:BEDE							✓
28/12 16:11	QUI 1460640	18362976	Transf. entre cuentas 010101 TRANSFER.CORRIENTES-PRESUPUE		7,415.38	168,926.37	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CO
Fecha de Recaudacion: 28/12/2022 Obs: CUR: 996-0-17003.156735							✓
28/12 16:39	QUI 1461648	18351329	Transferencias a través del SPI-SS 040100 GASTO CORRIENTE	5,400.90		163,525.47	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 28/12/2022 Obs: AFECTACION SPI-SP CORTE:3							✓
28/12 16:44	QUI 1465426	000001	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	0.55		163,524.92	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SC
Fecha de Recaudacion: 28/12/2022 Obs: COMISION TRANSFERENCIA SSP CORTE:3							✓

✓ = Verificado con el Estado de Cuenta

E.J.01.08

8/32

 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 12-01-2022 Al 12-31-2022

Fecha de Proceso : 03-JAN-2023 08:01

CTA. CTE. : 59220800 GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL COND)  
DIRECCION :

MONEDA: DOLARES TR-TRANSFERENCIAS  
SALDO ANT.: 163,524.92

FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMEN.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
30/12	23:59	QUI	042751	042751	BCE comisión servicios 020103 TRANSFER.CORRIENTES-OTROS	3.60		163,521.32	703 SERVICIOS AL CLIENTE
Obs: POR 1 ESTADO GENERACION PDF CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE/2022 SEGUN REG. DE DIRECTORIO 012-98									
TOTAL CUENTA: 59220800						49,001.39	67,600.11	163,521.32	

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

Página 5

√ = Verificado con el Estado de Cuenta

E.J.01.08  
9/32



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

SIG-AME

Página 1 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
04/01/2022	00 2	PAGO DE APOORTE AL IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	0.00	1,333.02	128,159.41		
04/01/2022	00 3	REGISTRAR EL PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SRA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	0.00	33.32	128,126.09		
04/01/2022	00 4	REGISTRAR EL PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE CREDITOS QUIROGRAFARIOS DE LA SECRETARIA TESORERA Y EL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	0.00	203.03	127,923.06		
07/01/2022	00 5	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES DEL SR. VOCAL FELIX SAMEKASH, QUE SERAN DESCONTADOS EN EL TRANCURSO DEL AÑO 2022	0.00	1,275.00	126,648.06		
07/01/2022	00 6	PAGO DE FACTURA AL SEÑOR ENTRENADOR DE LA ESCUELA DE FUTBOL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	0.00	699.20	125,948.86		
10/01/2022	00 7	INGRESO DE LA TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	10,630.48	0.00	136,579.34		
10/01/2022	00 8	TRANSFERENCIA DE LA LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	5,989.45	0.00	142,568.79		
10/01/2022	00 9	PAGO DE APOORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL, CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	106.30	142,462.49		
10/01/2022	00 10	PAGO DE APOORTE DEL 2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	212.61	142,249.88		
10/01/2022	00 11	PAGO DE APOORTE DEL 1XNIL AL MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS, CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	62.40	142,187.48		
21/01/2022	00 12	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENT CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	0.00	389.20	141,798.28		
24/01/2022	00 14	ANTICIPO DE TRES REMUNARACIONES AL SEÑOR PRESIDENTE JOSE QUICHIMBO	0.00	2,805.00	138,993.28		
28/01/2022	00 17	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE2022	0.00	3.75	138,989.53		
04/02/2022	00 18	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL DE TRIUNFO DORADO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	4,995.34	133,994.19		
04/02/2022	00 19	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL DE TRIUNFO DORADO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	1,939.22	132,054.97		
04/02/2022	00 28	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO 3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	6.94	132,048.03		
04/02/2022	00 29	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	12.48	132,035.55		

√ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

10/32

SIG-AME

Página 2 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
04/02/2022	00 30	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	9.70	132,025.85		
04/02/2022	00 31	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	31.89	131,993.96		
04/02/2022	00 32	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	22.92	131,971.04		
04/02/2022	00 33	PAGO DEL CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	2.75	131,968.29		
04/02/2022	00 34	PAGO DEL CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	7.00	131,961.29		
04/02/2022	00 35	PAGO A LUIS MASACHE POR CONCEPTO DE LA PLANILLA N° 1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	2,276.55	129,684.74		
07/02/2022	00 36	PAGO DE APOORTE PATRONAL AL IEISS CORRESPONDIENTE AL MNES DE ENERO DE 2022	0.00	1,752.34	127,932.40		
07/02/2022	00 37	PAGO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA AL IEISS DE LA SEÑORA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MNES DE ENERO DE 2022	0.00	77.89	127,854.51		
07/02/2022	00 38	PAGO DE CREDITOS QUIROGRAFARIOS AL IEISS DE RUTH ALVAREZ SECRETARIA Y LUIS OCHOA TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MNES DE ENERO DE 2022	0.00	203.03	127,651.48		
08/02/2022	00 39	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	10,839.21	0.00	138,490.85		
08/02/2022	00 40	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APOORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	108.39	138,382.30		
08/02/2022	00 41	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APOORTE DEL 2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCH IPE CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	216.78	138,165.52		
10/02/2022	00 42	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	13,000.93	0.00	151,166.45		
10/02/2022	00 43	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONTRATOS DE CAMINOS DE HERRADURA CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	0.00	5,880.46	145,285.99		
21/02/2022	00 44	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APOORTE DEL 5X MIL AL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	62.40	145,223.59		
22/02/2022	00 45	PAGO DE LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	82.57	145,141.02		
22/02/2022	00 46	REGISTRO DEL ASIEN TO CONTABLE DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022 Y ANTICIPO A LA SECRETARIA TESORERA POR PAGO INDEBIDO AL SRI DE LA DECLARACION DEL IVA DE ENERO 2022	0.00	566.19	144,574.83		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08  
11/32

SIG-AME

Página 3 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial :		129,492.43
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		129,492.43
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
25/02/2022	00 58	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO POR CONCEPTO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	0.00	5.55	144,569.28	
03/03/2022	00 59	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	0.00	2,568.37	142,000.91	
03/03/2022	00 60	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	0.00	2,126.17	139,874.74	
03/03/2022	00 61	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	0.00	6.94	139,867.80	
03/03/2022	00 62	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR N° 1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	12.47	139,855.33	
03/03/2022	00 63	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR N° 1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	6.96	139,848.37	
03/03/2022	00 64	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR N° 1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	36.66	139,811.71	
03/03/2022	00 65	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR N° 1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.00	16.24	139,795.47	
03/03/2022	00 66	PAGO DE VIATICOS Y REPOSICION DE GASTOS DEL SEÑOR PRESIDENTE POR SALIDA A LA CIUDAD DEL PUYO PARA DAR SEGUIMIENTO ALPROYECTO PRESENTADO EN LA CTEA	0.00	114.25	139,681.22	
03/03/2022	00 67	PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	0.00	2.00	139,679.22	✓
03/03/2022	00 68	PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANVHA CUBIERTA DE LA PARROQUIA CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022	0.00	2.00	139,677.22	
03/03/2022	00 69	PAGO DE SEGUNDA PLANILLA DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	7,704.44	131,972.78	
04/03/2022	00 70	PAGO AL IESS POR APORTE PATRONAL DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	0.00	1,480.47	130,492.31	
04/03/2022	00 71	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SRA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	35.40	130,456.91	
04/03/2022	00 72	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE LA SECRETARIA Y EL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	203.03	130,253.88	
07/03/2022	00 73	TRANSFERERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	10,839.21	0.00	141,093.09	
07/03/2022	00 74	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 202	0.00	108.39	140,984.70	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08  
12/32

SIG-AME

Página 4 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
07/03/2022	00 75	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	0.00	216.78	140,767.92		
10/03/2022	00 76	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	6,216.42	0.00	146,984.34		
15/03/2022	00 77	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL5XIMIL AL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 202	0.00	62.40	146,921.94		
22/03/2022	00 78	PAGO AL SRI POR CONCEPTO DE LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	0.00	399.45	146,522.49		
30/03/2022	00 80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	4,308.33	142,214.16		
30/03/2022	00 81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	2,008.58	140,205.58		
30/03/2022	00 82	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	7.50	140,198.08		
30/03/2022	00 83	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	2.00	140,196.08		
30/03/2022	00 84	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	30.29	140,165.79		✓
30/03/2022	00 85	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	11.04	140,154.75		
30/03/2022	00 86	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	9.60	140,145.15		
30/03/2022	00 87	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	7.26	140,137.89		
30/03/2022	00 88	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	6.94	140,130.95		
30/03/2022	00 89	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIOS BANCARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE2022	0.00	6.65	140,124.30		
04/04/2022	00 90	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTE PATRONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO2022	0.00	1,382.29	138,742.01		
04/04/2022	00 91	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FORNDOS DE RESERVA DE LA SRA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DE GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2022	0.00	35.40	138,706.61		
04/04/2022	00 92	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE RUTH ALVAREZ Y LUIS OCHOA TECNICOS DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2022	0.00	203.03	138,503.58		

✓ = Verificado con el libro mayor



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

13/32

SIG-AME

Página 5 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		129,492.43			
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
08/04/2022	00 93	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	10,800.60	0.00	149,304.18		
08/04/2022	00 94	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	28.48	149,275.70		
08/04/2022	00 95	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	6.12	149,269.58		
08/04/2022	00 96	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	10.13	149,259.45		
08/04/2022	00 97	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	10.26	149,249.19		
08/04/2022	00 98	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DE NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	6.94	149,242.25		
08/04/2022	00 99	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AAGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	5.00	149,237.25		
08/04/2022	00 100	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	2.00	149,235.25		
08/04/2022	00 101	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES DE LA SRA. SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL	0.00	1,275.00	147,960.25		✓
29/04/2022	00 105	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL 2022	0.00	4.00	147,956.25		
04/05/2022	00 114	PAGO DE APORTE PATRONAL AL IEISS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	1,154.52	146,801.73		
04/05/2022	00 115	PAGO DE APORTE PATRONAL AL IEISS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	35.40	146,766.33		
04/05/2022	00 116	PAGO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE LA SECRETARIA TESORERA AL IEISS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	61.60	146,704.73		
04/05/2022	00 117	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	2,838.42	143,866.31		
04/05/2022	00 118	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	1,756.86	142,109.45		
04/05/2022	00 119	DISPONIBILIDAD PRESUPEUSTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 5X MIL AL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MARZO DE 2022	0.00	62.40	142,047.05		
06/05/2022	00 120	Orden(es) de Ingreso N°: 2 ADQUISICION DE ALEVINES DE TILAPIA	0.00	1,485.00	140,562.05		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

14/32

SIG-AME

Página 6 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
06/05/2022 00	122	Orden(es) de Ingreso N°. 4 ADQUISICION DE MATERIALES PARA PROYECTO DE TILAPIA	0.00	2,131.05	138,431.00		
06/05/2022 00	124	Orden(es) de Ingreso N°. 6 ADQUISICION DE PAJUELAS PORCINAS SEGUN PROYECTO EJECUTADO POR EL GAD PARROQUIAL	0.00	990.00	137,441.00		
06/05/2022 00	126	PAGO DE MATERIAL DE ASEO A COMPAÑIA GENERAL DE COMERCIO COGECOMSA	0.00	23.51	137,417.49		
06/05/2022 00	127	PAGO DE MATERIAL DE OFICINA A COMPAÑIA GENERAL DE COMERCIO COGECOMSA	0.00	72.30	137,345.19		
06/05/2022 00	128	PAGO DE MATERIAL DE ASEO A DIANA XIMENA VILLAVICENCIO QUIZHPI	0.00	151.11	137,194.08		
06/05/2022 00	129	PAGO DE MATERIAL DE ASEO A DIANA XIMENA VILLAVICENCIO QUIZHPI	0.00	28.10	137,165.98		
10/05/2022 00	130	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	8,577.55	0.00	145,743.53		
11/05/2022 00	131	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	0.00	6.94	145,736.59		
11/05/2022 00	132	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	38.99	145,697.60		
11/05/2022 00	133	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	8.85	145,688.75		
11/05/2022 00	134	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	13.26	145,675.49		
11/05/2022 00	135	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	5.82	145,669.67		
11/05/2022 00	136	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONNES AL SEÑOR VOCAL SEGUNDO GUAMAN QUE SERAN DESCONTADOS EN EL TRANCURSO DEL AÑO	0.00	1,275.00	144,394.67		
12/05/2022 00	137	INGRESO TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MARZO DE2022	10,839.21	0.00	155,233.88		
12/05/2022 00	138	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE MARZO DE 2022	0.00	108.39	155,125.49		
12/05/2022 00	139	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE MARZO DE 2022	0.00	216.78	154,908.71		
16/05/2022 00	140	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE ABRIL DE2022	10,839.21	0.00	165,747.92		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08  
15/32

SIG-AME

Página 7 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
16/05/2022 00	141	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE ABRIL DE 2022	0.00	108.39	165,639.53		
16/05/2022 00	142	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE ABRIL DE 2022	0.00	216.78	165,422.75		
18/05/2022 00	143	INGRESO POR CONCEPTO DE DEVOLUCION DE IVA, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE MARZO HASTA JUNIO 2017	45.15	0.00	165,467.90		
24/05/2022 00	144	PAGO DE DECLARACION DEL IVA AL SRI CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	67.35	165,400.55		
30/05/2022 00	146	Orden(es) de Ingreso N°: 8 ADQUISICION DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL EQUIPON TECNICO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	356.50	165,044.05		
30/05/2022 00	148	ANTICIPO DEL 50% AL SEÑOR HECTOR MANUEL CALVA JARAMILLO CALDORA CONSTRUCCIONES POR CONTRATO DE CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA EN ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL	0.00	11,179.54	153,864.51		
30/05/2022 00	152	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIOS BANCARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	5.20	153,859.31		
02/06/2022 00	153	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 5X MIL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	62.40	153,796.91		
02/06/2022 00	154	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	3,209.91	150,587.00		✓
02/06/2022 00	155	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL Y HONORARIOS PROFESIONALES AL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	2,050.81	148,536.19		
06/06/2022 00	156	PAGO DE APORTE PATRONAL AL IEISS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	1,147.59	147,388.60		
06/06/2022 00	157	INGRESO DEL MINSITERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	11,455.48	0.00	158,844.08		
06/06/2022 00	158	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	114.55	158,729.53		
06/06/2022 00	159	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL 2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	229.11	158,500.42		
10/06/2022 00	160	INGRESO DE LA TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	15,189.84	0.00	173,690.26		
14/06/2022 00	161	INGRESO POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR SEGUN CONVENIO PARA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	15,401.36	0.00	189,091.62		
17/06/2022 00	162	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL Y MAYO	0.00	4.00	189,087.62		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

16/32

SIG-AME

Página 8 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
17/06/2022	00 163	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL Y MAYO	0.00	11.50	189,076.12		
17/06/2022	00 164	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	6.94	189,069.18		
17/06/2022	00 165	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	33.49	189,035.69		
17/06/2022	00 166	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	5.27	189,030.42		
17/06/2022	00 167	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	9.27	189,021.15		
17/06/2022	00 168	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	0.00	12.63	189,008.52		
17/06/2022	00 169	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°3 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	12,914.28	176,094.24		
17/06/2022	00 170	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	3,139.97	172,954.27		
17/06/2022	00 171	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCESOS DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	2,625.91	170,328.36		✓
17/06/2022	00 172	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR HASTA MARZO DE 2022	0.00	366.41	169,961.95		
21/06/2022	00 173	REGISTRO DEL PAGO AL SRI POR CONCEPTO DE LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	157.91	169,804.04		
21/06/2022	00 175	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APROBACION DE PLANOS DEL MERCADO PARROQUIAL EN LA CABECERA PARROQUIAL	0.00	99.79	169,704.25		
21/06/2022	00 176	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LINEA DE FABRICA PARAALUMBRADO PUBLICODE LA CANCHA CUBIERTA DE TUNTIK	0.00	141.00	169,563.25		
30/06/2022	00 177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	2,488.21	167,075.04		
30/06/2022	00 178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	1,262.90	165,812.14		
30/06/2022	00 179	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	887.40	164,924.74		
30/06/2022	00 180	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE MANTENIMIENTO DE LOS ARCOS DE LA CANCHA DE USO MULTIPLE DEL BARRIO TUNTIK, PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	428.55	164,496.19		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

17/32

SIG-AME

Página 9 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/06/2022 00	181	Orden(es) de Ingreso N°: 10 DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA ADQUISICION DE PAJUELAS BOVINAS E INSUMOS PARA INSEMINACION ARTIFICIAL BOVINA	0.00	1,904.76	162,591.43
30/06/2022 00	183	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE2022	0.00	6.50	162,584.93
01/07/2022 00	184	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MAYO DE 2022	0.00	143.32	162,441.61
05/07/2022 00	185	PAGO DE APORTE AL IEES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	1,154.52	161,287.09
05/07/2022 00	186	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JUNIO DE2022	11,455.48	0.00	172,742.57
06/07/2022 00	187	PAGO DE SUELDO DEL SEÑOR VOCAL SEGUNDO GUAMAN CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE2022	0.00	252.36	172,490.21
06/07/2022 00	188	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL EMS DE JUNIO DE 2022	0.00	114.55	172,375.66
06/07/2022 00	189	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDIENTE AL EMS DE JUNIO DE 2022	0.00	229.11	172,146.55
08/07/2022 00	190	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE JUNIO DE2022	16,276.05	0.00	188,422.60
13/07/2022 00	191	TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR, POR CONCEPTO DE CONVENIO DE LAS II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	14,000.00	0.00	202,422.60
21/07/2022 00	192	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE2022	0.00	814.11	201,608.49
22/07/2022 00	194	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DE JUNIO DE 2022	0.00	143.32	201,465.17
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	0.00	3,280.71	198,184.46
27/07/2022 00	196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	1,262.90	196,921.56
27/07/2022 00	197	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES DEL ING CIVIL JOSE MIGUEL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	887.40	196,034.16
27/07/2022 00	198	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	6.94	196,027.22
27/07/2022 00	199	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	68.97	195,958.25

√ = Verificado con el libro mayor



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08  
18/32

SIG-AME

Página 10 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
27/07/2022	00 200	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	13.60	195,944.65
27/07/2022	00 201	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803186137, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	11.18	195,933.47
27/07/2022	00 202	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	6.41	195,927.06
27/07/2022	00 203	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE UN COMPUTADOR PORTAIL LENOVO LEGION	0.00	1,622.88	194,304.18
27/07/2022	00 204	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	0.00	5.15	194,299.03
04/08/2022	00 205	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JULIO DE2022	11,455.48	0.00	205,754.51
04/08/2022	00 206	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	114.55	205,639.96
04/08/2022	00 207	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	229.11	205,410.85
05/08/2022	00 208	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR VOCAL EDGAR UYAGUARI	0.00	425.00	204,985.85
05/08/2022	00 209	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR VOCAL FELIX SAMEKASH	0.00	425.00	204,560.85
05/08/2022	00 210	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA TECNICO DE PRUCCION	0.00	247.92	204,312.93
05/08/2022	00 211	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR PRESIDENTE JOSE QUICHIMBO	0.00	425.00	203,887.93
05/08/2022	00 212	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA TESORERA RUTH ALVAREZ	0.00	425.00	203,462.93
05/08/2022	00 213	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR VOCAL SEGUNDO GUAMAN	0.00	425.00	203,037.93
05/08/2022	00 214	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR AUXILIAR DE SERVICIOS SERGIO ORDOÑEZ	0.00	425.00	202,612.93
05/08/2022	00 215	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA SEÑORA VICEPRWESIDENTE SILVANA VELEZ	0.00	425.00	202,187.93
05/08/2022	00 216	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE LA PARROQUIA	0.00	8,640.51	193,547.42

✓ = Verificado con el libro mayor



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.01.08**  
**19/32**

SIG-AME

Página 11 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo
05/08/2022	00 217	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCEDENTES DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE	0.00	2,143.44	191,403.98
08/08/2022	00 218	PAGO DE APOORTE PATRONAL AL IESS DE LOS EMPLEADOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	0.00	1,154.52	190,249.46
08/08/2022	00 219	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SEÑORA VICEPRESIDENTE CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	35.40	190,214.06
10/08/2022	00 220	INGRESO POR TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JULIO DE2022	14,600.38	0.00	204,814.44
11/08/2022	00 221	ANTICIPO DE HONORARIOS AL SEÑOR TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL	0.00	400.00	204,414.44
17/08/2022	00 222	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO APOORTE DELSXMIL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	143.32	204,271.12
18/08/2022	00 223	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	19.43	204,251.69
18/08/2022	00 224	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	8.57	204,243.12
18/08/2022	00 225	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	40.35	204,202.77
18/08/2022	00 226	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	6.94	204,195.83
18/08/2022	00 227	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	5.40	204,190.43
18/08/2022	00 228	Orden(es) de Ingreso N°: 12 Adquisicion de material para los establos bovinos que se construyan en la parroquia y material para la casa comunal del barrio El Panecillo	0.00	13,709.50	190,480.93
23/08/2022	00 229	PAGO DE DELCARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	0.00	127.51	190,353.42
24/08/2022	00 231	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DEL AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO Y JULIO2022	0.00	4.00	190,349.42
24/08/2022	00 232	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DEL AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO Y JULIO 2022	0.00	11.75	190,337.67
24/08/2022	00 234	Orden(es) de Ingreso N°: 13 ADQUISICION DE INSUMOS PARA ELABORACION DE SAL MINERALIZADA PARA ENTREGAR A LOS GANADEROS DE LA PARROQUIA TRINFOI DORADO	0.00	1,929.01	188,408.66
24/08/2022	00 236	Orden(es) de Ingreso N°: 16 ADQUISICION DE POLLOS Y BALANCE PARA LA COMUNIDAD DE TUNTIASK SEGUN PROYECTO DE APOYO A LA PRODUCCION	0.00	5,743.06	182,665.60

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

20/32

SIG-AME

Página 12 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial :		129,492.43
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
29/08/2022	00 238	Orden(es) de Ingreso N°: 18 ADQUISICION DE INSUMOS AGROPECUARIOS PARA IMPLEMENTAR EL BOTIQUIN DEL GAD PARROQUIAL	0.00	3,203.44	179,462.16	
29/08/2022	00 240	Orden(es) de Ingreso N°: 20 ADQUISICION DE MATERIALES PARA CONSTRUCCION DE HUERTOS FAMILIARES CON ESTRUCTURA METALICA	0.00	5,250.38	174,211.78	
29/08/2022	00 242	Orden(es) de Ingreso N°: 22 ADQUISICION DE SEMILLAS MEJORADAS DE HORTALIZAS Y PLANTAS FORESTALES	0.00	3,745.63	170,466.15	
29/08/2022	00 244	Orden(es) de Ingreso N°: 24 ADQUISICION DE PLANTAS MEJORADAS	0.00	5,817.24	164,648.91	
29/08/2022	00 249	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LAS COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	4.85	164,644.06	
02/09/2022	00 250	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO2022	0.00	2,417.39	162,226.67	
02/09/2022	00 251	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO2022 Y HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS DE AGOSTO	0.00	2,150.30	160,076.37	
02/09/2022	00 252	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO AVES DE CORRAL DEL BARRIO TUNTIK	0.00	396.00	159,680.37	
02/09/2022	00 253	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO DE TILAPIA DE LA PARROQUIA	0.00	247.50	159,432.87	
05/09/2022	00 254	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	1,154.52	158,278.35	
05/09/2022	00 255	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	35.40	158,242.95	
05/09/2022	00 256	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	11,455.48	0.00	169,698.43	
05/09/2022	00 257	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE NACIONAL POR CONCEPTO DE APORTE DEL1% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE AGOSTO DE 2022	0.00	114.55	169,583.88	
05/09/2022	00 258	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE POR CONCEPTO DE APORTE DEL2% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE AGOSTO DE 2022	0.00	229.11	169,354.77	
09/09/2022	00 259	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	16,715.25	0.00	186,070.02	
16/09/2022	00 260	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL5XML CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE AGOSTO DE 2022	0.00	143.32	185,926.70	
20/09/2022	00 261	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	2.00	185,924.70	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

21/32

SIG-AME

Página 13 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :		129,492.43
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
20/09/2022	00 262	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	12.25	185,912.45	
20/09/2022	00 263	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	33.48	185,878.97	
20/09/2022	00 264	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	5.77	185,873.20	
20/09/2022	00 265	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	12.16	185,861.04	
20/09/2022	00 266	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	15.92	185,845.12	
20/09/2022	00 267	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	0.00	6.94	185,838.18	
20/09/2022	00 268	PAGO DE SUELDO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO A LOS SEÑORES VOCALES SEGUNDO GUAMAN Y FELIX SAMEKASH POIR NO ENTREGAR LOS RESPECTIVOS INFORMES	0.00	557.85	185,280.33	
20/09/2022	00 379	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA Y OTROS PAGOS DE SEPTIEMBRE2022	0.00	5.00	185,275.33	
21/09/2022	00 269	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	0.00	1,062.84	184,212.49	
03/10/2022	00 272	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA PRO GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	3.60	184,208.89	
04/10/2022	00 275	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	1,387.27	182,821.62	
04/10/2022	00 281	PAGO AL IESS POR CONCEPTO POR ACUMULACION DE FOPNDOS DE RESERVA DEL NUEVO PRESIDENTA ENCARGADA DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	77.89	182,743.73	
05/10/2022	00 273	PARA REGISTRAR EL ASIEN TO DE APORTES AL IESS DEL SECRETARIO TESORERO DEL MES DE SEPTIEMBRE2022	0.00	36.39	182,707.34	
05/10/2022	00 274	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE2022	11,455.49	0.00	194,162.83	
05/10/2022	00 276	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE NACIONAL POR CONCEPTO DE APORTE DEL1% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	114.55	194,048.28	
05/10/2022	00 277	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE POR CONCEPTO DE APORTE DEL2% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	229.11	193,819.17	
07/10/2022	00 278	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE2022	11,421.43	0.00	205,240.60	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

22/32

SIG-AME

Página 14 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :		129,492.43
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
12/10/2022	00 279	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DELSXNIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	143.32	205,097.28	
13/10/2022	00 280	INGRESO POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR SEGUN CONVENIO PARA EJECUCION DEL PROYECTO ILUMINACION D ELAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA EL DORADO -GUAYSIMI DE LA PARROQUIA EL	10,000.00	0.00	215,097.28	
14/10/2022	00 282	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA PRO GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	0.45	215,096.83	
14/10/2022	00 283	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	887.40	214,209.43	
14/10/2022	00 284	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL2022	0.00	4,133.65	210,075.78	
17/10/2022	00 285	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	2.75	210,073.03	
17/10/2022	00 286	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CIBIERTA O PARQUE CENTRAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	2.00	210,071.03	
17/10/2022	00 287	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	27.29	210,043.74	
17/10/2022	00 288	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	5.84	210,037.90	
17/10/2022	00 289	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO18033186137, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	8.94	210,028.96	
17/10/2022	00 290	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO180168682, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	31.92	209,997.04	
17/10/2022	00 291	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA PRO GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	0.20	209,996.84	
17/10/2022	00 376	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA EL PAGO DE POLIZA DE SEGUROS DE CAUCION DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEFUN FACTURA NRO.-000002051	0.00	212.40	209,784.44	
18/10/2022	00 292	PAGO DE SUELDO A LA VOCAL SUPLENTE NARCISA CAMACHO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	376.34	209,408.10	
18/10/2022	00 293	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	0.15	209,407.95	
20/10/2022	00 294	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	7.53	209,400.42	
20/10/2022	00 295	PAGO DE SUELDO AL SECRETARIO TESORERO Y VOCAL MIRIAN CALVA DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	867.66	208,532.76	

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

23/32

SIG-AME

Página 15 de 24

Codigo :		Desde :		Hasta :		Saldo Inicial :	
1.1.1.03.01		:01/01/2022		31/12/2022		129,492.43	
Nombre :		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		129,492.43	
banco central del ecuador cuenta t. 59220800							
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
20/10/2022 00	296	ANTICIPO DE DOS REMUNERACIONES AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD KELVIN ABAD	0.00	1,195.42	207,337.34		
20/10/2022 00	297	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	0.15	207,337.19		
20/10/2022 00	298	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTUEMBRE DE2022	0.00	6.50	207,330.69		
24/10/2022 00	299	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	0.05	207,330.64		
24/10/2022 00	300	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000001	0.00	10,733.81	196,596.83		
28/10/2022 00	301	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.00	0.10	196,596.73		
28/10/2022 00	302	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE TRANSPORTE A CUENCA AL SRETARIO-TESORERRO A CUENCA PARA LAS CLAVES DEL SRETARIO TESORERO SEGUN OFICIO Y FACTURAS DE PAGOS	0.00	61.00	196,535.73		
28/10/2022 00	303	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE REGISDTRO DE FIRMAS DEL SECRETARIO-TESORERRO PARA LAS CLAVES DEL SRETARIO TESORERO SEGUN FACTURAS DE PAGOS EN EFECTIVO Y SEGUN ACTA NOTARIADA	0.00	18.58	196,517.15		
28/10/2022 00	304	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA REPOSSION DE FONDOS POR EL PAGO DE ADQUISION DE LA FIRMA ELECTRONICA Y TOKEN PARA SRETARIO -PARA LAS CLAVES DEL SRETARIO TESORERO SEGUN FACTURAS DE PAGOS EN EFECTIVO	0.00	54.88	196,462.27		
28/10/2022 00	375	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	0.00	1,112.30	195,349.97		
28/10/2022 00	401	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022 Reverso del Asiento # 375	0.00	-1,112.30	196,462.27		
28/10/2022 00	402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	0.00	1,112.30	195,349.97		
01/11/2022 00	305	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA NOVIEMBRE2022	0.00	0.50	195,349.47		
01/11/2022 00	306	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA NOVIEMBRE2022	0.00	3.60	195,345.87		
01/11/2022 00	307	AGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2022	0.00	3,978.65	191,367.22		
01/11/2022 00	308	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ANTICIPO A LA CONSTRUCTORA ELCONCI CIA LTDA POR INCIOS DE TRABAJOS DEL PROYECTO DENOMINADO ILUMINACION DE LAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA Y EL DORADO- GUAYSIMI D ELA PARROQUIA	0.00	65,625.00	125,742.22		
07/11/2022 00	309	AGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2022	0.00	1,116.41	124,625.81		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

24/32

SIG-AME

Página 16 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
07/11/2022	00 310	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2022	0.00	35.40	124,590.41		
07/11/2022	00 311	REGISTRAR EL PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE CREDITOS QUIROGRAFARIOS DEL SEÑOR PRESIDENTE JOSE QUICHIMBO DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2022	0.00	53.52	124,536.89		
07/11/2022	00 312	TRANSFERENCIAS DEL MINISTERIO DE FINAZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL2022	11,455.49	0.00	135,992.38		
07/11/2022	00 313	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE NACIONAL POR CONCEPTO DE APORTE DEL1% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022	0.00	114.55	135,877.83		
07/11/2022	00 314	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE ZAMORACHINCHIPE POR CONCEPTO DE APORTE DEL2% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022	0.00	229.11	135,648.72		
07/11/2022	00 409	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022	0.00	35.40	135,613.32		
07/11/2022	00 412	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022 Reverso del Asiento # 409	0.00	-35.40	135,648.72		
09/11/2022	00 315	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.00	0.05	135,648.67		
09/11/2022	00 316	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO A ORDOÑEZ ABARCA EBER POR INCIOS DE TRABAJOS DE FISCALIZACION DEL PROYECTO DENOMINADO ILUMINACION DE LAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA Y EL DORADO- GUAYSIMI D ELA PARROQUIA	0.00	3,175.00	132,473.67		
09/11/2022	00 406	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022 Reverso del Asiento # 315	0.00	-0.05	132,473.72		
10/11/2022	00 317	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	17,808.55	0.00	150,282.27		
10/11/2022	00 407	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA COMISION BANCARIA	0.00	0.05	150,282.22		
16/11/2022	00 324	INGRESO DE APORTE DE LA EMPRESA, PARA EL PROYECTO D ELA X FERIA AGROPECUARIA Y PRODUCTIVA ARTESANAL DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	5,000.00	0.00	155,282.22		
17/11/2022	00 318	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2022	0.00	7.86	155,274.36		
17/11/2022	00 319	ANTICIPO DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE AL SEÑOR JOSE QUEZADA TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL	0.00	400.00	154,874.36		
17/11/2022	00 320	ANTICIPO DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE AL SEÑOR CARLOS NARVAES ASISTENTE ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	100.00	154,774.36		
17/11/2022	00 321	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.00	0.15	154,774.21		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08  
25/32

SIG-AME

Página 17 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
22/11/2022 00	322	PAGO DE DELCRACION DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL2022	0.00	388.76	154,385.45		
23/11/2022 00	323	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DELSXMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022	0.00	143.32	154,242.13		
24/11/2022 00	325	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	0.00	10,500.47	143,741.66		
24/11/2022 00	326	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.00	0.05	143,741.61		
28/11/2022 00	327	INGRESO POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR SEGUN CONVENIO PARA EJECUCION DEL PROYECTO ILUMINACION D ELAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA EL DORADO -GUAYSIMI DE LA PARROQUIA EL	10,000.00	0.00	153,741.61		
28/11/2022 00	399	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE PRIMERA CUOTA DE CREDITO DEL BEDE E INTERESES PARA EL PROYECTO ALUMBRADO PUBLICO	0.00	664.38	153,077.23		
28/11/2022 00	400	PAGO DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE CUOTA DEL CREDITO NO REMBOLSABLÑE EN CONVENIO CON EL BEDE	0.00	3.32	153,073.91		
30/11/2022 00	328	FILMACION Y EDICION DE VIDEO DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO20222 SEGUN SPI DE ACREDITADO	0.00	300.00	152,773.91		
30/11/2022 00	329	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SERVICIOS DE PRODUCCION Y PRESENTANCION DE ESEPECTACULOS A BASE DE ARTES DE INTERPRETACION Y AMPLIFICACION DISCO MOVIL Y MAESTRO D E CEREMONIA	0.00	2,552.00	150,221.91		✓
30/11/2022 00	330	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.00	2.30	150,219.61		
30/11/2022 00	331	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	425.01	149,794.60		
30/11/2022 00	332	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	15.00	149,779.60		
30/11/2022 00	333	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	25.00	149,754.60		
30/11/2022 00	334	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROÉCUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	15.00	149,739.60		
30/11/2022 00	335	PAGO INCENTIVO X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	15.00	149,724.60		
30/11/2022 00	336	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	150.00	149,574.60		
30/11/2022 00	337	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	80.00	149,494.60		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

26/32

SIG-AME

Página 18 de 24

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/11/2022	00 338	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	75.00	149,419.60
30/11/2022	00 339	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	430.00	148,989.60
30/11/2022	00 340	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	80.00	148,909.60
30/11/2022	00 341	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	40.00	148,869.60
30/11/2022	00 342	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	40.00	148,829.60
30/11/2022	00 343	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	42.00	148,787.60
30/11/2022	00 344	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	10.00	148,777.60
30/11/2022	00 345	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	30.00	148,747.60
30/11/2022	00 346	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	90.00	148,657.60
30/11/2022	00 347	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	170.00	148,487.60
30/11/2022	00 348	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	140.00	148,347.60
30/11/2022	00 349	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	15.00	148,332.60
30/11/2022	00 350	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	30.00	148,302.60
30/11/2022	00 351	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	100.00	148,202.60
30/11/2022	00 352	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	65.00	148,137.60
30/11/2022	00 353	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	140.00	147,997.60
30/11/2022	00 354	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	60.00	147,937.60

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

27/32

SIG-AME

Página 19 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/11/2022	00 355	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	15.00	147,922.60		
30/11/2022	00 356	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP20	0.00	80.00	147,842.60		
30/11/2022	00 357	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	310.00	147,532.60		
30/11/2022	00 358	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	30.00	147,502.60		
30/11/2022	00 359	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	140.00	147,362.60		
30/11/2022	00 360	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	300.00	147,062.60		
30/11/2022	00 361	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	30.00	147,032.60		
30/11/2022	00 362	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	570.00	146,462.60		
30/11/2022	00 363	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	25.00	146,437.60		
30/11/2022	00 364	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	640.00	145,797.60		
30/11/2022	00 365	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	25.00	145,772.60		
30/11/2022	00 366	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	330.00	145,442.60		
30/11/2022	00 367	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	60.00	145,382.60		
30/11/2022	00 368	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	80.00	145,302.60		
30/11/2022	00 369	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	140.00	145,162.60		
30/11/2022	00 370	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	60.00	145,102.60		
30/11/2022	00 371	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	45.00	145,057.60		

✓ = Verificado con el libro mayor



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

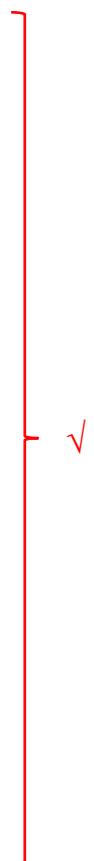
MAYOR GENERAL

E.J.01.08  
28/32

SIG-AME

Página 20 de 24

Codigo :		Desde :		Hasta :		Saldo Inicial :	
1.1.1.03.01		:01/01/2022		31/12/2022		129,492.43	
Nombre :		Saldo Acumulado a la Fecha :				01/01/2022	
banco central del ecuador cuenta t. 59220800						129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/11/2022	00 372	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	20.00	145,037.60		
30/11/2022	00 373	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	100.00	144,937.60		
30/11/2022	00 374	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	15.00	144,922.60		
01/12/2022	00 384	INGRESO POR NO ACREDITACION A LAS CUENTAS DEL PROYECTO DE LA X FERIA AGROPECUARIA Y PRODUCTIVA ARTESANAL DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO MAS EL SONIDO	4,707.00	0.00	149,629.60		
01/12/2022	00 385	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	3,584.23	146,045.37		
02/12/2022	00 386	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	887.40	145,157.97		
02/12/2022	00 387	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AMPLIFICACION PARA LA PROMOCION Y DIFUSION DE FOMENTO A LA CULTURA DE TRIUNFO DORADO DEL 2022 Y LA FERIA AGRICOLA Y PECUARIA 2022 POR NO ACREDITACION	0.00	2,552.00	142,605.97		
02/12/2022	00 388	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	570.00	142,035.97		
02/12/2022	00 389	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	15.00	142,020.97		
02/12/2022	00 390	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	430.00	141,590.97		
02/12/2022	00 391	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	80.00	141,510.97		
02/12/2022	00 392	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	310.00	141,200.97		
02/12/2022	00 393	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	25.00	141,175.97		
02/12/2022	00 394	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	330.00	140,845.97		
02/12/2022	00 395	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	20.00	140,825.97		
02/12/2022	00 396	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	15.00	140,810.97		
02/12/2022	00 397	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	98.00	140,712.97		



✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

29/32

SIG-AME

Página 21 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
02/12/2022 00	398	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA Y OTROS PAGOS DE SEPTIEMBRE2022	0.00	1.15	140,711.82
02/12/2022 00	413	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR INCENTIVO D ELA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	15.00	140,696.82
02/12/2022 00	454	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 396	0.00	-15.00	140,711.82
02/12/2022 00	455	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	30.00	140,681.82
02/12/2022 00	460	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AMPLIFICACION PARA LA PROMOCION Y DIFUSION DE FOMENTO ALA CLTURA DE TRIUNBFO DORADO DEL 2022 Y LA FERIA AGRICPLA Y PECUARIA2022 POR NO ACREDITACION Reverso del Asiento # 387	0.00	-2,552.00	143,233.82
02/12/2022 00	462	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 388	0.00	-570.00	143,803.82
02/12/2022 00	463	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 389	0.00	-15.00	143,818.82
02/12/2022 00	464	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 390	0.00	-430.00	144,248.82
02/12/2022 00	465	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 391	0.00	-80.00	144,328.82
02/12/2022 00	466	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 392	0.00	-310.00	144,638.82
02/12/2022 00	467	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 393	0.00	-25.00	144,663.82
02/12/2022 00	468	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 394	0.00	-330.00	144,993.82
02/12/2022 00	469	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 395	0.00	-20.00	145,013.82
02/12/2022 00	470	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 455	0.00	-30.00	145,043.82
02/12/2022 00	471	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR INCENTIVO D ELA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022 Reverso del Asiento # 413	0.00	-15.00	145,058.82
05/12/2022 00	408	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	1,154.52	143,904.30
05/12/2022 00	410	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022	0.00	35.40	143,868.90

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.01.08**  
**30/32**

SIG-AME

Página 22 de 24

Codigo :		1.1.1.03.01		Desde :	01/01/2022	Hasta :	31/12/2022	Saldo Inicial :	129,492.43	
Nombre :		banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :				01/01/2022	129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripción				Debe	Haber	Saldo		
05/12/2022	00 411	PARA REGISTRAR PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE CREDITO QUIRIGRAFARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022 DEL SEÑOR JOSE QUICHIMBO PRFESIDNETE DEL GAD				0.00	53.52	143,815.38		
06/12/2022	00 414	ANTICIPO DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE AL SEÑOR CARLOS NARVAES ASISTENTE ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO				0.00	150.00	143,665.38		
06/12/2022	00 415	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TRANSPORTE DE GANADO DE LOS BARRIOS A LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO IDA Y VUELTA EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022				0.00	594.00	143,071.38		
06/12/2022	00 416	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO DEL RECINTO FERIAL TRIUNFO DORADQ2022 SEGUN FACTURA NRO 15				0.00	980.00	142,091.38		
06/12/2022	00 417	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROMOSION Y DIFUION DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADQ2022				0.00	675.47	141,415.91		
08/12/2022	00 418	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022				0.00	80.00	141,335.91		
08/12/2022	00 419	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022				0.00	276.24	141,059.67		
08/12/2022	00 420	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022				0.00	100.00	140,959.67		
08/12/2022	00 461	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 420				0.00	-100.00	141,059.67		
08/12/2022	00 472	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 418				0.00	-80.00	141,139.67		
08/12/2022	00 473	PAGO A BENEFICIARIOS POR DEVOLUCION DE SPI NO ACREDITADO DE LA X FERIA AGROPECUARIA Y PRODUCTIVA, ARTESANAL DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO MAS EL SONIDO				0.00	4,557.00	136,582.67		
09/12/2022	00 421	INGRESO DE FONDOS DEL BEDE PARA REPOSICION DELA CUENTA PRINCIPAL DEL CUAL YA SE PAGO EL PROYECTO DE ILUMINACION DEL DORADO VIA A PAQUISHA Y EL DORADO VIA A GUAYSIMI				42,639.00	0.00	179,221.67		
09/12/2022	00 422	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE2022				12,438.73	0.00	191,660.40		
09/12/2022	00 423	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS				0.00	151.70	191,508.70		
09/12/2022	00 424	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR VOCAL DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS				0.00	425.00	191,083.70		
09/12/2022	00 425	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS				0.00	425.00	190,658.70		
09/12/2022	00 426	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO ALA SEÑORA TECNICA DE PRODUCCION DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL 2022 SEGUN SPI DE PAGOS				0.00	817.00	189,841.70		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.01.08

31/32

SIG-AME

Página 23 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :		129,492.43
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	129,492.43	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
09/12/2022	00 427	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR PRESIDENTE DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	0.00	935.00	188,906.70	
09/12/2022	00 428	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR VOCAAL DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	0.00	425.00	188,481.70	
09/12/2022	00 429	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR AUXILIAR DE SERVICIOS DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	0.00	450.00	188,031.70	
09/12/2022	00 430	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	0.00	425.00	187,606.70	
16/12/2022	00 431	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2022	0.00	19.50	187,587.20	
16/12/2022	00 432	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CUBIERTA DEL PARQUE CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2022	0.00	4.00	187,583.20	
16/12/2022	00 433	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE INCENTIVO EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	0.00	35.00	187,548.20	
16/12/2022	00 434	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE INCENTIVO EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	0.00	260.00	187,288.20	
16/12/2022	00 435	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2022	0.00	4.99	187,283.21	
16/12/2022	00 436	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	31.34	187,251.87	
16/12/2022	00 437	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 18033186137 DEL 2022	0.00	9.03	187,242.84	
16/12/2022	00 438	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO 1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	19.49	187,223.35	
16/12/2022	00 439	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SERVICIO D ETELEFONIA FIJA DLE GAD PARROQUIAL NUMERO 3037239 CORRESPONDIENTE DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	6.94	187,216.41	
16/12/2022	00 440	PARA REGISTRAR PAGO DE SERVICIO DE INTERNET ENERO NOVIEMBRE DEL2022 AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN SPI DE ACREDITADO DEL BCE	0.00	943.20	186,273.21	
19/12/2022	00 441	PARA REGISTRAR PROYECTO APOYO A LA PRODUCCION PECUARIA ATRAVEZ DE LA ENTREGA DE AVES DE CORRAL A LAS FAMILIAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	5,628.00	180,645.21	
19/12/2022	00 442	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROYECTO DE INMUNIZACION DEL GANADO BOVINO A TRAVEZ DE LA APLICACION DE LA VACUNA ANTIRRABICA EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	3,346.00	177,299.21	
21/12/2022	00 443	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	187.03	177,112.18	

✓ = Verificado con el libro mayor

E.J.01.08

32/32



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 24 de 24

Codigo : 1.1.1.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial :		129,492.43	
Nombre : banco central del ecuador cuenta t. 59220800		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		129,492.43			
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo				
21/12/2022	00 444	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TERCERA PLANILLA POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	6,766.97	170,345.21				
21/12/2022	00 445	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PLANILLA DE ADEMDUM POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	1,400.06	168,945.15				
21/12/2022	00 446	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO MANTENIMIENTO Y PINTADO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000002	0.00	6,621.89	162,323.26				
23/12/2022	00 447	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022	0.00	143.32	162,179.94				
27/12/2022	00 448	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SEGUNDA CUOTA DE CREDITO DEL BEDE E INTERESES PARA EL PROYECTO ALUMBRADO PUBLICO	0.00	664.38	161,515.56				
28/12/2022	00 450	PARA REGISTRAR INGRESO POR DEVOLUCION DEL IVA DE AÑOS ANTERIORES 2017, 2018, Y 2019	7,415.38	0.00	168,930.94				
28/12/2022	00 451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNICO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DOTRADO SEGUN INFORME Y SPI	0.00	487.40	168,443.54				
28/12/2022	00 452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	0.00	1,012.90	167,430.64				
28/12/2022	00 453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXILIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL 2022	0.00	3,900.60	163,530.04				
30/12/2022	00 449	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA Y OTROS PAGOS DE DICIEMBRE 2022	0.00	8.72	163,521.32				
<b>TOTAL :</b>			<b>380,963.29</b>	<b>346,934.40</b>					

✓= Verificado con el libro mayor



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.02.01  
1/1**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Anticipo de Fondos

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
1	<b>Objetivos</b> Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la informacion.		C.Y.G.CH.	21/11/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	21/11/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones..		C.Y.G.CH.	21/11/2023
	<b>Procedimientos</b>			
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.02.02 1/2</b>	C.Y.G.CH.	22/11/2023
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.02.03 1/2</b>	C.Y.G.CH.	22/11/2023
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.02.04 1/1</b>	C.Y.G.CH.	22/11/2023
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Anticipo de Fondos.	<b>E.F.01 1/2</b>	C.Y.G.CH.	23/11/2023
5	Realice una cédula analítica para comprobar con el saldo de la cuenta Anticipo de Fondos.	<b>E.J.02.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	24/11/2023
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.02.06 1/1</b>	C.Y.G.CH.	24/11/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 21/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.02.02**  
**1/2**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Anticipo de Fondos

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se realizan conciliaciones de los saldos de las cuentas anticipo a servidores públicos para detectar diferencias en el registro y establecer ajustes respectivos?		x	10	0	No se realizan conciliaciones de los saldos.
2	¿Existen políticas claras como lo determina en la norma de control interno sobre el uso y la gestión de anticipos a los servidores públicos?	x		10	10	
3	¿Se solicita certificaciones presupuestarias para conceder los anticipos?	x		10	10	
4	¿Los anticipos de fondos a los servidores publicos y trabajadores de la entidad estan debidamente legalizados y firmados por la maxima autoridad?	x		10	10	
5	¿El valor de los Anticipos de Fondos concedido a servidores públicos son recaudados al momento de efectuar el pago mensual de las remuneraciones?	x		10	10	
6	¿Se archivan ordenadamente los documentos que sustentan las operaciones por anticipo a los servidores públicos de la entidad como determina la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿Los servidores públicos firman algún documento como constancia del anticipo entregado?	x		10	10	
8	¿Se lleva un registro o libro auxiliar de los Anticipos entregados a los Contratista de Obras como se establece en la norma de control interno?	x		10	10	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.				<b>Fecha:</b> 22/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.02.02**

**2/2**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Anticipo de Fondos

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
9	¿Las operaciones de Anticipos a Contratista de Obras se registran en el momento que ocurren como se establece en la norma de control interno?	x		10	10	
10	¿Se lleva a cabo un seguimiento adecuado de los anticipos otorgados a los contratistas de obras para asegurarse de que se utilicen de manera correcta como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
11	¿Se solicita certificaciones presupuestarias para proceder a realizar los anticipos a los contratistas de las obras como lo cita la norma de control interno?	x		10	10	
12	¿Los anticipos a los contratistas cumplen con las garantías en valores, bienes y documentos como lo establece la norma de control interno?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>120</b>	<b>110</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.				<b>Fecha:</b> 22/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.02.03**

**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Activo

**SUBCOMPONENTE:** Anticipos de Fondos

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{110}{120} * 100$$

$$CP = 91.66\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>91.66%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activo y Subcomponente Anticipo de Fondos del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 91.66%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ No se realiza la conciliación de saldos de las cuentas anticipo a servidores públicos.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 22/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.02.04  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Anticipo de Fondos

**CÉDULA NARRATIVA**

**No se realizan conciliaciones de saldos de la cuenta anticipo a servidores públicos**

**COMENTARIO:**

Una vez realizada la evaluación del control interno y luego de revisar la documentación que respalda las operaciones, se comprobó que la entidad no utiliza los procedimientos necesarios para comprobar la veracidad de los saldos de las cuentas por anticipos, incumpliendo de esta manera la Norma de Control Interno **NRO. 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**, donde estipula lo siguiente “*Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada*”; el incumplimiento se debe al desconocimiento por parte del secretario/tesorero de esta norma vigente en el sistema de control interno, lo que ocasiona que la información recibida no coincida con los registros contables y no proporcione confiabilidad.

**CONCLUSIÓN:**

El Gad Parroquial de Triunfo Dorado utiliza un sistema que solo arroja cuentas de mayor y además por desconocimiento del secretario/tesorero no ha visto pertinente conciliar los saldos de los anticipos realizados, ocasionando así que la información reflejada no proporcione seguridad.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Secretario- Tesorero, cumplir con la normativa y disposiciones emitidas por la Contraloría General del Estado, para evitar sanciones de orden administrativo, en concordancia a la elaboración de registros auxiliares de las cuentas que permitan verificar la conformidad de las situaciones reflejadas en los registros contables.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 22/11/2023

Loja, 23 de noviembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen los Anticipos de Fondos, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Anticipo de Fondos sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>ACTIVOS</b>	
Anticipo de Fondos	<b>69.983,39</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 24 de noviembre de 2023

✓ = Verificado



KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.02.05  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Anticipo de Fondos

<b>CUENTA:</b> Anticipos a Servidores Públicos				
<b>Cuentas</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
José Quezada	800,00	400,00	400,00	<b>Λ 1.183,39</b>
Segundo Guaman	1.275,00	1.115,66	559,34	
Ruth Alvarez	578,82	578,82	559,34	
Felix Samekash	1.275,00	1.168,75	665,59	
José Quichimbo	2.912,04	2.571,25	1.006,38	
Silvana Velez	1.310,35	1.133,36	1.183,37	
Edgar Uyaguari	0,02	0,00	1.183,39	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 8.151,23</b>	<b>Σ 6.967,84</b>	<b>Λ 1.183,39</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta Anticipo a Servidores Públicos; se audita un saldo de \$1.183,39 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 24/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.02.05  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Anticipo de Fondos

**CUENTA:** Anticipos a Contratista de Obras

Cuentas	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Construntora ElConci Cia. Ltda.	65.625,00	0,00	65.625,00	<b>Λ 68.800,00</b>
Eber Ordoñez	3.175,00	0,00	68.800,00	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 68.800,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 68.800,00</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta Anticipo a Contratistas de Obras las cuales fueron otorgadas a la Constructora ElConci Cía. Ltda. para inicios de trabajos del proyecto denominado iluminación de las vías el Dorado - Paquisha y el Dorado- Guaysimi, así mismo al Sr. Eber Ordoñez para dar inicio a los trabajos de fiscalización del proyecto antes mencionando; por lo que se audita un saldo de \$68.800,00 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

**Σ = Sumado**

**Λ = Auditado**

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 24/11/2023



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

## DIARIO GENERAL INTEGRADO

Desde : 01/01/2022

Hasta : 30/12/2022

Página 1 de 74

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	DEBE	HABER	EJECUCION PRESUPUESTARIA				
					CODIGO	FUNCION	DENOMINACION	TIPO	VALOR
04/01/2022	C	Transaccion : 2	PAGO DE APORTE AL IESS CORRESPONDIENTE AL		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00001	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	1,333.02				
		2.1.2.03.01	aportes al iess	1,333.02	0.00				
04/01/2022	C	Transaccion : 3	REGISTRAR EL PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00002	
		2.1.2.01.08	acumulacion de fondos de reserva	33.32	0.00				
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	33.32				
04/01/2022	C	Transaccion : 4	REGISTRAR EL PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00003	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	203.03				
		2.1.2.01.09	credito quirografario	203.03	0.00				
07/01/2022	C	Transaccion : 5	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES DEL SR		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00004	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	1,275.00				
		1.1.2.01.01.012	felix samekash	1,275.00	0.00				
07/01/2022	C	Transaccion : 6	PAGO DE FACTURA AL SENOR ENTRENADOR DE LA		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00005	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	699.20				
		2.1.2.03.14	onner angulo ordoñez	699.20	0.00				
10/01/2022	C	Transaccion : 9	PAGO DE APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00006	
		2.1.2.03.89	conagopare	106.30	0.00				
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	106.30				
10/01/2022	C	Transaccion : 10	PAGO DE APORTE DEL 2% AL CONAGOPARE		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00007	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	212.61				
		2.1.2.03.23	conagopare zamora ohinohipe	212.61	0.00				
10/01/2022	C	Transaccion : 11	PAGO DE APORTE DEL 1% AL MINISTERIO DE		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00008	
		2.1.2.03.38	ministerio de finanzas	62.40	0.00				
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	62.40				
21/01/2022	C	Transaccion : 12	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENT		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00009	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	389.20				
		2.1.2.01.07	s.r.l. retencion en la fuente	389.20	0.00				
21/01/2022	C	Transaccion : 13	DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00010	
		2.2.4.83.81	cuentas por pagar de años anteriores impuesto al valor	2,023.40	0.00				
		1.2.4.83.81	cuentas por cobrar años anteriores iva-compras	0.00	2,023.40				
24/01/2022	C	Transaccion : 14	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES AL SENOR		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00011	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	2,805.00				
		1.1.2.01.01.013	jose kieber quichimbo chamba	2,805.00	0.00				
28/01/2022	C	Transaccion : 15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00012	
		1.1.2.01.01.013	jose kieber quichimbo chamba	0.00	233.75				
		1.1.2.01.01.011	ruth alvarez gaona	0.00	12.56				
		1.1.2.01.01.012	felix samekash	0.00	106.25				
		2.1.3.51.02.003	decimo tercer sueldo	0.00	106.26				
		2.1.3.51.02.004	decimo cuarto sueldo	0.00	106.26				
		2.1.3.51.06.001	aporte patronal	0.00	648.25				

S = Documentación sustentatoria

^ = transacción rastreada



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**DIARIO GENERAL INTEGRADO**

Desde : 01/01/2022

Hasta : 30/12/2022

Página 49 de 74

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	DEBE	HABER	EJECUCION PRESUPUESTARIA				
					CODIGO	FUNCION	DENOMINACION	TIPO	VALOR
07/11/2022	C	Transaccion : 412	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00362	
		2.1.2.01.08	acumulacion de fondos de reserva	-35.40	0.00				
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	-35.40				
09/11/2022	C	Transaccion : 315	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00271	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	0.05				
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.00	0.05				
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.05	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Ejecutado 0.05
		6.3.5.04.03	comisiones bancarias	0.05	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Devengado 0.05
09/11/2022	C	Transaccion : 316	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO A		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00272	
		9.2.1.09.04	Orofez Abarca Eber	0.00	3,175.00				
		9.1.1.09.04	Orofez Abarca Eber	3,175.00	0.00	^			
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	3,175.00				
		1.1.2.03.13	orofez abarca eber	3,175.00	0.00				
09/11/2022	C	Transaccion : 406	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00356	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	-0.05				
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.00	-0.05				
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	-0.05	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Ejecutado -0.05
		6.3.5.04.03	comisiones bancarias	-0.05	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Devengado -0.05
10/11/2022	C	Transaccion : 407	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00357	
		6.3.5.04.03	comisiones bancarias	0.05	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Devengado 0.05
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.05	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Ejecutado 0.05
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.00	0.05				
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	0.05				
17/11/2022	C	Transaccion : 318	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00273	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	7.86				
		2.1.3.53.01.005	telecomunicaciones	0.00	7.02				
		2.1.3.53.81.001	csp l.v.a. contrib. espec. - proveedor 100%	0.00	0.84				
		2.1.3.53.01.005	telecomunicaciones	7.02	0.00	5.3.01.05	1.1.1	Telecomunicaciones	Ejecutado 7.02
		2.1.3.53.81.001	csp l.v.a. contrib. espec. - proveedor 100%	0.84	0.00	5.3.01.05	1.1.1	Telecomunicaciones	Ejecutado 0.84
		6.3.4.01.05	telecomunicaciones	7.86	0.00	5.3.01.05	1.1.1	Telecomunicaciones	Devengado 7.86
17/11/2022	C	Transaccion : 319	ANTICIPO DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE AL		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00274	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	400.00				
		1.1.2.01.01.003	jose quezada masache	400.00	0.00				
17/11/2022	C	Transaccion : 320	ANTICIPO DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE AL		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00275	
		1.1.2.01.01.017	Carlos Narvaez	100.00	0.00				
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	100.00				
17/11/2022	C	Transaccion : 321	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR		TIPO	Financiero	CLASIFICACION	EGRESO-00276	
		1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	0.15				
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.00	0.15				
		2.1.3.57.02.003	comisiones bancarias	0.15	0.00	5.7.02.03	1.1.1	Comisiones Bancarias	Ejecutado 0.15

S

S = Documentación sustentatoria

^ = transacción rastreada



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 3 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
11/08/2022	00 221	ANTICIPO DE HONORARIOS AL SEÑOR TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL	400.00	0.00	400.00
17/11/2022	00 319	ANTICIPO DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE AL SEÑOR JOSE QUEZADA TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL	400.00	0.00	800.00
28/12/2022	00 451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNICO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DOTRADO SEGUN INFORME Y SPI	0.00	400.00	400.00
<b>TOTAL :</b>			<b>800.00</b>	<b>400.00</b>	



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 10 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
11/05/2022	00 136	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES AL SEÑOR VOCAL SEGUNDO GUAMAN QUE SERAN DESCONTADOS EN EL TRANSURSO DEL AÑO	1,275.00	0.00	1,275.00
30/05/2022	00 149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	159.38	1,115.62
30/06/2022	00 177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	159.38	956.24
27/07/2022	00 195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	159.38	796.86
29/08/2022	00 246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	159.38	637.48
30/09/2022	00 378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PARROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	159.38	478.10
31/10/2022	00 381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	159.38	318.72
30/11/2022	00 383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	159.38	159.34
<b>TOTAL :</b>			<b>1,275.00</b>	<b>1,115.66</b>	



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 11 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/01/2022	00 15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	12.56	0.00
22/02/2022	00 46	REGISTRO DEL ASIENTO CONTABLE DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022 Y ANTICIPO A LA SECRETARIA TESORERA POR PAGO INDEBIDO AL SRI DE LA DECLARACION DEL IVA DE ENERO 2022	566.19	0.00	566.19
04/05/2022	00 116	PAGO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE LA SECRETARIA TESORERA AL IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.07	0.00	566.26
30/05/2022	00 146	Orden(es) de Ingreso N°: 8 ADQUISICION DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL EQUIPON TECNICO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	0.01	566.25
17/06/2022	00 170	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	0.01	566.24
05/09/2022	00 254	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	0.05	566.19
28/10/2022	00 404	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE VACACIONES NO GOZADAS DE LA SRA RUTH ALVAREZ EX SECRETARIA DEL GAD TRIUNFO DORADO.	0.00	566.19	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>566.26</b>	<b>578.82</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 12 de 637

<b>Codigo :</b> 1.1.2.01.01.012		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> felix samekash		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022			0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
07/01/2022	005	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES DEL SR. VOCAL FELIX SAMEKASH, QUE SERAN DESCONTADOS EN EL TRANCURSO DEL AÑO 2022	1,275.00	0.00	1,275.00
28/01/2022	00015	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	106.25	1,168.75
25/02/2022	00047	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	0.00	106.25	1,062.50
30/03/2022	00080	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	106.25	956.25
29/04/2022	00102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	106.25	850.00
30/05/2022	00149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	106.25	743.75
30/06/2022	00177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	106.25	637.50
27/07/2022	00195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	106.25	531.25
29/08/2022	00246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	106.25	425.00
30/09/2022	00378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PAROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	106.25	318.75
31/10/2022	00381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	106.25	212.50
30/11/2022	00383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	106.25	106.25
<b>TOTAL :</b>			<b>1,275.00</b>	<b>1,168.75</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 15 de 637

<b>Codigo :</b> 1.1.2.01.01.015		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> silvana velez		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022			0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
08/04/2022	00101	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES DE LA SRA. SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL	1,275.00	0.00	1,275.00
29/04/2022	00102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	141.67	1,133.33
30/05/2022	00149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	141.67	991.66
30/06/2022	00177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	141.67	849.99
27/07/2022	00195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	141.67	708.32
29/08/2022	00246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	141.67	566.65
30/09/2022	00378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PAROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	141.67	424.98
04/10/2022	00281	PAGO AL IEISS POR CONCEPTO POR ACUMULACION DE FOPNDOS DE RESERVA DEL NUEVO PRESIDENTA ENCARGADA DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	35.35	0.00	460.33
31/10/2022	00381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	141.67	318.66
30/11/2022	00383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	141.67	176.99
<b>TOTAL :</b>			<b>1,310.35</b>	<b>1,133.36</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 13 de 637

Codigo : 1.1.2.01.01.013		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : José kleber quichimbo chamba		Saldo Acumulado a la Fecha :			01/01/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
24/01/2022	00 14	ANTICIPO DE TRES REMUNERACIONES AL SEÑOR PRESIDENTE JOSE QUICHIMBO	2,805.00	0.00	2,805.00	
28/01/2022	00 15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	233.75	2,571.25	
25/02/2022	00 47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	0.00	233.75	2,337.50	
30/03/2022	00 80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	233.75	2,103.75	
29/04/2022	00 102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	233.75	1,870.00	
30/05/2022	00 149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	233.75	1,636.25	
30/06/2022	00 177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	233.75	1,402.50	
27/07/2022	00 195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	233.75	1,168.75	
29/08/2022	00 246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	233.75	935.00	
30/09/2022	00 378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PARROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	233.75	701.25	
31/10/2022	00 381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	233.75	467.50	
07/11/2022	00 311	REGISTRAR EL PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE CREDITOS QUIROGRAFARIOS DEL SEÑOR PRESIDENTE JOSE QUICHIMBO DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2022	53.52	0.00	521.02	
30/11/2022	00 383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	233.75	287.27	
05/12/2022	00 411	PARA REGISTRAR PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE CREDITO QUIROGRAFARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022 DEL SEÑOR JOSE QUICHIMBO PRFESINETE DEL GAD	53.52	0.00	340.75	
<b>TOTAL :</b>			<b>2,912.04</b>	<b>2,571.25</b>		



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 21 de 637

Codigo : 1.1.2.01.03.004		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : edgar geovani uyaguari morocho		Saldo Acumulado a la Fecha :			01/01/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
01/12/2022	00 385	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.02	0.00	0.02	
<b>TOTAL :</b>			<b>0.02</b>	<b>0.00</b>		



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 35 de 637

Codigo : 1.1.2.03.12		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : Constructora Elconci Cia Ltda		Saldo Acumulado a la Fecha :			01/01/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
01/11/2022	00 308	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ANTICIPO A LA CONSTRUCTORA ELCONCI CIA LTDA POR INCIOS DE TRABAJOS DEL PROYECTO DENOMINADO ILUMINACION DE LAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA Y EL DORADO- GUAYSIMI D ELA PARROQUIA	65,625.00	0.00	65,625.00	
<b>TOTAL :</b>			<b>65,625.00</b>	<b>0.00</b>		



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 36 de 637

Codigo : 1.1.2.03.13		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : ordoñez abarca eber		Saldo Acumulado a la Fecha :			01/01/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
09/11/2022	00 316	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO A ORDOÑEZ ABARCAEBER POR INCIOS DE TRABAJOS DE FISCALIZACION DEL PROYECTO DENOMINADO ILUMINACION DE LAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA Y EL DORADO- GUAYSIMI D ELA PARROQUIA	3,175.00	0.00	3,175.00	
<b>TOTAL :</b>			<b>3,175.00</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor


**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 1 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 5922	129.492.43	163.521.32
1.1.2.01.01.003	jose quezada masache	0.00	400.00
1.1.2.01.01.010	segundo pedro guaman guaman	0.00	159.34
1.1.2.01.01.011	ruth alvarez gaona	12.56	0.00
1.1.2.01.01.012	felix samekash	0.00	106.25
1.1.2.01.01.013	josé kleber quichimbo chamba	0.00	340.79
1.1.2.01.01.015	silvana velez	0.00	176.99
1.1.2.01.03.004	edgar geovani uyaguari morocho	0.00	0.02
1.1.2.03.12	Constructora Elconci Cia Ltda	0.00	65.625.00
1.1.2.03.13	ordoñez abarca eber	0.00	3.175.00

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiera



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.03.01  
1/1**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Cuentas por Cobrar

Nº	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>1</b>	<b>Objetivos</b> Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la información.		C.Y.G.CH.	27/11/2023
<b>2</b>	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	27/11/2023
<b>3</b>	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	27/11/2023
	<b>Procedimientos</b>			
<b>1</b>	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.03.02 1/1</b>	C.Y.G.CH.	28/11/2023
<b>2</b>	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.03.03 1/1</b>	C.Y.G.CH.	28/11/2023
<b>3</b>	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.03.04 1/2</b>	C.Y.G.CH.	29/11/2023
<b>4</b>	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Cobrar Impuesto al Valor Agregado.	<b>E.F.01 1/2</b>	C.Y.G.CH.	29/11/2023
<b>5</b>	Realice una cédula analítica de las cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado, donde se establezca los saldos auditados.	<b>E.J.03.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	30/11/2023
<b>6</b>	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.03.06 1/1</b>	C.Y.G.CH.	30/11/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 04/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO  
AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
RURAL DE TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.03.02**  
**1/1**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Cuentas por Cobrar

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones	
		SI	NO	PT	CT		
1	¿Se archiva adecuadamente la documentación que sustente la adquisición de bienes o servicios para justificar la devolución del IVA, ante el Ministerio de Finanzas como lo dispone las normas de control interno?	x		10	10		
2	¿Se realiza la presentación formal y adecuada de las declaraciones y anexos correspondientes al SRI, para justificar los valores pendientes de cobro?	x		10	10		
3	¿Se lleva un registro auxiliar como lo determina la norma de control interno de los saldos pendiente de cobro de las cuentas por cobrar Impuesto al Valor Agregado?	x		10	10		
4	¿Los valores equivalentes al IVA son devueltos en las fechas establecidas?		x	10	0	No son reembolsados en las fechas establecidas	
5	¿Los valores del IVA a ser reembolsados son ingresos permanentes por parte del Gobierno Central?	x		10	10		
<b>Total</b>				<b>50</b>	<b>40</b>		
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.				<b>Fecha:</b> 28/11/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

<b>E.J.03.03</b>
<b>1/1</b>

<b>RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO</b>		
<b>COMPONENTE:</b> Activo		
<b>SUBCOMPONENTE:</b> Cuentas por Cobrar		
<b>1. VALORACIÓN</b>		
PT = Ponderación Total	$CP = \frac{CT}{PT} * 100$ $CP = \frac{40}{50} * 100$ $CP = \mathbf{80\%}$	
CT = Calificación Total		
CP = Calificación Porcentual		
<b>2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO</b>		
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>80%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		
<b>3. CONCLUSIÓN</b>		
<p>Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activos y Subcomponente Cuentas por Cobrar del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 80%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ No se gestiona a tiempo la devolución de los valores del IVA</li> </ul>		
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.	<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.	<b>Fecha:</b> 28/11/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.03.04  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Cuentas por Cobrar

**CÉDULA NARRATIVA**

**No se gestiona a tiempo la devolución de los valores del IVA**

**COMENTARIO:**

Una vez evaluado el Sistema de Control Interno se determinó que en el GAD Parroquial Triunfo Dorado; se evidenció que no se realiza el trámite de devolución por concepto del IVA ante el SRI, dentro de cada período económico, incumpliendo la Norma de Control Interno **Nro. 403-01 DETERMINACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS**, la misma que señala que *“La máxima autoridad y el servidor encargado de la administración de los recursos establecidos en las disposiciones legales para el financiamiento del presupuesto de las entidades y organismos del sector público, serán los responsables de la determinación y recaudación de los ingresos, en concordancia con el ordenamiento jurídico vigente. Los ingresos públicos según su procedencia pueden ser tributarios y no tributarios”*, el incumplimiento de esta norma de control interno se debe a que el Secretario – Tesorero no realiza los trámites pertinentes para la devolución del IVA en el período económico correspondiente, lo que ocasiona que este recurso no sea rembolsado de manera oportuna y en las fechas que corresponde.

**CONCLUSIÓN:**

Los trámites para la devolución por concepto de IVA, no se realiza en los tiempos establecidos de cada periodo, ocasionado la tardanza de la devolución.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Secretario- Tesorero, realizar los trámites pertinente para la devolución del IVA al siguiente mes de realizada la declaración, para con ello evitar tardanzas en los desembolsos y recaudar a tiempo los fondos para la Institución.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 29/11/2023

Loja, 29 de noviembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen las Cuentas por Cobrar, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Cuentas por Cobrar sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>ACTIVOS</b>	
Cuentas por Cobrar	<b>2.478.94</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 30 de noviembre de 2023

✓ = Verificado



KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.03.05  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Cuentas por Cobrar

<b>CUENTA:</b> Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado				
Meses	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Enero	566,19	0,00	566,19	<b>Λ 2.478,94</b>
Febrero	2.636,19	566,19	2.636,19	
Marzo	0,00	2.636,19	0,00	
Abril	108,53	0,00	108,53	
Mayo	160,29	108,53	160,29	
Junio	4.856,96	160,29	4.856,96	
Julio	316,53	4.856,96	316,53	
Agosto	4.489,25	316,53	4.489,25	
Septiembre	0,00	4.489,25	0,00	
Octubre	1.454,85	0,00	1.454,85	
Noviembre	1.282,50	0,00	2.737,35	
Diciembre	2.478,94	2.737,35	2.478,94	
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>Σ 18.350,23</b>	<b>Σ 15.871,29</b>	<b>Λ 2.478,94</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado se audita un saldo de \$2.478,94 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 30/11/2023

E.J.03.07

1/3



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 5

Codigo : 1.1.3.81.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : cuentas por cobrar impuesto al valor agregado - compras		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
28/01/2022	00 27	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO.	566.19	0.00	566.19		
10/02/2022	00 43	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONTRATOS DE CAMINOS DE HERRADURA CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	720.06	0.00	1,286.25		
22/02/2022	00 46	REGISTRO DEL ASIEN TO CONTABLE DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE2022 Y ANTICIPO A LA SECRETARIA TESORERA POR PAGO INDEBIDO AL SRI DE LA DECLARACION DEL IVA DE ENERO2022	0.00	566.19	720.06		
25/02/2022	00 57	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA SEGUNDA PLANILLA POR LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	1,916.13	0.00	2,636.19		
22/03/2022	00 79	REGISTRO DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE L MES DE FEBRERO DE2022	0.00	2,636.19	0.00		
29/04/2022	00 104	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA FACTURA POR HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZACION DE OBRAS CORREESPONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL2022	74.94	0.00	74.94		
29/04/2022	00 106	Orden(es) de Ingreso N°: 2 ADQUISICION DE ALCOHOL PARA EL ASEO DEL GAD PARROQUIAL	3.43	0.00	78.37		
29/04/2022	00 107	Orden(es) de Ingreso N°: 3 ADQUISICION DE MATERIAL DE ASEO	18.46	0.00	96.83		
29/04/2022	00 108	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUIDICION DE MATERIAL DE OFICINA	8.83	0.00	105.66		
29/04/2022	00 109	Orden(es) de Ingreso N°: 5 ADQUISICION DE MATEWRIAL DE ASEO	2.87	0.00	108.53		
06/05/2022	00 122	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUISICION DE MATERIALES PARA PROYECTO DE TILAPIA	17.52	0.00	126.05		
24/05/2022	00 145	PAGO DE DECLARACION DEL IVA AL SRI CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	0.00	108.53	17.52		
30/05/2022	00 146	Orden(es) de Ingreso N°: 8 ADQUISICION DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL EQUIPON TECNICO DEL GAD PARROQUIAL	24.45	0.00	41.97		
30/05/2022	00 151	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORAARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	118.32	0.00	160.29		
17/06/2022	00 169	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°3 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	3,211.84	0.00	3,372.13		
17/06/2022	00 170	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	1,113.28	0.00	4,485.41		
17/06/2022	00 171	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCESOS DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	320.72	0.00	4,806.13		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.03.07

2/3

SIG-AME

Página 2 de 5

Codigo : 1.1.3.81.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 31/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : cuentas por cobrar impuesto al valor agregado - compras		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo		
21/06/2022	00 174	REGISTRO DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	160.29	4,645.84		
30/06/2022	00 179	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	118.32	0.00	4,764.16		
30/06/2022	00 180	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE MANTENIMIENTO DE LOS ARCOS DE LA CANCHA DE USO MULTIPLE DEL BARRIO TUNTIASK, PARROQUIA TRIUNFO DORADO	52.48	0.00	4,816.64		
30/06/2022	00 181	Orden(es) de Ingreso N°: 10 DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA ADQUISICION DE PAJUELAS BOVINAS E INSUMOS PARA INSEMINACION ARTIFICIAL BOVINA	40.32	0.00	4,856.96		
22/07/2022	00 193	REGISTRO DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	4,856.96	0.00		
27/07/2022	00 197	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES DEL ING CIVIL JOSE MIGUEL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	118.32	0.00	118.32		
27/07/2022	00 203	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE UN COMPUTADOR PORTAIL LENOVO LEGION	198.21	0.00	316.53		
05/08/2022	00 216	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE LA PARROQUIA	2,149.48	0.00	2,466.01		
05/08/2022	00 217	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCEDENTES DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE	533.08	0.00	2,999.09		✓
18/08/2022	00 228	Orden(es) de Ingreso N°: 12 Adquisición de material para los establos bovinos que se construirán en la parroquia y material para la casa comunal del barrio El Panecillo	1,674.44	0.00	4,673.53		
23/08/2022	00 230	REGISTRO DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	316.53	4,357.00		
24/08/2022	00 236	Orden(es) de Ingreso N°: 16 ADQUISICION DE POLLOS Y BALANCE PARA LA COMUNIDAD DE TUNTIASK SEGUN PROYECTO DE APOYO A LA PRODUCCION	4.93	0.00	4,361.93		
29/08/2022	00 238	Orden(es) de Ingreso N°: 18 ADQUISICION DE INSUMOS AGROPECUARIOS PARA IMPLEMENTAR EL BOTIQUIN DEL GAD PARROQUIAL	9.00	0.00	4,370.93		
29/08/2022	00 248	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	118.32	0.00	4,489.25		
21/09/2022	00 270	PAGO DE DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	4,489.25	0.00		
14/10/2022	00 283	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	118.32	0.00	118.32		
17/10/2022	00 376	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE POLIZA DE SEGUROS DE CAUCION DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEFUN FACTURA NRO.-000002051	25.53	0.00	143.85		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.03.07

3/3

SIG-AME

Página 3 de 5

Codigo : 1.1.3.81.01		Desde : 01/01/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : cuentas por cobrar impuesto al valor agregado - compras		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
24/10/2022 00	300	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	1,311.00	0.00	1,454.85	
24/11/2022 00	325	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	1,282.50	0.00	2,737.35	
02/12/2022 00	386	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	118.32	0.00	2,855.67	
06/12/2022 00	416	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO DEL RECINTO FERIAL TRIUNFO DORADQ2022 SEGUN FACTURA NRO 15	120.00	0.00	2,975.67	
06/12/2022 00	417	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROMOSION Y DIFUION DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO2022	82.50	0.00	3,058.17	
16/12/2022 00	440	PARA REGISTRAR PAGO DE SERVICIO DE INTERNET ENERO NOVIEMBRE DEL2022 AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN SPI DE ACREDITADO DEL BCE	115.20	0.00	3,173.37	
21/12/2022 00	443	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	0.00	2,737.35	436.02	
21/12/2022 00	444	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TERCERA PLANILLA POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	826.50	0.00	1,262.52	
21/12/2022 00	445	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PLANILLA DE ADEMUM POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	171.00	0.00	1,433.52	
21/12/2022 00	446	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO MANTENIEMINTO Y PINTADO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000002	808.78	0.00	2,242.30	
28/12/2022 00	451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNCIO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL2022 DEL GAD PAROQUIAL TRIUNFO DOTRADO SEGUN INFORME Y SPI	118.32	0.00	2,360.62	
30/12/2022 00	456	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES Y DE SERVICIOS AL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIA DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022	118.32	0.00	2,478.94	
31/12/2022 00	476	PARA REGISTRAR LA RECLASIFICACION DEL 100% DEL IVA DEL MES DE DICIEMBRE 2022	0.00	2,478.94	0.00	
<b>TOTAL :</b>			<b>18,350.23</b>	<b>18,350.23</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Desde : 1/1/2022 Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 5922	129.492.43	163.521.32
1.1.2.01.01.003	jose quezada masache	0.00	400.00
1.1.2.01.01.010	segundo pedro guaman guaman	0.00	159.34
1.1.2.01.01.011	ruth alvarez gaona	12.56	0.00
1.1.2.01.01.012	felix samekash	0.00	106.25
1.1.2.01.01.013	josé kleber quichimbo chamba	0.00	340.79
1.1.2.01.01.015	silvana velez	0.00	176.99
1.1.2.01.03.004	edgar geovani uyaguari morocho	0.00	0.02
1.1.2.03.12	Constructora Elconci Cia Ltda	0.00	65.625.00
1.1.2.03.13	ordoñez abarca eber	0.00	3.175.00
1.1.3.81.01	cuentas por cobrar impuesto al valor agr	0.00	2.478.94
1.2.4.83.81	cuentas por cobrar años anteriores iva-c	2.023.40	0.00

✓

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiera



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

<b>E.J.04.01</b>
<b>1/1</b>

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Deudores Financieros

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
	<b>Objetivos</b>			
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la informacion.		C.Y.G.CH.	01/12/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	01/12/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	01/12/2023
	<b>Procedimientos</b>			
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.04.02</b> 1/1	C.Y.G.CH.	04/12/2023
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.04.03</b> 1/1	C.Y.G.CH.	04/12/2023
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.04.04</b> 1/2	C.Y.G.CH.	04/12/2023
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Deudores Financieros.	<b>E.F.01</b> 1/2	C.Y.G.CH.	05/12/2023
5	Realice una cédula analítica de los movimientos de la cuenta Deudores Financieros.	<b>E.J.04.05</b> 1/1	C.Y.G.CH.	08/12/2024
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.04.06</b> 1/1	C.Y.G.CH.	08/12/2024
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.			<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.	<b>Fecha:</b> 01/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.04.02**  
**1/2**

**Componentes:** Activo

**Subcomponente:** Deudores Financieros

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se lleva un registro auxiliar de los saldos pendientes de cobro de los anticipos contractuales otorgados en ejercicios anteriores para la construcción de obras?	x		10	10	
2	¿Las cuentas por cobrar de años anteriores, permanecen sin cobrar por el lapso de más de 1 año?	x		10	7	Existen cuentas por cobrar del IVA desde el año 2019
3	¿Los anticipos realizados al proveedor, cumple con todos los requisitos establecidos en la ley de contratación pública?	x		10	10	
4	¿Se controlan las cuentas por cobrar de años anteriores mediante conciliaciones como lo cita la norma de control interno?	x		10	10	
5	¿Cuenta con todas las garantías en valores, bienes y documentos de los anticipos realizados al proveedor para evitar responsabilidades a futuro?	x		10	10	
6	¿Las operaciones que sustentan estos componentes cumplen con el proceso de autorización por parte de la máxima autoridad como se establece en la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿La documentación de respaldo de los cobros se encuentran debidamente archivados como lo determina la norma de control interno?		x	10	0	No se lleva un archivo adecuado
8	¿Existe una planificación para el cobro de las cuentas por cobrar por parte de la administración del Gad?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>80</b>	<b>67</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 04/12/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.04.03**  
**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Activo

**SUBCOMPONENTE:** Deudores Financieros

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{67}{80} * 100$$

$$CP = 83.75\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>83.75%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activos y Subcomponente Deudores Financieros del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 83.75%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ Existen cuentas por cobrar del IVA de años anteriores.
- ✓ La documentación respaldo no se encuentra debidamente archivado.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 04/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.04.04  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Deudores Financieros

**CÉDULA NARRATIVA**

**La documentación respaldo no se encuentra debidamente archivado**

**COMENTARIO:**

Una vez evaluado el sistema de control interno; se pudo identificar que la entidad no dispone de un archivo ordenado, y con identificaciones que facilite el seguimiento de las operaciones, inobservando la Norma de Control Interno **Nro. 405-06 FORMULARIOS Y DOCUMENTOS**, que señala que *"Las entidades públicas y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos emitirán y difundirán los procedimientos, manuales, formularios y formatos que aseguren que las operaciones y actos administrativos cuenten con la documentación respaldo, para su verificación posterior, tanto física como digital"*, este incumplimiento se da por la falta de tiempo y a la organización ineficaz por parte del secretario/tesorero al momento de guardar los archivos, lo que ocasiona la pérdida de evidencias suficientes que respalden operaciones importantes de la entidad.

**CONCLUSIÓN:**

La falta de identificación de la documentación que sustentan las operaciones administrativas y financieras, dificulta el proceso de búsqueda de información, provocando retraso en la comprobación y análisis de las operaciones.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Secretario-Tesorero que asegure la existencia de un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria de ingresos, pagos, facturas, roles, contratos y otros; mantenidos en orden cronológico y secuencial que garanticen la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones administrativas y financieras.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 04/12/2023

Loja, 05 de diciembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen los Deudores Financieros, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**
**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Deudores Financieros sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>ACTIVOS</b>	
Deudores Financieros	<b>36.838,10</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 07 de diciembre de 2023

✓ = Verificado



Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, frente a la iglesia del barrio El Dorado  
E-MAIL: gad.dorado@hotmail.com TELF: 3037239 / 0986010733



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.04.05  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Deudores Financieros

<b>CUENTA:</b> Cuentas por Cobrar de Años Anteriores				
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Saldo Inicial	<b>2.023,40</b>		<b>2.023,40</b>	
Cuentas por Cobrar años anteriores IVA-Compras	0,00	2.023,40	0,00	<b>Δ 0,00</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>Σ 2.023,40</b>	<b>Σ 2.023,40</b>	<b>Δ 0,00</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Cuentas por Cobrar de años anteriores se audita un saldo de \$0,00 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Δ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.04.05  
1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Deudores Financieros

**CUENTA:** Anticipos de Fondos de Años Anteriores

Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo Inicial	<b>29.700,68</b>		<b>29.700,68</b>	
Luis Masache	0,00	29.700,68	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ29.700,68</b>	<b>Σ 29.700,68</b>	<b>Δ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	Δ 3.118,49
Saldo Inicial	<b>3.118,49</b>		<b>3.118,49</b>	
Kirby Perez	0,00	0,00	3.118,49	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.118,49</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Δ 3.118,49</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ32.819,17</b>	<b>Σ 29.700,68</b>	<b>Δ 3.118,49</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Anticipo de fondos de años anteriores se audita un saldo de \$3.118,49 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Δ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.04.05**  
**1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Deudores Financieros

<b>CUENTA:</b> Cuentas por Cobrar de Años Anteriores				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo Inicial	<b>10.630,48</b>		<b>10.630,48</b>	
Cuentas por Cobrar años anteriores ministerio de finanzas	0,00	10.630,48	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 10.630,48</b>	<b>Σ 10.630,48</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
<b>Saldo Inicial</b>	5.149,19		5.149,19	
Cuentas por Cobrar devolución de IVA 2018	0,00	5.149,17	0,02	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 5.149,19</b>	<b>Σ 5.149,17</b>	<b>Λ 0,02</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	1.548,05		1.548,05	
Cuentas por Cobrar devolución de IVA 2017	0,00	1.548,05	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 1.548,05</b>	<b>Σ 1.548,05</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	<b>Λ 33.719,61</b>
Saldo Inicial	6.692,13		6.692,13	
Cuenta por Cobrar IVA por recuperar año 2019	0,00	763,31	5.928,82	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 6.692,13</b>	<b>Σ 763,31</b>	<b>Λ 5.928,82</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
<b>Saldo Inicial</b>	<b>21.458,84</b>		21.458,84	
Cuentas por Cobrar devolución de IVA 2020	0,00	0,00	21.458,84	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 21.458,84</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 21.458,84</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	<b>6.331,93</b>		6.331,93	
Cuentas por Cobrar IVA año 2021	0,00	0,00	6.331,93	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 6.331,93</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 6.331,93</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 51.810,62</b>	<b>Σ 18.091,01</b>	<b>Λ 33.719,61</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Cuentas por cobrar de años anteriores se audita un saldo de \$33.719,61 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.04.06**  
**1/1**

**Componente:** Activo

**CÉDULA SUMARIA DEL ACTIVO 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>163.521,32</b>			<b>163.521,32</b>
<b>Anticipo de Fondos</b>	163.521,32			163.521,32
Anticipo a servidores públicos				
Anticipo a contratistas	<b>69.983,39</b>			<b>69.983,39</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	1.183,39			1.183,39
Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	68.800,00			68.800,00
<b>Deudores Financieros</b>	<b>2.478,94</b>			<b>2.478,94</b>
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	2.478,94			2.478,94
Anticipos de Fondos de Años Anteriores	<b>36.838,10</b>			<b>38.838,10</b>
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0,00			0,00
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	3.118,49			3.118,49
	33.719,61			33.719,61
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 272.821,75</b>			<b>Σ 272.821,75</b>

**Comentario:**

Una vez examinado el subcomponente Efectivo y Equivalente al Efectivo, Anticipo de fondos, Cuentas por cobrar y Deudores financieros, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

√ = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/12/2023

E.J.04.07  
1/2



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 99 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.83.81	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 2,023.40		
<b>Nombre :</b> cuentas por cobrar años anteriores iva-compras	<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		2,023.40		
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
21/01/2022	0013	DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	2,023.40	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>2,023.40</b>	



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 109 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.97.08.001	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 29,700.68		
<b>Nombre :</b> luis masache	<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		29,700.68		
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/01/2022	0027	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO.	0.00	2,359.13	27,341.55
25/02/2022	0057	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA SEGUNDA PLANILLA POR LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	7,983.89	19,357.66
17/06/2022	0069	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°3 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	13,382.68	5,974.98
17/06/2022	0070	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	5,974.98	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>29,700.68</b>	



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 110 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.97.08.002	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 3,118.49		
<b>Nombre :</b> kirby perez	<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00		
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007	000	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 111 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.98.01.001	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 10,630.48		
<b>Nombre :</b> cxc años anteriores ministerio de finanzas	<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		10,630.48		
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
10/01/2022	0007	INGRESO DE LA TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	0.00	10,630.48	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>10,630.48</b>	



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 114 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.98.01.004	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 5,149.19		
<b>Nombre :</b> cxc devolucion de iva 2018	<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		5,149.19		
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/12/2022	00450	PARA REGISTRAR INGRESO POR DEVOLUCION DEL IVA DE AÑOS ANTERIORES 2017, 2018, Y 2019	0.00	5,149.17	0.02
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>5,149.17</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 124 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.98.01.014		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 1,548.05	
<b>Nombre :</b> cxc devolucion de iva 2017						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 1,548.05	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
18/05/2022 00	143	INGRESO POR CONCEPTO DE DEVOLUCION DE IVA, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE MARZO HASTA JUNIO 2017	0.00	45.15	1,502.90		
28/12/2022 00	450	PARA REGISTRAR INGRESO POR DEVOLUCION DEL IVA DE AÑOS ANTERIORES 2017, 2018, Y 2019	0.00	1,502.90	0.00		
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>1,548.05</b>			



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 125 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.98.01.015		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 6,692.13	
<b>Nombre :</b> cxc iva por recuperar año 2019						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 6,692.13	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
28/12/2022 00	450	PARA REGISTRAR INGRESO POR DEVOLUCION DEL IVA DE AÑOS ANTERIORES 2017, 2018, Y 2019	0.00	763.31	5,928.82		
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>763.31</b>			



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 126 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.98.01.016		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 21,458.84	
<b>Nombre :</b> cxc devolucion de iva 2020						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00		
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 127 de 637

<b>Codigo :</b> 1.2.4.98.01.017		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 6,331.93	
<b>Nombre :</b> cxc iva año 2021						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00		
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 1 de 3

Desde : 1/1/2022      Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 5922	129.492.43	163.521.32
1.1.2.01.01.003	jose quezada masache	0.00	400.00
1.1.2.01.01.010	segundo pedro guaman guaman	0.00	159.34
1.1.2.01.01.011	ruth alvarez gaona	12.56	0.00
1.1.2.01.01.012	felix samekash	0.00	106.25
1.1.2.01.01.013	josé kleber quichimbo chamba	0.00	340.79
1.1.2.01.01.015	silvana velez	0.00	176.99
1.1.2.01.03.004	edgar geovani uyaguari morocho	0.00	0.02
1.1.2.03.12	Constructora Elconci Cia Ltda	0.00	65.625.00
1.1.2.03.13	ordofez abarca eber	0.00	3.175.00
1.1.3.81.01	cuentas por cobrar impuesto al valor agr	0.00	2.478.94
1.2.4.83.81	cuentas por cobrar años anteriores iva-c	2.023.40	0.00
1.2.4.97.08.001	luis masache	29.700.68	0.00
1.2.4.97.08.002	kirby perez	3.118.49	3.118.49
1.2.4.98.01.001	cxo años anteriores ministerio de finanz	10.630.48	0.00
1.2.4.98.01.004	cxo devolucion de iva 2018	5.149.19	0.02
1.2.4.98.01.014	cxo devolucion de iva 2017	1.548.05	0.00
1.2.4.98.01.015	cxo iva por recuperar año 2019	6.692.13	5.928.82
1.2.4.98.01.016	cxo devolucion de iva 2020	21.458.84	21.458.84
1.2.4.98.01.017	cxo iva año 2021	6.331.93	6.331.93



✓ = Verificado en el Estado de Situación Financiera



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.05.01  
1/1**

**Componentes:** Activos

**Subcomponente:** Propiedad, Planta y Equipo de Administración

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>Objetivos</b>				
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la informacion.		C.Y.G.CH.	11/12/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	11/12/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	11/12/2023
<b>Procedimientos</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.05.02 1/2</b>	C.Y.G.CH.	12/12/2023
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.05.03 1/1</b>	C.Y.G.CH.	12/12/2023
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.05.04 1/1</b>	C.Y.G.CH.	13/12/2023
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Administración.	<b>E.F.01 1/2</b>	C.Y.G.CH.	13/12/2023
5	Realice una cédula analítica de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Administración, donde se establezca los movimientos realizados.	<b>E.J.05.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	15/12/2023
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.05.06 1/1</b>	C.Y.G.CH.	15/12/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.			<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.	<b>Fecha:</b> 11/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.05.02**  
**1/2**

**Componentes:** Activos

**Subcomponente:** Propiedad, Planta y Equipo de Administración

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se realizan constataciones físicas de todos los bienes por lo menos una vez al año?	x		10	10	
2	¿Los bienes cuentan con una codificación que permita una fácil ubicación e identificación?	x		10	10	
3	¿Existe un encargado para la administración de bienes?	x		10	10	
4	¿Se han establecido algún mecanismo de seguridad para prevenir el robo o daño de los bienes, Muebles, Maquinarias y Equipos?		x	10	0	No, no ha realizado la previsión de recursos financieros para cubrir un seguro.
5	¿Los bienes de administración son utilizados únicamente para el beneficio de la entidad?	x		10	10	
6	¿Los bienes que adquiere la institución se verifican físicamente, así también, se registran en el sistema de bodega antes de ser utilizados?	x		10	10	
7	¿Los bienes de la institución son entregados al personal mediante acta de entrega recepción que garantice su conservación?	x		10	10	
8	¿Se realiza un mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes de larga duración, con el fin de conservar su estado óptimo?	x		10	10	
9	¿Se concilia saldos entre Contabilidad y Bodega?	x		10	10	
10	¿Existe documentación respaldo adecuada que sustente los cálculos de depreciación acumulada realizados?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>100</b>	<b>90</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 12/12/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.05.03**

**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Activo

**SUBCOMPONENTE:** Propiedad, Planta y Equipo de Administración

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{90}{100} * 100$$

$$CP = 90\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>90%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activos y Subcomponente Propiedad, Planta y Equipo de Administración del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 90%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ No se establecen mecanismo de seguridad para prevenir el robo o daño de los bienes, Muebles, Maquinarias y Equipos.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 12/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.05.04  
1/1**

**Componente:** Activos

**Subcomponente:** Propiedad, Planta y Equipo de Administración

**CÉDULA NARRATIVA**

**No se contratan pólizas de seguro para todos los bienes de larga duración**

**COMENTARIO:**

Al evaluar el Sistema de Control Interno del GAD Parroquial de Triunfo Dorado, se evidenció que los bienes de larga duración no se encuentran asegurados, incumpliendo la Norma de Control Interno **Nro. 406-06 IDENTIFICACIÓN Y PROTECCIÓN** que en su parte pertinente dice: “*La protección de los bienes incluye la contratación de pólizas de seguro necesarias para protegerlos contra diferentes riesgos que pudieran ocurrir, se verificarán periódicamente, a fin de que las coberturas mantengan su vigencia*”. El incumplimiento de la norma se debe a que el Presidente no ha realizado la previsión de recursos financieros para contratar un seguro que proteja todos los bienes de larga duración que posee la entidad, lo que genera riesgo de pérdida de los bienes en caso de robo, incendios o desastres naturales.

**CONCLUSIÓN:**

Debido a que no se realiza una previsión de los recursos financieros, los bienes de larga duración de la entidad no se encuentran asegurados.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Presidente, establecer en el presupuesto institucional la asignación de recursos necesarios para la contratación de pólizas de seguros, con la finalidad de que todos los bienes de larga duración se encuentren protegidos ante cualquier riesgo.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 13/12/2023

<b>E.F.01</b>
<b>1/2</b>

Loja, 13 de diciembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen Propiedad, Planta y Equipo de Administración, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**
**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Propiedad, Planta y Equipo de Administración sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>ACTIVOS</b>	
Propiedad, Planta y Equipo de Administración	
Bienes Muebles	<b>52.055,96</b> ✓
(-) Depreciación Acumulada	<b>-25.910,82</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 14 de diciembre de 2023

✓ = Verificado


**KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ**

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.05.05  
1/2**

**Componente:** Activos

**Subcomponente:** Propiedad, Planta y Equipo de Administración

**CUENTA:** Bienes Muebles

Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo inicial	18.117,64		18.117,64	
Mobiliarios	0,00	0,00	18.117,64	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 18.117,64</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 18.117,64</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Saldo inicial	15.725,95		15.725,95	
Maquinarias y Equipos	0,00	0,00	15.725,95	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 15.725,95</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 15.725,95</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Saldo inicial	2.904,77		2.904,77	
Herramientas	0,00	0,00	2.904,77	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 2.904,77</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 2.904,77</b>	<b>Λ 52.055,96</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Saldo inicial	9.706,33		9.706,33	
Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	1.706,67	0,00	11.413,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 11.413,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 11.413,00</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Saldo inicial	3.894,60		3.894,60	
Bienes Artísticos y Culturales	0,00	0,00	3.894,60	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.894,60</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 3.894,60</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 52.055,96</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 52.055,96</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta Bienes Muebles, del subcomponente Propiedad, Planta y Equipo de Administración se determinó que solo han existido cambios y movimientos en los Bienes de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos durante el año 2022, por ende, el saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 es de \$52.055,96, verificando que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 15/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.05.05**  
**2/2**

**Componente:** Activos

**Subcomponente:** Propiedad, Planta y Equipo de Administración

<b>CUENTA: (-) Depreciación acumulada</b>				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo inicial	-7.542,16		-7.542,16	
(-) Depreciación acumulada de Mobiliarios	0,00	1.630,59	-9.172,75	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ -7.542,16</b>	<b>Σ 1.630,59</b>	<b>Λ -9.172,75</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial	-4.331,50		-4.331,50	
(-) Depreciación acumulada Maquinarias y Equipos	0,00	1.415,34	-5.746,84	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ -4.331,50</b>	<b>Σ 1.415,34</b>	<b>Λ -5.746,84</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial	-1.478,94		-1.478,94	
(-) Depreciación acumulada Herramientas	0,00	0,00	-1.478,94	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ -1.478,94</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ -1.478,94</b>	<b>Λ -25.910,82</b>
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial	-6.985,78		-6.985,78	
(-) Depreciación acumulada Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos		1.458,55	-8.444,33	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ -6.985,78</b>	<b>Σ 1.458,55</b>	<b>Λ -8.444,33</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial	-1.067,96		-1.067,96	
(-) Depreciación acumulada Bienes Artísticos y Culturales	0,00	0,00	-1.067,96	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ -1.067,96</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ -1.067,96</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ -21.406,34</b>	<b>Σ 4.504,48</b>	<b>Λ -25.910,82</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta (-) Depreciación Acumulada del componente activo, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 15/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.05.06  
1/1**

**Componente:** Activo

**CÉDULA SUMARIA DEL ACTIVO 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>	<b>52.055,96</b>			<b>52.055,96</b>
Mobiliarios	18.117,64			18.117,64
Maquinarias y Equipos	15.725,95			15.725,95
Herramientas	2.904,77			2.904,77
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	11.413,00			11.413,00
Bienes Artísticos y Culturales	3.894,60			3.894,60
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 52.055,96</b>			<b>Σ 52.055,96</b>

**Comentario:**

Examinado y revisado el subcomponente Propiedad, Planta y Equipo de Administración, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

√ = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 15/12/2023



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 137 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.01.03		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 18,117.64	
<b>Nombre :</b> mobiliarios		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 138 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.01.04		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 15,725.95	
<b>Nombre :</b> maquinarias y equipos		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 139 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.01.06		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 2,904.77	
<b>Nombre :</b> herramientas		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 140 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.01.07		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 9,706.33	
<b>Nombre :</b> equipos, sistemas y paquetes informáticos		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		9,706.33	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
27/07/2022 00	203	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE UN COMPUTADOR PORTAIL LENOVO LEGION	1,651.79	0.00	11,358.12
28/10/2022 00	304	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA REPOSSION DE FONDOS POR EL PAGO DE ADQUISICION DE LA FIRMA ELECTRONICA Y TOKEN PARA SECRETARIO-PARA LAS CLAVES DEL SRETARIO TESORERO SEGUN FACTURAS DE PAGOS EN EFECTIVO	54.88	0.00	11,413.00
<b>TOTAL :</b>			<b>1,706.67</b>	<b>0.00</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 141 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.01.08		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 3,894.60	
<b>Nombre :</b> bienes artísticos y culturales		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 146 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.99.03		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> -7,542.16	
<b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de mobiliarios		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		-7,542.16	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/12/2022 00	475	PARA REGISTRAR LA DEPRECIACION DE BIENES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEL AÑO 2022	0.00	1,630.59	-9,172.75
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>1,630.59</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 147 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.99.04		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> -4,331.50	
<b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de maquinarias y equipos		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		-4,331.50	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/12/2022 00	475	PARA REGISTRAR LA DEPRECIACION DE BIENES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEL AÑO 2022	0.00	1,415.34	-5,746.84
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>1,415.34</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 148 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.99.06		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> -1,478.94	
<b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de herramientas		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 149 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.99.07		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> -6,985.78	
<b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes informáticos		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		-6,985.78	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/12/2022 00	475	PARA REGISTRAR LA DEPRECIACION DE BIENES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEL AÑO 2022	0.00	1,458.55	-8,444.33
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>1,458.55</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 150 de 637

<b>Codigo :</b> 1.4.1.99.08		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> -1,067.96	
<b>Nombre :</b> (-) depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/01/2007 00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Yo, Kelvin Yerovi Abad Ch. SECRETARIO – TESORERO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

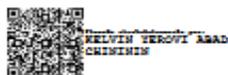
**CERTIFICO**

Que, **NO** se encuentran asegurados los bienes de Propiedad, Planta y Equipo de Administración del Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado, por el motivo que no se les ha asignado los recursos por la falta del presupuesto y que se tiene proyectos prioritarios más importantes.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad pudiendo el interesado, hacer del presente el uso que ha bien tenga.

El Dorado, 15 de diciembre de 2023

**LO CERTIFICO:**



Ing. Kelvin Yerovi Abad Ch.

**SECRETARIO- TESORERO DEL GADPR TRUNFO DORADO**

Somos cultura, desarrollo y producción

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, frente a la iglesia del barrio El Dorado  
E-MAIL: gad.dorado@hotmail.com TELF: 3037239 / 0986010733



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.06.01  
1/1**

**Componentes:** Activos

**Subcomponente:** Inversiones en Programas en Ejecución

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>Objetivos</b>				
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la información.		C.Y.G.CH.	18/12/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	18/12/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	18/12/2023
<b>Procedimientos</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.06.02 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/12/2023
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.06.03 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/12/2023
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.06.04 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/12/2023
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Inversiones en Programas en Ejecución.	<b>E.F.01 1/2</b>	C.Y.G.CH.	20/12/2023
5	Realice una cédula analítica de la cuenta Inversiones en Programas en Ejecución, donde se establezca los movimientos realizados.	<b>E.J.06.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	21/12/2023
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.06.06 1/1</b>	C.Y.G.CH.	21/12/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 18/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.06.02  
1/1**

**Componentes:** Activos

**Subcomponente:** Inversiones en Programas en Ejecución

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	Ct	
1	¿Se utiliza un sistema de control interno para asegurar la veracidad de los registros de inversiones en obras en proceso?	x		10	10	
2	¿Se ha realizado un seguimiento regular del progreso de cada programa en ejecución con los respectivos informes o registros detallados que muestren los resultados alcanzados?	x		10	10	
3	¿Para la recepción de obras se realiza la recepción provisional, bajo notificación escrita del contratista y bajo la responsabilidad del administrador del contrato?	x		10	10	
4	¿El pago de las remuneraciones se hace mediante transferencia a las cuentas de ahorros de los beneficiarios?	x		10	10	
5	¿Existen políticas para las inversiones en programas en ejecución como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
6	¿Las inversiones consta en el PAC y en el presupuesto de la entidad como lo cita en la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿La entidad archiva ordenadamente los documentos que sustentan las operaciones por la contratación de los servicios adquiridos como lo determina la norma de control interno?		x	10	0	No tiene un archivo adecuado.
8	¿Los pagos que se realiza están debidamente justificados y comprobados con los documentos respectivos como lo establece la norma de control interno?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>80</b>	<b>70</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 19/12/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.06.03**

**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Activo

**SUBCOMPONENTE:** Inversiones en Programas en Ejecución

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{70}{80} * 100$$

$$CP = 87.5\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>87.5%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activos y Subcomponente Inversiones en Programa en Ejecución del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 87.5%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ No se archivan ordenadamente los documentos que sustentan las operaciones por la contratación de los servicios adquiridos.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 18/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.06.04**  
**1/1**

**Componente:** Activo

**Subcomponente:** Inversiones en Programas en Ejecución

**CÉDULA NARRATIVA**

**No se archivan ordenadamente los documentos que sustentan las operaciones**

**COMENTARIO:**

Una vez evaluado el sistema de control interno del subcompente Inversiones en Programas en Ejecución; se pudo identificar que la entidad no dispone de un archivo ordenado, con identificaciones que facilite el seguimiento de las operaciones, inobservando la Norma de Control Interno **Nro. 405-06 FORMULARIOS Y DOCUMENTOS**, que señala que *"Las entidades públicas y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos emitirán y difundirán los procedimientos, manuales, formularios y formatos que aseguren que las operaciones y actos administrativos cuenten con la documentación respaldo, para su verificación posterior, tanto física como digital"*, este incumplimiento se da por la organización ineficaz por parte del secretario/tesorero al momento de guardar los archivos, lo que ocasiona que no se encuentre la información de manera inmediata o la pérdida de evidencias suficientes que respalden operaciones importantes de la entidad.

**CONCLUSIÓN:**

La falta de organización e identificación de la documentación que sustentan las operaciones administrativas y financieras, dificulta el proceso de búsqueda de información, provocando retraso en la comprobación y análisis de las operaciones.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Secretario-Tesorero, que organice e identifique la existencia de un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria de los proyectos que se ejecutaron, roles de pago, contratos, facturas y otros; mantenidos en orden cronológico y secuencial que garanticen la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones administrativas y financieras.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 19/12/2023

Loja, 20 de diciembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen Inversiones en Programa en Ejecución, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**

Ing.

Kelvin Abad

SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Inversiones en Programas en Ejecución sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
<b>ACTIVOS</b>	
Inversiones en Programas en Ejecución	
De Urbanización y Embellecimiento	291.150,32 ✓
Remuneraciones unificadas	23.084,78 ✓
Servicios Generales	62.503,52 ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 21 de diciembre de 2023

✓ = Verificado



Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.06.05  
1/3**

**Componente:** Activos

**Subcomponente:** Inversiones en Programas en Ejecución

<b>CUENTA:</b> De Urbanización y Embellecimiento				
Meses	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo inicial			<b>208.956,95</b>	
Enero	4.718,25	0,00	213.675,20	
Febrero	15.967,77	0,00	229.642,97	
Marzo	0,00	0,00	229.642,97	
Abril	0,00	0,00	229.642,97	
Mayo	0,00	0,00	229.642,97	
Junio	39.152,64	0,00	268.795,61	
Julio	0,00	0,00	268.795,61	<b>Δ 291.150,32</b>
Agosto	22.354,71	0,00	291.150,32	
Septiembre	0,00	0,00	291.150,32	
Octubre	0,00	0,00	291.150,32	
Noviembre	0,00	0,00	291.150,32	
Diciembre	0,00	0,00	291.150,32	
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>Σ 82.193,37</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Δ 291.150,32</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta De Urbanización y Embellecimiento, del subcomponente Inversiones en Programas en Ejecución se determinó que el saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 es de \$291.150,32, verificando que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que, si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera.

**Σ = Sumado**

**Δ = Auditado**

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 21/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.06.05  
2/3**

**Componente:** Activos

**Subcomponente:** Inversiones en Programas en Ejecución

<b>CUENTA:</b> Remuneraciones Unificadas				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Remuneraciones básicas	17708,93	0,00	17.708,93	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 17.708,93</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 17.708,93</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Décimotercer sueldo	1582,46	0,00	1.582,46	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 1.582,46</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 1.582,46</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Décimocuarto sueldo	937,61	0,00	937,61	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 937,61</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 937,61</b>	<b>Λ 23.084,78</b>
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Aporte Patronal	2.141,18	0,00	2.141,18	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 2.141,18</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 2.141,18</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Fondo de Reserva	714,60	0,00	714,60	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 714,60</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 714,60</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 23.084,78</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 23.084,78</b>	

**Comentario:**

Analizando la cuenta Remuneraciones Unificadas, del subcomponente Inversiones en Programas en Ejecución se determinó que el saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 es de \$23.084,78, verificando que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que, si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 21/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.06.05**  
**3/3**

**Componente:** Activos

**Subcomponente:** Inversiones en Programas en Ejecución

<b>CUENTA: Servicios Generales</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Transporte de personal	650,00	0,00	650,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 650,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 650,00</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Eventos públicos promocionales	11105,75	430,00	10.675,75	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 11.105,75</b>	<b>Σ 430,00</b>	<b>Λ 10.675,75</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Gastos en edificios, locales y residencias	6739,84	0,00	6.739,84	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 6.739,84</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 6.739,84</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas	35.925,47	0,00	35.925,47	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 35.925,47</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 35.925,47</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Honorarios por contratos civiles de servicios	8.512,46	0,00	8.512,46	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 8.512,46</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 8.512,46</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 62.933,52</b>	<b>Σ 430,00</b>	<b>Λ 62.503,52</b>	<b>Λ 62.503,52</b>

**Comentario:**

Analizando la cuenta Servicios Generales, del subcomponente Inversiones en Programas en Ejecución se determinó que el saldo auditado al 31 de diciembre de 2022 es de \$62.503,52, verificando que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que, si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 21/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.06.06**  
**1/1**

**Componente:** Activo

**CÉDULA SUMARIA DEL ACTIVO 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Inversiones en Programas en Ejecución</b>	<b>376.738,62</b>			<b>376.738,62</b>
De Urbanización y Embellecimiento	291.150,32			291.150,32
<b>Remuneraciones Unificadas</b>	<b>23.084,78</b>			<b>23.084,78</b>
Remuneraciones básicas	17.708,93			17.708,93
Decimotercer sueldo	1.582,46			1.582,46
Decimocuarto sueldo	937,61			937,61
Decimocuarto sueldo	2.141,18			2.141,18
Aporte Patronal	714,60			714,60
Fondo de Reserva	<b>62.503,52</b>			<b>62.503,52</b>
<b>Servicios Generales</b>	<b>650,00</b>			<b>650,00</b>
Transporte de personal	10.675,75			10.675,75
Eventos públicos promocionales	6.739,84			6.739,84
Gastos en edificios, locales y residencias	35.925,47			35.925,47
Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas	8.512,46			8.512,46
Honorarios por contratos civiles de servicios				
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 376.738,62</b>			<b>Σ 376.738,62</b>

**Comentario:**

Examinado y revisado el subcomponente Inversiones en programas en ejecución, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

√ = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/12/2023

**E.J.06.07**  
**1/19**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Memorándum Nro. 10 – GADPRTD-T

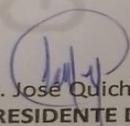
El Dorado, 28 de enero de 2022

**PARA:** Ruth Álvarez SECRETARIA-TESORERA GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO.

**DE:** Sr. José Quichimbo Chamba PRESIDENTE DEL GOBIERNO PARROQUIAL DE TRIUNFO-DORADO.

**ASUNTO:** Certificación Presupuestaria.

Agradeceré certificar la existencia de disponibilidad presupuestaria a favor de LUIS JUAN MASACHE ABAD, para el pago de "PLANILLA N° 1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO" por el valor de \$ 5,284.44 sin incluir el IVA.

  
Sr. José Quichimbo Chamba  
PRESIDENTE DEL GPRTD.



**TRIUNFO - DORADO**

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, Frente a la Iglesia del barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com) TELF: 3037239/ 0985101222

8

8 = Documentación sustentatoria

E.J.06.07  
2/19

 **G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO** SIG-AME  
Página 1 de 1

DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

CERTIFICACION PRESUPUESTARIA

<b>Certificación :</b> 11	<b>Estado :</b> T
<b>Fecha :</b> viernes, enero 28, 2022	<b>Tipo :</b> PROVEEDOR
<b>Beneficiario :</b> LUIS JUAN MASACHE ABAD	
<b>Identificación :</b> 1900141316001	

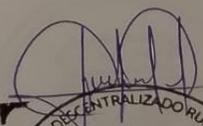
**Objeto de la Certificación :**  
DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N° 1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO .

Función	Área	Partida	Denominación	Monto	IVA	CLASIF.
1.1.1	Subprograma 1.- Administracion General	7.5.01.04.01	Construccion de Baños y Escenario de la Cabecera Parroquial	4.718,25	566,19	BI
Total Monto				4718.25		

BASE IMPONIBLE : 4,718.25  
TOTAL IVA : 566.19  
TOTAL : 5,284.44

**CERTIFICO :**

\_\_\_\_\_  
JEFE DE PRESUPUESTO

  
\_\_\_\_\_  
DIRECTOR(A) FINANCIERO (A)



8

8 = Documentación sustentatoria

**E.J.06.07**  
**3/19**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**ORDEN DE PAGO**

El Dorado, 28 de febrero de 2022

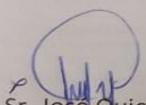
**De:** José Quichimbo – PRESIDENTE GADPRTD  
**Para:** Ruth Álvarez - TESORERA-GADPRTD

**Asunto:** Pago de planilla.

Dispongo a Usted realice el Pago a LUIS JUAN MASACHE ABAD, por concepto de pago de planilla N° 1 de la construcción de la II etapa de aceras y bordillos en el barrio El Triunfo, por el valor de **\$5,284.44**. Para ser aplicado a la partida de **De Urbanización y Embellecimiento**.

Particular que hago conocer para los fines legales pertinentes

Atentamente,

  
Sr. José Quichimbo Chamba  
PRESIDENTE DEL GADPRTD



DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, Frente a la Iglesia del barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com) TELF: 3037239/ 0985101222

**8** = Documentación sustentatoria

E.J.06.07

4/19



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

Página 1 de 1

Transaccion N°:27	No. Documento : Financiero	EGRESO-00024	Fecha 28-ene-2022	Estado :C
Descripción :DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N° 1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO.				
Documentos :Certificación # 11 de LUIS JUAN MASACHE ABAD				
Beneficiario :LUIS JUAN MASACHE ABAD			Monto : \$ 0.00	

CONTABILIDAD			
CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
1.5.1.51.04.001	de urbanizacion y embellecimiento	4,718.25	
1.1.3.81.01	cuentas por cobrar impuesto al valor agregado - compras	566.19	
2.1.3.75.99.001	s.r.i. retencion en la fuente		82.57
2.1.3.75.01.004.001	de urbanizacion y embelecimeinto		4,635.68
2.1.3.81.14	cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria lrti		566.19
2.1.3.75.99.001	s.r.i. retencion en la fuente	82.57	
2.1.2.01.07	s.r.i. retencion en la fuente		82.57
2.1.3.75.01.004.001	de urbanizacion y embelecimeinto	4,635.68	
2.1.2.03.21	luis masache		2,276.55
1.1.3.97.08	anticipo de años anteriores a contratistas	2,359.13	
1.2.4.97.08.001	luis masache		2,359.13
1.1.3.97.08	anticipo de años anteriores a contratistas		2,359.13
Suman :		12,361.82	12,361.82

PRESUPUESTO			
CODIGO	DETALLE	DEVENGADO	EJECUTADO
1.1.1.7.5.01.04.01	Construccion de Baños y Escenario de la Cabecera Parroquial	4,718.25	
1.1.1.7.5.01.04.01	Construccion de Baños y Escenario de la Cabecera Parroquial		82.57
1.1.1.7.5.01.04.01	Construccion de Baños y Escenario de la Cabecera Parroquial		4,635.68
0.3.8.01.08	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De Gobiernos Autonomos	2,359.13	
0.3.8.01.08	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De Gobiernos Autonomos		2,359.13
Suman :		7,077.38	7,077.38

ELABORADO POR ALVAREZ GAONA RUTH SUSANA	CONTROL PREVIO	AUTORIZADO POR
CONTABILIZADO POR	PAGADO POR	RECIBI CONFORME : BENEFICIARIO : LUIS JUAN MASACHE ABAD BENEFICIARIO C.I./RUC: 1900141316001

Ruc N°: 1960145430001 Dirección : VÍA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIA Teléfono : 3037239 Correo Electronico : gad.dorado@hotmail.com 25/05/2022 13:57:33

8 = Documentación sustentatoria

^ = Transacción rastreada

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**GOBIERNO PARROQUIAL  
TRIUNFO - DORADO**

**INFORME Nro. 01 DE FISCALIZACIÓN DE OBRA**

**OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO PERTENECIENTE AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO, DEL CANTON CENTINELA DEL CONDOR, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE"**

**ANTECEDENTES.**  
El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Triunfo Dorado, con el afán de adecuar el barrio El Triunfo y brindar una comodidad de movilización a los habitantes y visitantes de esa zona, el GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado, contrató la obra: "CONSTRUCCIÓN DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO PERTENECIENTE AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO, DEL CANTON CENTINELA DEL CONDOR, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE", con el ingeniero Luis Juan Masache Abad, proveedor adjudicado para la realización de esta obra.

**1. OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO.**  
El objeto de la contratación es realizar construcción de la II Etapa de aceras y bordillos del barrio El Triunfo, construcción de aceras donde ya existe bordillo y construcción de nuevos bordillos y veredas en las principales calles del barrio El Triunfo, por esta razón se contrata los trabajos para realizar la obra: "CONSTRUCCIÓN DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO PERTENECIENTE AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO, DEL CANTON CENTINELA DEL CONDOR, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE"

**2. DOCUMENTOS HABILITANTES**

Contratista:	ING. LUIS JUAN MASACHE ABAD
Monto Total del Contrato:	59.401,36 USD
Contrato fecha de Suscripción:	20 de octubre de 2021
Fecha de Notificación del Anticipo:	15 de noviembre del 2021.
Inicio de la obra:	15 de noviembre del 2021
Solicitud de Planillaje Nro. 01:	3 de diciembre de 2021

**3.- LIQUIDACIÓN DE PLAZOS**

Fecha de suscripción del contrato:	20-10-2021
Fecha de inicio de obra:	15-11-2021
Periodo:	Del 15 al 30 de noviembre de 2021
Plazo:	90 días
Días trabajados:	15 días
Días restantes:	75 días
Fecha de terminación de la obra:	13 de febrero de 2022
PARALIZACION DE LA OBRA:	Del 1 al 31 de Diciembre de 2021

(Se paraliza la obra por esperar diseño definitivo del proyecto vertical de bordillos por parte del Municipio de Zumbi).

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, Frente a la Iglesia del barrio el Dorado.

8 = Documentación sustentatoria

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**4.- VIGENCIA DE GARANTIAS:**

Al momento de suscribir el presente informe las garantías están vigentes.

**5.- DATOS FINANCIEROS DE LA OBRA**

Planilla 01. Con rubros y cantidades contratadas según contrato, con un valor de:

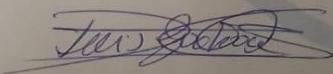
Valor planilla 01:	4 718,25 USD (Valor sin IVA y sin descuentos)
Valor planilla con IVA:	5 284,44 USD
Valor total de descuentos:	3 007,89 USD
Valor líquido a pagar:	2 276,55 USD
Porcentaje de Avance Ejecutado:	7,94%

**6. – FISCALIZACIÓN**

Se realizó las visitas técnicas a la obra, comprobando que los trabajos se realicen de acuerdo a lo contratado, pues los rubros se están ejecutando son la construcción de veredas donde existen bordillos, se funde parte de bordillo posterior y veredas en el tramo nro. 08 frente a la Casa Comunal.

En anexos se indica, fotografías de los avances de obra, al igual que en las planillas.

El Dorado, 23 de diciembre de 2021



**Ing. Gonzalo Ochoa Terán  
TECNICO DEL GAD Y FISCALIZADOR DE OBRAS**

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, Frente a la iglesia del barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad\\_dorado@hotmail.com](mailto:gad_dorado@hotmail.com) TELF: 3037239/ 0989510016

8

8 = Documentación sustentatoria

E.J.06.07

7/19



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 198 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/01/2022	00 27	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO.	4,718.25	0.00	213,675.20
25/02/2022	00 57	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA SEGUNDA PLANILLA POR LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	15,967.77	0.00	229,642.97
17/06/2022	00 169	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°3 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	26,765.35	0.00	256,408.32
17/06/2022	00 170	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	9,277.31	0.00	265,685.63
17/06/2022	00 171	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCESOS DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	2,672.68	0.00	268,358.31
30/06/2022	00 180	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE MANTENIMIENTO DE LOS ARCOS DE LA CANCHA DE USO MULTIPLE DEL BARRIO TUNTIK, PARROQUIA TRIUNFO DORADO	437.30	0.00	268,795.61
05/08/2022	00 216	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE LA PARROQUIA	17,912.34	0.00	286,707.95
05/08/2022	00 217	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCEDENTES DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE	4,442.37	0.00	291,150.32
<b>TOTAL :</b>			<b>82,193.37</b>	<b>0.00</b>	

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.06.07**  
**8/19**

SIG-AME

Página 209 de 637

Codigo : 1.5.2.11.05		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : remuneraciones unificadas		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	2,069.93	0.00	2,069.93	
25/02/2022 00	48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	2,253.00	0.00	4,322.93	
30/03/2022 00	81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	2,253.00	0.00	6,575.93	
29/04/2022 00	103	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	1,267.00	0.00	7,842.93	
30/05/2022 00	150	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO A LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	1,237.00	0.00	9,079.93	
30/06/2022 00	178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	1,267.00	0.00	10,346.93	
27/07/2022 00	196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	1,267.00	0.00	11,613.93	
29/08/2022 00	247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	1,267.00	0.00	12,880.93	
30/09/2022 00	377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D E INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	1,132.00	0.00	14,012.93	
31/10/2022 00	380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	1,162.00	0.00	15,174.93	
30/11/2022 00	382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	1,267.00	0.00	16,441.93	
28/12/2022 00	452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	1,267.00	0.00	17,708.93	
<b>TOTAL :</b>			<b>17,708.93</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07

9/19

SIG-AME

Página 211 de 637

Codigo : 1.5.2.12.03		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : decimotercer sueldo		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	108.95	0.00	108.95	
25/02/2022 00	48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	119.67	0.00	228.62	
30/03/2022 00	81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	37.50	0.00	266.12	
29/04/2022 00	103	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	37.50	0.00	303.62	
30/05/2022 00	150	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO A LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	35.00	0.00	338.62	
17/06/2022 00	172	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR HASTA MARZO DE 2022	164.34	0.00	502.96	
30/06/2022 00	178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	37.50	0.00	540.46	
27/07/2022 00	196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	37.50	0.00	577.96	
29/08/2022 00	247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	37.50	0.00	615.46	
30/09/2022 00	377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D E INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	37.50	0.00	652.96	
31/10/2022 00	380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	37.50	0.00	690.46	
30/11/2022 00	382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	37.50	0.00	727.96	
09/12/2022 00	426	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO ALA SEÑORA TECNICA DE PRODUCCION DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL 2022 SEGUN SPI DE PAGOS	817.00	0.00	1,544.96	
28/12/2022 00	452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	37.50	0.00	1,582.46	
<b>TOTAL :</b>			<b>1,582.46</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

**E.J.06.07**  
**10/19**

SIG-AME

Página 212 de 637

Codigo : 1.5.2.12.04		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : decimocuarto sueldo				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
28/01/2022 00	16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	64.93	0.00	64.93				
25/02/2022 00	48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	70.84	0.00	135.77				
30/03/2022 00	81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	35.42	0.00	171.19				
29/04/2022 00	103	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	35.43	0.00	206.62				
30/05/2022 00	150	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO A LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	33.05	0.00	239.67				
17/06/2022 00	172	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR HASTA MARZO DE 2022	202.07	0.00	441.74				
30/06/2022 00	178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	35.42	0.00	477.16				
27/07/2022 00	196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	35.42	0.00	512.58		✓		
05/08/2022 00	210	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA TECNICO DE PRUCCION	247.92	0.00	760.50				
29/08/2022 00	247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	35.42	0.00	795.92				
30/09/2022 00	377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D EINVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	35.42	0.00	831.34				
31/10/2022 00	380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	35.42	0.00	866.76				
30/11/2022 00	382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	35.43	0.00	902.19				
28/12/2022 00	452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	35.42	0.00	937.61				
<b>TOTAL :</b>			<b>937.61</b>	<b>0.00</b>					

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07  
11/19

SIG-AME

Página 213 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
Codigo : 1.5.2.16.01		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : aporte patronal		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		0.00	
28/01/2022	00 16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	241.15	0.00	241.15
25/02/2022	00 48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	262.47	0.00	503.62
30/03/2022	00 81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	262.49	0.00	766.11
29/04/2022	00 103	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	147.62	0.00	913.73
30/05/2022	00 150	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO A LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	144.12	0.00	1,057.85
30/06/2022	00 178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	147.62	0.00	1,205.47
27/07/2022	00 196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	147.62	0.00	1,353.09
29/08/2022	00 247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	147.63	0.00	1,500.72
30/09/2022	00 377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D E INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	131.88	0.00	1,632.60
31/10/2022	00 380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	175.78	0.00	1,808.38
30/11/2022	00 382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	166.40	0.00	1,974.78
28/12/2022	00 452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	166.40	0.00	2,141.18
<b>TOTAL :</b>			<b>2,141.18</b>	<b>0.00</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07  
12/19

SIG-AME

Página 214 de 637

Codigo : 1.5.2.16.02		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : fondo de reserva		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
28/01/2022	00 16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	73.92	0.00	73.92		
25/02/2022	00 48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	82.13	0.00	156.05		
30/03/2022	00 81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	82.13	0.00	238.18		
30/06/2022	00 178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	68.06	0.00	306.24		
27/07/2022	00 196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	68.06	0.00	374.30		
29/08/2022	00 247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	68.06	0.00	442.36		
30/09/2022	00 377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	68.06	0.00	510.42		
31/10/2022	00 380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	68.06	0.00	578.48		
30/11/2022	00 382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	68.06	0.00	646.54		
28/12/2022	00 452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	68.06	0.00	714.60		
<b>TOTAL :</b>			<b>714.60</b>	<b>0.00</b>			

√ = Verificar con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07  
13/19

SIG-AME

Página 216 de 637

<b>Codigo :</b> 1.5.2.32.01		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>		0.00
<b>Nombre :</b> transporte de personal		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022			0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
02/09/2022 00	252	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO AVES DE CORRAL DEL BARRIO TUNTIK	400.00	0.00	400.00	
02/09/2022 00	253	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO DE TILAPIA DE LA PARROQUIA	250.00	0.00	650.00	
<b>TOTAL :</b>			<b>650.00</b>	<b>0.00</b>		

√ = Verificar con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07  
14/19

SIG-AME

Página 218 de 637

Codigo : 1.5.2.32.49		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : eventos públicos promocionales				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
30/11/2022	00 328	FILMACION Y EDICION DE VIDEO DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO2022 SEGUN SPI DE ACREDITADO	300.00	0.00	300.00				
30/11/2022	00 329	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SERVICIOS DE PRODUCCION Y PRESENTACION DE ESEPECTACULOS A BASE DE ARTES DE INTERPRETACION Y AMPLIFICACION DISCO MOVIL Y MAESTRO D E CEREMONIA	2,552.00	0.00	2,852.00				
30/11/2022	00 331	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	425.01	0.00	3,277.01				
30/11/2022	00 332	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	3,292.01				
30/11/2022	00 333	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	25.00	0.00	3,317.01				
30/11/2022	00 334	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	3,332.01				
30/11/2022	00 335	PAGO INCENTIVO X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	3,347.01				
30/11/2022	00 336	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	150.00	0.00	3,497.01				
30/11/2022	00 337	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	3,577.01				√
30/11/2022	00 338	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	75.00	0.00	3,652.01				
30/11/2022	00 339	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	430.00	0.00	4,082.01				
30/11/2022	00 339	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	0.00	430.00	3,652.01				
30/11/2022	00 340	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	3,732.01				
30/11/2022	00 341	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	40.00	0.00	3,772.01				
30/11/2022	00 342	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	40.00	0.00	3,812.01				
30/11/2022	00 343	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	42.00	0.00	3,854.01				
30/11/2022	00 344	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	10.00	0.00	3,864.01				

√ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07

15/19

SIG-AME

Página 219 de 637

Codigo : 1.5.2.32.49		Desde :01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : eventos públicos promocionales		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/11/2022	00 345	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	3,894.01		
30/11/2022	00 346	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	90.00	0.00	3,984.01		
30/11/2022	00 347	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	170.00	0.00	4,154.01		
30/11/2022	00 348	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	4,294.01		
30/11/2022	00 349	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	4,309.01		
30/11/2022	00 350	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	4,339.01		
30/11/2022	00 351	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	100.00	0.00	4,439.01		
30/11/2022	00 352	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	65.00	0.00	4,504.01		
30/11/2022	00 353	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	4,644.01		
30/11/2022	00 354	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	60.00	0.00	4,704.01		
30/11/2022	00 355	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	4,719.01		
30/11/2022	00 356	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP20	80.00	0.00	4,799.01		
30/11/2022	00 357	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	310.00	0.00	5,109.01		
30/11/2022	00 358	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	5,139.01		
30/11/2022	00 359	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	5,279.01		
30/11/2022	00 360	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	300.00	0.00	5,579.01		
30/11/2022	00 361	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	5,609.01		

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.06.07**  
**16/19**

SIG-AME

Página 220 de 637

Codigo : 1.5.2.32.49		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : eventos públicos promocionales		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/11/2022 00	362	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	570.00	0.00	6,179.01		
30/11/2022 00	363	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	25.00	0.00	6,204.01		
30/11/2022 00	364	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	640.00	0.00	6,844.01		
30/11/2022 00	365	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	25.00	0.00	6,869.01		
30/11/2022 00	366	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	330.00	0.00	7,199.01		
30/11/2022 00	367	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	60.00	0.00	7,259.01		
30/11/2022 00	368	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	7,339.01		
30/11/2022 00	369	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	7,479.01		
30/11/2022 00	370	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	60.00	0.00	7,539.01	✓	
30/11/2022 00	371	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	45.00	0.00	7,584.01		
30/11/2022 00	372	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	20.00	0.00	7,604.01		
30/11/2022 00	373	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	100.00	0.00	7,704.01		
30/11/2022 00	374	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	7,719.01		
02/12/2022 00	387	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AMPLIFICACION PARA LA PROMOCION Y DIFUSION DE FOMENTO A LA CLTURA DE TRIUNFO DORADO DEL 2022 Y LA FERIA AGRICOLA Y PECUARIA 2022 POR NO ACREDITACION	2,552.00	0.00	10,271.01		
02/12/2022 00	388	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	570.00	0.00	10,841.01		
02/12/2022 00	389	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	10,856.01		
02/12/2022 00	390	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	430.00	0.00	11,286.01		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07

17/19

SIG-AME

Página 221 de 637

Codigo : 1.5.2.32.49		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : eventos públicos promocionales		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00			
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
02/12/2022	00 391	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	11,366.01				
02/12/2022	00 392	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	310.00	0.00	11,676.01				
02/12/2022	00 393	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	25.00	0.00	11,701.01				
02/12/2022	00 394	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	330.00	0.00	12,031.01				
02/12/2022	00 395	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	20.00	0.00	12,051.01				
02/12/2022	00 396	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	12,066.01				
02/12/2022	00 397	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	98.00	0.00	12,164.01				
02/12/2022	00 413	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR INCENTIVO D ELA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	12,179.01				
02/12/2022	00 454	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 396	-15.00	0.00	12,164.01		✓		
02/12/2022	00 455	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	12,194.01				
02/12/2022	00 460	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AMPLIFICACION PARA LA PROMOCION Y DIFUSION DE FOMENTO ALA CLTURA DE TRIUNBFO DORADO DEL 2022 Y LA FERIA AGRICPLA Y PECUARIA2022 POR NO ACREDITACION Reverso del Asiento # 387	-2,552.00	0.00	9,642.01				
02/12/2022	00 462	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 388	-570.00	0.00	9,072.01				
02/12/2022	00 463	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 389	-15.00	0.00	9,057.01				
02/12/2022	00 464	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 390	-430.00	0.00	8,627.01				
02/12/2022	00 465	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 391	-80.00	0.00	8,547.01				
02/12/2022	00 466	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 392	-310.00	0.00	8,237.01				
02/12/2022	00 467	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 393	-25.00	0.00	8,212.01				

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.06.07

18/19

SIG-AME

Página 222 de 637

Codigo : 1.5.2.32.49		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : eventos públicos promocionales				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
02/12/2022	00 468	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 394	-330.00	0.00	7,882.01				
02/12/2022	00 469	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 395	-20.00	0.00	7,862.01				
02/12/2022	00 470	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 455	-30.00	0.00	7,832.01				
02/12/2022	00 471	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR INCENTIVO D ELA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022 Reverso del Asiento # 413	-15.00	0.00	7,817.01				
06/12/2022	00 415	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TRANSPORTE DE GANADO DE LOS BARRIOS A LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO IDA Y VUELTA EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	600.00	0.00	8,417.01				
06/12/2022	00 416	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO DEL RECINTO FERIAL TRIUNFO DORADO2022 SEGUN FACTURA NRO 15	1,000.00	0.00	9,417.01				
06/12/2022	00 417	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROMOSION Y DIFUION DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO2022	687.50	0.00	10,104.51				
08/12/2022	00 418	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	10,184.51				√
08/12/2022	00 419	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	276.24	0.00	10,460.75				
08/12/2022	00 420	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	100.00	0.00	10,560.75				
08/12/2022	00 461	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 420	-100.00	0.00	10,460.75				
08/12/2022	00 472	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 418	-80.00	0.00	10,380.75				
16/12/2022	00 433	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE INCENTIVO EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	35.00	0.00	10,415.75				
16/12/2022	00 434	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE INCENTIVO EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	260.00	0.00	10,675.75				
<b>TOTAL :</b>			<b>11,105.75</b>	<b>430.00</b>					

√ = Verificado con el libro mayor

E.J.06.07  
19/19



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 226 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
<b>Codigo :</b> 1.5.2.34.18 <b>Desde :</b> 01/01/2022 <b>Hasta :</b> 30/12/2022 <b>Saldo Inicial :</b> 0.00 <b>Nombre :</b> mantenimiento de areas verdes y arreglo de vias internas <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022      0.00					
10/02/2022	00 43	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONTRATOS DE CAMINOS DE HERRADURA CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	6,000.47	0.00	6,000.47
24/10/2022	00 300	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000001	10,925.00	0.00	16,925.47
24/11/2022	00 325	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000001	10,687.50	0.00	27,612.97
21/12/2022	00 444	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TERCERA PLANILLA POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	6,887.50	0.00	34,500.47
21/12/2022	00 445	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PLANILLA DE ADEMUM POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	1,425.00	0.00	35,925.47
<b>TOTAL :</b>			<b>35,925.47</b>	<b>0.00</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 228 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
<b>Codigo :</b> 1.5.2.36.06 <b>Desde :</b> 01/01/2022 <b>Hasta :</b> 30/12/2022 <b>Saldo Inicial :</b> 0.00 <b>Nombre :</b> honorarios por contratos civiles de servicios <b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022      0.00					
29/04/2022	00 104	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA FACTURA POR HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZACION DE OBRAS CORRESPONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL2022	624.46	0.00	624.46
30/05/2022	00 151	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORAARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	986.00	0.00	1,610.46
30/06/2022	00 179	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	986.00	0.00	2,596.46
27/07/2022	00 197	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES DEL ING CIVIL JOSE MIGUEL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	986.00	0.00	3,582.46
29/08/2022	00 248	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	986.00	0.00	4,568.46
14/10/2022	00 283	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	986.00	0.00	5,554.46
02/12/2022	00 386	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	986.00	0.00	6,540.46
28/12/2022	00 451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNCIO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL2022 DEL GAD PAROQUIAL TRIUNFO DOTRADO SEGUN INFORME Y SPI	986.00	0.00	7,526.46
30/12/2022	00 456	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES Y DE SERVICIOS AL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIA DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022	986.00	0.00	8,512.46
<b>TOTAL :</b>			<b>8,512.46</b>	<b>0.00</b>	

✓

✓ = Verificado con el libro mayor



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.4.1.99.07	(-) depreciación acumulada de equipos, s	-6.985.78	-8.444.33
1.4.1.99.08	(-) depreciación acumulada de bienes art	-1.067.96	-1.067.96
1.4.3.01.07	construcciones y edificaciones	34.348.91	34.348.91
1.4.3.99.07	(-) depreciación acumulada de construcci	-4.685.37	-4.685.37
1.5.1.51.04.001	de urbanización y embellecimiento	208.956.95	291.150.32
1.5.2.11.05	remuneraciones unificadas	0.00	17.708.93
1.5.2.12.03	decimotercer sueldo	0.00	1.582.46
1.5.2.12.04	decimocuarto sueldo	0.00	937.61
1.5.2.16.01	aporte patronal	0.00	2.141.18
1.5.2.16.02	fondo de reserva	0.00	714.60
1.5.2.32.01	transporte de personal	0.00	650.00
1.5.2.32.49	eventos públicos promocionales	0.00	10.675.75
1.5.2.34.02	gastos en edificios, locales y residenci	0.00	6.739.84
1.5.2.34.18	mantenimiento de áreas verdes y arreglo	0.00	35.925.47
1.5.2.36.06	honorarios por contratos civiles de serv	0.00	8.512.46

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiero



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.07.01  
1/1**

**Componentes:** Pasivos

**Subcomponente:** Depósito y Fondos de Terceros

Nº	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>Objetivos</b>				
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la información.		C.Y.G.CH.	18/12/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	18/12/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	18/12/2023
<b>Procedimientos</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.07.02 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/12/2023
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.07.03 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/12/2023
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.07.04 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/12/2023
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Depósito y Fondos de Terceros.	<b>E.F.01 3/</b>	C.Y.G.CH.	20/12/2023
5	Realice una cédula analítica de la cuenta Depósito y Fondos de Terceros, donde se establezca los movimientos realizados.	<b>E.J.07.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	21/12/2023
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.07.06 1/1</b>	C.Y.G.CH.	21/12/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 18/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.07.02  
1/1**

**Componentes:** Pasivos

**Subcomponente:** Depósitos y Fondos de Terceros

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿La entidad lleva un registro actualizado de los pasivos, incluyendo deudas, préstamos y obligaciones financieras como lo determina la norma de control interno?		x	10	0	No se llevan registros auxiliares de estas cuentas
2	¿Se realizan conciliaciones del saldo de las cuentas pendientes de pago?		x	10	0	No se realizan conciliaciones
3	¿Las operaciones que sustentan este componente cumplen con las condiciones de registro, veracidad y legalidad como se establece en la norma de control interno?	x		10	10	
4	¿Al final del periodo, la entidad cubre todas sus obligaciones a pagar?	x		10	10	
5	¿Se mantiene al día las Cuentas de Obligaciones De Otros Entes Públicos?	x		10	10	
6	¿Los valores que la entidad adeuda están sustentadas con la documentación requerida como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿Se lleva un registro ordenado de los Depósitos De Intermediación?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>70</b>	<b>50</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.				<b>Fecha:</b> 19/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.07.03  
1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Pasivo

**SUBCOMPONENTE:** Depósitos y Fondos de Terceros

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{50}{70} * 100$$

$$CP = 71.43\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
	<b>71,43</b>	
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Pasivos y Subcomponente Depósitos y Fondos de Terceros del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control moderado y un Nivel de Confianza moderado del 71.43%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ La entidad no lleva libros auxiliares de la cuenta Depósitos y Fondos de Terceros
- ✓ No se concilian los saldos de la cuenta

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 19/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.07.04  
1/1**

**Componente:** Pasivo

**Subcomponente:** Depósitos y Fondos de Terceros

**CÉDULA NARRATIVA**

**La entidad no lleva libros auxiliares de las cuentas por pagar**

**COMENTARIO:**

Una vez realizada la evaluación del control interno y luego de revisar la documentación que respalda las operaciones, se verificó que la entidad no cumple con los procedimientos necesarios para verificar los saldos de las cuentas por pagar,, incumpliendo de esta manera la Norma de Control Interno **Nro. 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**, donde estipula lo siguiente *“Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada”*; esta inobservancia se debe al desconocimiento de esta norma por parte del secretario/tesorero, lo que ocasiona que la información recibida presente errores y no coincida con los registros contables.

**CONCLUSIÓN:**

El desconocimiento de esta norma de control interno por parte del secretario/tesorero, no ha visto oportuno conciliar los saldos de las cuentas por pagar, ocasionando así que la información reflejada no proporcione seguridad.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Secretario- Tesorero, cumplir con la normativas y disposiciones emitidas por el ente rector, para evitar sanciones de orden administrativo, en concordancia a la elaboración de registros auxiliares de las cuentas que permitan verificar la conformidad de las situaciones reflejadas en los registros contables.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 19/12/2023

<b>E.F.01</b>
---------------

<b>1/2</b>
------------

Loja, 20 de diciembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen los Depósitos y Fondos de Terceros, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Depósitos y Fondos de Terceros sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>PASIVOS</b>	
Depósitos y Fondos de Terceros	
Depósitos de intermediación	<b>798,87</b> ✓
Fondos de Terceros	<b>1.511,66</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 21 de diciembre de 2023

✓ = Verificado



GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, frente a la iglesia del barrio El Dorado  
E-MAIL: gad.dorado@hotmail.com TELF: 3037239 / 0986010733



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.07.05  
1/2**

**Componente:** Pasivos

**Subcomponente:** Depósitos y Fondos de Terceros

<b>CUENTA:</b> Depósitos de Intermediación				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo inicial		2,66	2,66	
Cuentas por Pagar IVA Bienes - sri 30%	2,66	0,00	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 2,66</b>	<b>Σ 2,66</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		583,70	583,70	
S.R.I. Retencion en la Fuente	3683,23	3809,49	709,96	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.683,23</b>	<b>Σ 4393,19</b>	<b>Λ 709,96</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		33,32	33,32	Λ 798,87
Acumulacion de Fondos de Reserva	472,35	474,43	35,40	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 472,35</b>	<b>Σ 507,75</b>	<b>Λ 35,40</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		203,08	203,08	
Crédito Quirografario	873,69	724,12	53,51	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 873,69</b>	<b>Σ 927,20</b>	<b>Λ 53,51</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 5.031,93</b>	<b>Σ 5.830,80</b>	<b>Λ 798,87</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Depósitos y fondos de terceros se audita un saldo de \$798.87 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 21/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.07.05**  
**2/2**

**Componente:** Pasivos

**Subcomponente:** Depósitos y Fondos de Terceros

<b>CUENTA:</b> Fondos de Terceros				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Saldo inicial		<b>1.333,03</b>	<b>1.333,03</b>	
Aporte al IESS	15.408,40	15.327,21	1.251,84	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 15.408,40</b>	<b>Σ 16.660,24</b>	<b>Λ 1.251,84</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		<b>699,20</b>	<b>699,20</b>	
Onner Angulo Ordoñez	699,20	0,00	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 699,20</b>	<b>Σ 699,20</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		212,61	212,61	
Conagopare Zamora	212,61	0,00	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 212,61</b>	<b>Σ 212,61</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		62,40	62,40	
Ministerio de Finanzas	62,40	0,00	0,00	<b>Λ 1.511,66</b>
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 62,40</b>	<b>Σ 62,40</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Saldo inicial		106,30	106,30	
Conagopare	106,30	0,00	0,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 106,30</b>	<b>Σ 106,30</b>	<b>Λ 0,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Ruth Alvarez	0,00	109,82	109,82	
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>Σ 109,82</b>	<b>109,82</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Cermen Chiriapo	0,00	150,00	150,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 150,00</b>	<b>Λ 150,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 16.488,91</b>	<b>Σ 18.000,57</b>	<b>Λ 1.511,66</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Fondos de terceros se audita un saldo de \$1.511,66 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 21/12/2023



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 4 de 30

<b>Codigo :</b> 2.1.2.01.04		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 16/01/2024	<b>Saldo Inicial :</b> 2.66	
<b>Nombre :</b> c x p i.v.a bienes - sri 30%		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		2.66	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/12/2022	00 458	PARA REGISTRAR ASIENTO DE AJUSTE A LOS FONDOS DE TERCEROS	2.66	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>2.66</b>	<b>0.00</b>	



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 7 de 30

<b>Codigo :</b> 2.1.2.01.07		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 16/01/2024	<b>Saldo Inicial :</b> 583.70	
<b>Nombre :</b> s.r.l. retencion en la fuente		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		583.70	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
21/01/2022	00 12	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENT CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	389.20	0.00	194.50
28/01/2022	00 27	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO.	0.00	82.57	277.07
10/02/2022	00 43	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONTRATOS DE CAMINOS DE HERRADURA CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	0.00	120.01	397.08
22/02/2022	00 45	PAGO DE LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE2022	82.57	0.00	314.51
25/02/2022	00 57	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA SEGUNDA PLANILLA POR LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	279.44	593.95
22/03/2022	00 78	PAGO AL SRI POR CONCEPTO DE LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	399.45	0.00	194.50
29/04/2022	00 104	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA FACTURA POR HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZACION DE OBRAS CORRESPONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL2022	0.00	62.45	256.95
29/04/2022	00 106	Orden(es) de Ingreso N°: 2 ADQUISICION DE ALCOHOL PARA EL ASEO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	0.50	257.45
29/04/2022	00 107	Orden(es) de Ingreso N°: 3 ADQUISICION DE MATERIAL DE ASEO	0.00	2.69	260.14
29/04/2022	00 108	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUIDICION DE MATERIAL DE OFICINA	0.00	1.29	261.43
29/04/2022	00 109	Orden(es) de Ingreso N°: 5 ADQUISICION DE MATEWRIAL DE ASEO	0.00	0.42	261.85
06/05/2022	00 120	Orden(es) de Ingreso N°: 2 ADQUISICION DE ALEVINES DE TILAPIA	0.00	15.00	276.85
06/05/2022	00 122	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUISICION DE MATERIALES PARA PROYECTO DE TILAPIA	0.00	35.40	312.25
06/05/2022	00 122	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUISICION DE MATERIALES PARA PROYECTO DE TILAPIA	0.00	2.56	314.81
06/05/2022	00 124	Orden(es) de Ingreso N°: 6 ADQUISICION DE PAJUELAS PORCINAS SEGUN PROYECTO EJECUTADO POR EL GAD PARROQUIAL	0.00	10.00	324.81
24/05/2022	00 144	PAGO DE DECLARACION DEL IVA AL SRI CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	67.35	0.00	257.46
30/05/2022	00 146	Orden(es) de Ingreso N°: 8 ADQUISICION DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL EQUIPON TECNICO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	3.57	261.03

✓ = Verificado con el libro mayor



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 8 de 30

Codigo : 2.1.2.01.07		Desde : 01/01/2022		Hasta : 16/01/2024		Saldo Inicial : 583.70	
Nombre : s.r.i. retencion en la fuente				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		583.70	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/05/2022	00 146	Orden(es) de Ingreso N°: 8 ADQUISICION DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL EQUIPON TECNICO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	2.78	263.81		
30/05/2022	00 151	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	98.60	362.41		
17/06/2022	00 169	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°3 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	468.39	830.80		
17/06/2022	00 170	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	162.35	993.15		
17/06/2022	00 171	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCESOS DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	46.77	1,039.92		
21/06/2022	00 173	REGISTRO DEL PAGO AL SRI POR CONCEPTO DE LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	157.91	0.00	882.01		
30/06/2022	00 179	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	98.60	980.61		
30/06/2022	00 180	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE MANTENIMIENTO DE LOS ARCOS DE LA CANCHA DE USO MULTIPLE DEL BARRIO TUNTIK, PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	8.75	989.36		
30/06/2022	00 181	Orden(es) de Ingreso N°: 10 DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA ADQUISICION DE PAJUELAS BOVINAS E INSUMOS PARA INSEMINACION ARTIFICIAL BOVINA	0.00	15.88	1,005.24		√
30/06/2022	00 181	Orden(es) de Ingreso N°: 10 DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA ADQUISICION DE PAJUELAS BOVINAS E INSUMOS PARA INSEMINACION ARTIFICIAL BOVINA	0.00	3.36	1,008.60		
21/07/2022	00 192	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	814.11	0.00	194.49		
27/07/2022	00 197	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES DEL ING CIVIL JOSE MIGUEL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	98.60	293.09		
27/07/2022	00 203	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE UN COMPUTADOR PORTAIL LENOVO LEGION	0.00	28.91	322.00		
05/08/2022	00 216	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE LA PARROQUIA	0.00	313.47	635.47		
05/08/2022	00 217	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCEDENTES DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE	0.00	77.74	713.21		
18/08/2022	00 228	Orden(es) de Ingreso N°: 12 Adquisicion de material para los establos bovinos que se construiran en la parroquia y material para la casa comunal del barrio El Panecillo	0.00	244.19	957.40		
23/08/2022	00 229	PAGO DE DELCARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	127.51	0.00	829.89		

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.07.07

3/12

SIG-AME

Página 9 de 30

Codigo : 2.1.2.01.07		Desde :01/01/2022 Hasta : 16/01/2024		Saldo Inicial :		583.70
Nombre : s.r.i. retencion en la fuente				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022 583.70
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
24/08/2022 00	234	Orden(es) de Ingreso N°: 13 ADQUISICION DE INSUMOS PARA ELABORACION DE SAL MINERALIZADA PARA ENTREGAR A LOS GANADEROS DE LA PARROQUIA TRINFOI DORADO	0.00	19.49	849.38	
24/08/2022 00	236	Orden(es) de Ingreso N°: 16 ADQUISICION DE POLLOS Y BALANCE PARA LA COMUNIDAD DE TUNTIASK SEGUN PROYECTO DE APOYO A LA PRODUCCION	0.00	57.60	906.98	
24/08/2022 00	236	Orden(es) de Ingreso N°: 16 ADQUISICION DE POLLOS Y BALANCE PARA LA COMUNIDAD DE TUNTIASK SEGUN PROYECTO DE APOYO A LA PRODUCCION	0.00	0.41	907.39	
29/08/2022 00	238	Orden(es) de Ingreso N°: 18 ADQUISICION DE INSUMOS AGROPECUARIOS PARA IMPLEMENTAR EL BOTIQUIN DEL GAD PARROQUIAL	0.00	31.61	939.00	
29/08/2022 00	238	Orden(es) de Ingreso N°: 18 ADQUISICION DE INSUMOS AGROPECUARIOS PARA IMPLEMENTAR EL BOTIQUIN DEL GAD PARROQUIAL	0.00	0.75	939.75	
29/08/2022 00	240	Orden(es) de Ingreso N°: 20 ADQUISICION DE MATERIALES PARA CONSTRUCCION DE HUERTOS FAMILIARES CON ESTRUCTURA METALICA	0.00	93.52	1,033.27	
29/08/2022 00	242	Orden(es) de Ingreso N°: 22 ADQUISICION DE SEMILLAS MEJORADAS DE HORTALIZAS Y PLANTAS FORESTALES	0.00	66.72	1,099.99	
29/08/2022 00	244	Orden(es) de Ingreso N°: 24 ADQUISICION DE PLANTAS MEJORADAS	0.00	58.76	1,158.75	
29/08/2022 00	248	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	98.60	1,257.35	
02/09/2022 00	252	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO AVES DE CORRAL DEL BARRIO TUNTIK	0.00	4.00	1,261.35	
02/09/2022 00	253	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO DE TILAPIA DE LA PARROQUIA	0.00	2.50	1,263.85	
21/09/2022 00	269	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	1,062.84	0.00	201.01	
14/10/2022 00	283	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	98.60	299.61	
17/10/2022 00	376	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA EL PAGO DE POLIZA DE SEGUROS DE CAUCION DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEFUN FACTURA NRO.-000002051	0.00	0.37	299.98	
20/10/2022 00	298	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTUEMBRE DE2022	6.50	0.00	293.48	
24/10/2022 00	300	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	0.00	191.19	484.67	
22/11/2022 00	322	PAGO DE DELCRACION DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL2022	388.76	0.00	95.91	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.07.07**  
**4/12**

SIG-AME

Página 10 de 30

Codigo : 2.1.2.01.07		Desde : 01/01/2022		Hasta : 16/01/2024		Saldo Inicial : 583.70	
Nombre : s.r.i. retencion en la fuente				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		583.70	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
24/11/2022	00 325	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMIENTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000001	0.00	187.03	282.94		
02/12/2022	00 386	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	98.60	381.54		
06/12/2022	00 415	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TRANSPORTE DE GANADO DE LOS BARRIOS A LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO IDA Y VUELTA EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	0.00	6.00	387.54		
06/12/2022	00 416	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO DEL RECINTO FERIAL TRIUNFO DORADO 2022 SEGUN FACTURA NRO 15	0.00	20.00	407.54		
06/12/2022	00 417	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROMOSION Y DIFUION DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO 2022	0.00	12.03	419.57		
16/12/2022	00 440	PARA REGISTRAR PAGO DE SERVICIO DE INTERNET ENERO NOVIEMBRE DEL 2022 AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN SPI DE ACREDITADO DEL BCE	0.00	16.80	436.37		
21/12/2022	00 443	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	187.03	0.00	249.34		✓
21/12/2022	00 444	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TERCERA PLANILLA POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	120.53	369.87		
21/12/2022	00 445	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PLANILLA DE ADEMUM POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	24.94	394.81		
21/12/2022	00 446	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO MANTENIMIENTO Y PINTADO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000002	0.00	117.95	512.76		
28/12/2022	00 451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNICO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN INFORME Y SPI	0.00	98.60	611.36		
30/12/2022	00 456	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES Y DE SERVICIOS AL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIA DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022	0.00	98.60	709.96		
<b>TOTAL :</b>			<b>3,683.23</b>	<b>3,809.49</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.07.07**  
**5/12**

SIG-AME

Página 11 de 30

Codigo : 2.1.2.01.08		Desde : 01/01/2022		Hasta : 16/01/2024		Saldo Inicial :		33.32	
Nombre : acumulacion de fondos de reserva				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		33.32	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
04/01/2022 00	3	REGISTRAR EL PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SRA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	33.32	0.00	0.00				
28/01/2022 00	15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	77.89	77.89				
07/02/2022 00	37	PAGO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA AL IEES DE LA SEÑORA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MNE DE ENERO DE 2022	77.89	0.00	0.00				
25/02/2022 00	47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	35.40	35.40				
04/03/2022 00	71	PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SRA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	35.40	0.00	0.00				
30/03/2022 00	80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	35.40	35.40				
04/04/2022 00	91	PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SRA SILVANA VELEZ VICEPRESIDENTE DE GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2022	35.40	0.00	0.00				
29/04/2022 00	102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	35.40	35.40				
04/05/2022 00	115	PAGO DE APORTE PATRONAL AL IEES CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	35.40	0.00	0.00				✓
30/05/2022 00	149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	35.40	35.40				
30/06/2022 00	177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	35.40	70.80				
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	35.40	106.20				
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	70.80	0.00	35.40				
08/08/2022 00	219	PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA SEÑORA VICEPRESIDENTE CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	35.40	0.00	0.00				
29/08/2022 00	246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	35.40	35.40				
05/09/2022 00	255	PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	35.40	0.00	0.00				
30/09/2022 00	378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PAROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	42.54	42.54				

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.07.07  
6/12

SIG-AME

Página 12 de 30

Codigo : 2.1.2.01.08		Desde :01/01/2022 Hasta : 16/01/2024		Saldo Inicial :		33.32
Nombre : acumulacion de fondos de reserva		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		33.32
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
04/10/2022 00	281	PAGO AL IESS POR CONCEPTO POR ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DEL NUEVO PRESIDENTA ENCARGADA DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	42.54	0.00	0.00	
31/10/2022 00	381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	35.40	35.40	
07/11/2022 00	310	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2022	35.40	0.00	0.00	
07/11/2022 00	409	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022	35.40	0.00	-35.40	
07/11/2022 00	412	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022 Reverso del Asiento # 409	-35.40	0.00	0.00	
30/11/2022 00	383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	35.40	35.40	
05/12/2022 00	410	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE ACUMULACION DE FONDOS DE RESERVA DE LA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022	35.40	0.00	0.00	
30/12/2022 00	459	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE FONDOS DE RESERVA DE LA VOCAL SILVANA VELEZ DEL MES DE DICIEMBRE 2022	0.00	35.40	35.40	
<b>TOTAL :</b>			<b>472.35</b>	<b>474.43</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.07.07**  
**7/12**

SIG-AME

Página 13 de 30

Codigo : 2.1.2.01.09		Desde : 01/01/2022		Hasta : 16/01/2024		Saldo Inicial : 203.08	
Nombre : credito quirografario		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				203.08	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
04/01/2022	00 4	REGISTRAR EL PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE CREDITOS QUIROGRAFARIOS DE LA SECRETARIA TESORERA Y EL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	203.03	0.00	0.05		
28/01/2022	00 15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	61.53	61.58		
28/01/2022	00 16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	141.50	203.08		
07/02/2022	00 36	PAGO DE APOORTE PATRONAL AL IEES CORRESPONDIENTE AL MNES DE ENERO DE 2022	0.02	0.00	203.06		
07/02/2022	00 38	PAGO DE CREDITOS QUIROGRAFARIOS AL IEES DE RUTH ALVAREZ SECRETARIA Y LUIS OCHOA TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MNES DE ENERO DE 2022	203.03	0.00	0.03		
25/02/2022	00 47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	61.53	61.56		
25/02/2022	00 48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	141.50	203.06		
04/03/2022	00 70	PAGO AL IEES POR APOORTE PATRONAL DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	0.02	0.00	203.04		
04/03/2022	00 72	PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE LA SECRETARIA Y EL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	203.03	0.00	0.01		✓
30/03/2022	00 80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	61.53	61.54		
30/03/2022	00 80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.01	0.00	61.53		
30/03/2022	00 81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	141.49	203.02		
04/04/2022	00 92	PAGO AL IEES POR CONCEPTO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE RUTH ALVAREZ Y LUIS OCHOA TECNICOS DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2022	203.02	0.00	0.00		
29/04/2022	00 102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	61.53	61.53		
04/05/2022	00 116	PAGO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE LA SECRETARIA TESORERA AL IEES CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	61.53	0.00	0.00		
28/12/2022	00 453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXILIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL 2022	0.00	53.51	53.51		
<b>TOTAL :</b>			<b>873.69</b>	<b>724.12</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 248 de 637

Codigo : 2.1.2.03.01		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		1,333.03
Nombre : aportes al iess		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	1,333.03	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
04/01/2022 00	2	PAGO DE APOORTE AL IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	1,333.02	0.00	0.01	
28/01/2022 00	15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	1,274.15	1,274.16	
28/01/2022 00	16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	0.00	478.16	1,752.32	
07/02/2022 00	36	PAGO DE APOORTE PATRONAL AL IESS CORRESPONDIENTE AL MNES DE ENERO DE2022	1,752.32	0.00	0.00	
25/02/2022 00	47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	0.00	960.00	960.00	
25/02/2022 00	48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	0.00	520.45	1,480.45	
04/03/2022 00	70	PAGO AL IESS POR APOORTE PATRONAL DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	1,480.45	0.00	0.00	
30/03/2022 00	80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	861.83	861.83	
30/03/2022 00	81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	0.00	520.47	1,382.30	
04/04/2022 00	90	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APOORTE PATRONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO2022	1,382.29	0.00	0.01	
04/04/2022 00	92	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE CREDITO QUIROGRAFARIO DE RUTH ALVAREZ Y LUIS OCHOA TECNICOS DEL GAD CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2022	0.01	0.00	0.00	
29/04/2022 00	102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	0.00	861.83	861.83	
29/04/2022 00	103	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	0.00	292.70	1,154.53	
04/05/2022 00	114	PAGO DE APOORTE PATRONAL AL IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	1,154.52	0.00	0.01	
30/05/2022 00	149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	861.84	861.85	
30/05/2022 00	150	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO A LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	285.76	1,147.61	
06/06/2022 00	156	PAGO DE APOORTE PATRONAL AL IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE2022	1,147.59	0.00	0.02	

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.07.07**  
**9/12**

SIG-AME

Página 249 de 637

Codigo : 2.1.2.03.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 1,333.03	
Nombre : aportes al iess		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		1,333.03	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/06/2022 00	177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	861.83	861.85		
30/06/2022 00	178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	292.70	1,154.55		
05/07/2022 00	185	PAGO DE APORTE AL IESS DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	1,154.52	0.00	0.03		
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	861.85	861.88		
27/07/2022 00	196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	0.00	292.70	1,154.58		
08/08/2022 00	218	PAGO DE APORTE PATRONAL AL IESS DE LOS EMPLEADOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	1,154.52	0.00	0.06		
29/08/2022 00	246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	861.85	861.91		
29/08/2022 00	247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	292.71	1,154.62		
05/09/2022 00	254	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	1,154.57	0.00	0.05		
30/09/2022 00	377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D E INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	261.49	261.54		
30/09/2022 00	378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PARROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	993.44	1,254.98		
04/10/2022 00	275	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	1,387.27	0.00	-132.29		
04/10/2022 00	403	APORTES AL IESS POR DIFERENCIA DE CARGO DEL SUELDO DEL SECRETARIO TESORERO DEL MES DE SEPTIEMBRE 2022	0.00	36.39	-95.90		
05/10/2022 00	273	PARA REGISTRAR EL ASIENTO DE APORTES AL IESS DEL SECRETARIO TESORERO DEL MES DE SEPTIEMBRE 2022	36.39	0.00	-132.29		
28/10/2022 00	402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	132.29	0.00		
31/10/2022 00	380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	308.83	308.83		
31/10/2022 00	381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL 2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	807.58	1,116.41		

✓ = Verificado con el libro mayor

**E.J.07.07**  
**10/12**



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

SIG-AME

Página 250 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.01		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 1,333.03	
<b>Nombre :</b> aportes al iess		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		1,333.03	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
07/11/2022 00	309	AGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2022	1,116.41	0.00	0.00
30/11/2022 00	382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	311.48	311.48
30/11/2022 00	383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	0.00	843.04	1,154.52
05/12/2022 00	408	PAGO AL IESS POR CONCEPTO DE APORTES PATRONALES DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	1,154.52	0.00	0.00
28/12/2022 00	452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	0.00	311.48	311.48
28/12/2022 00	453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXILIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL 2022	0.00	940.36	1,251.84
<b>TOTAL :</b>			<b>15,408.40</b>	<b>15,327.21</b>	

✓



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

SIG-AME

Página 265 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.14		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 699.20	
<b>Nombre :</b> onner angulo ordoñez		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		699.20	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
07/01/2022 00	6	PAGO DE FACTURA AL SEÑOR ENTRENADOR DE LA ESCUELA DE FUTBOL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	699.20	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>699.20</b>	<b>0.00</b>	

✓

✓ = Verificado con el libro mayor

E.J.07.07  
11/12



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 274 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.23	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	212.61	
<b>Nombre :</b> conagopare zamora chinchipe			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	212.61	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
10/01/2022	00 10	PAGO DE APORTE DEL 2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DICIEMBRE DE 2021	212.61	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>212.61</b>	<b>0.00</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 289 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.38	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	62.40	
<b>Nombre :</b> ministerio de finanzas			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	62.40	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
10/01/2022	00 11	PAGO DE APORTE DEL 1XMIL AL MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS, CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DICIEMBRE DE 2021	62.40	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>62.40</b>	<b>0.00</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 320 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.69	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	106.30	
<b>Nombre :</b> conagopare			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	106.30	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
10/01/2022	00 9	PAGO DE APORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL, CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DICIEMBRE DE 2021	106.30	0.00	0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>106.30</b>	<b>0.00</b>	

✓

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.07.07  
12/12

SIG-AME

Página 332 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.81		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> Ruth Alvarez		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/10/2022 00	402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL 2022	0.00	1.01	1.01
28/10/2022 00	404	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE VACACIONES NO GOZADAS DE LA SRA RUTH ALVAREZ EX SECRETARIA DEL GAD TRIUNFO DORADO.	0.00	108.81	109.82
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>109.82</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 334 de 637

<b>Codigo :</b> 2.1.2.03.83		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> Cermen Chiriapo		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/12/2022 00	384	INGRESO POR NO ACREDITACION A LAS CUENTAS DEL PROYECTO DE LA X FERIA AGROPECUARIA Y PRODUCTIVA ARTESANAL DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO MAS EL SONIDO	0.00	150.00	150.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	

✓

✓ = Verificado con el libro mayor


**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 2 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

DENOMINACION		Año Anterior	Año Vigente
1.4.1.99.07	(-) depreciación acumulada de equipos, s	-6.985.78	-8.444.33
1.4.1.99.08	(-) depreciación acumulada de bienes art	-1.067.96	-1.067.96
1.4.3.01.07	construcciones y edificaciones	34.348.91	34.348.91
1.4.3.99.07	(-) depreciación acumulada de construcci	-4.685.37	-4.685.37
1.5.1.51.04.001	de urbanización y embellecimiento	208.956.95	291.150.32
1.5.2.11.05	remuneraciones unificadas	0.00	17.708.93
1.5.2.12.03	decimotercer sueldo	0.00	1.582.46
1.5.2.12.04	decimocuarto sueldo	0.00	937.61
1.5.2.16.01	aporte patronal	0.00	2.141.18
1.5.2.16.02	fondo de reserva	0.00	714.60
1.5.2.32.01	transporte de personal	0.00	650.00
1.5.2.32.49	eventos públicos promocionales	0.00	10.675.75
1.5.2.34.02	gastos en edificios, locales y residenci	0.00	6.739.84
1.5.2.34.18	mantenimiento de áreas verdes y arreglo	0.00	35.925.47
1.5.2.36.06	honorarios por contratos civiles de serv	0.00	8.512.46
1.5.2.39.02	tasas generales	0.00	259.37
1.5.2.98.01	(-) aplicación a gastos de gestión	0.00	-85.776.74
2.1.2.01.04	c x p i.v.a bienes - sri 30%	2.66	0.00
2.1.2.01.07	s.r.i. retención en la fuente	583.70	709.96
2.1.2.01.08	acumulacion de fondos de reserva	33.32	35.40
2.1.2.01.09	credito quirografario	203.08	53.51
2.1.2.03.01	aportes al iess	1.333.03	1.251.84
2.1.2.03.14	onner angulo ordoñez	699.20	0.00
2.1.2.03.23	conagopare zamora chinchipe	212.61	0.00
2.1.2.03.38	ministerio de finanzas	62.40	0.00
2.1.2.03.69	conagopare	106.30	0.00
2.1.2.03.81	Ruth Alvarez	0.00	109.82
2.1.2.03.83	Cermen Chiriapo	0.00	150.00

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiera



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

<b>E.J.08.01</b>
<b>1/1</b>

**Componentes:** Pasivos

**Subcomponente:** Cuentas por pagar

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
	<b>Objetivos</b>			
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la informacion.		C.Y.G.CH.	22/12/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	22/12/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	22/12/2023
	<b>Procedimientos</b>			
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.08.02</b> 1/1	C.Y.G.CH.	26/12/2023
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.08.03</b> 1/1	C.Y.G.CH.	26/12/2023
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.08.04</b> 1/1	C.Y.G.CH.	26/12/2023
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Cuentas por Pagar al Impuesto al Valor Agregado SRI 100% LRTI.	<b>E.F.01</b> 1/2	C.Y.G.CH.	27/12/2022
5	Realice una cédula analítica de la cuenta Cuentas por Pagar al Impuesto al Valor Agregado SRI 100% LRTI, donde se establezca los movimientos realizados.	<b>E.J.08.05</b> 1/1	C.Y.G.CH.	28/12/2022
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.08.06</b> 1/1	C.Y.G.CH.	28/12/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 22/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO**

**E.J.08.02**

**1/1**

**DORADO, PERIODO 2022**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**Componentes:** Pasivos

**Subcomponente:** Cuentas por Pagar

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se lleva un registro auxiliar de saldo pendiente de pago de las cuentas por pagar Impuesto al Valor Agregado como se determina en la norma de control interno?	x		10	10	
2	¿Se realiza una revisión y comparación periódica de los saldos de las cuentas por pagar de gastos en personal como lo establece la norma de control interno?	x		10	10	
3	¿Los pagos están debidamente respaldados con documentos de soporte de acuerdo a la normal de control interno?	x		10	10	
4	¿Las obligaciones son canceladas en la fecha convenida en el compromiso de acuerdo a lo establecido en la norma de control interno?	x		10	10	
5	¿La entidad archiva ordenadamente los documentos que sustentan las operaciones de los pagos de la cuenta por pagar Impuesto al Valor Agregado como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
6	¿Se realizan conciliaciones del saldo de la cuenta Cuentas por Pagar IVA?	x		10	10	
7	¿La entidad realiza pagos mediante transferencias bancarias a proveedores de bienes y servicios?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>70</b>	<b>70</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 26/12/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

<b>E.J.08.03</b>
<b>1/1</b>

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Pasivo

**SUBCOMPONENTE:** Cuentas por Pagar

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$CP = \frac{CT}{PT} * 100$
$CP = \frac{70}{70} * 100$
$CP = 100\%$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>100%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Pasivos y Subcomponente Cuentas por Pagar del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 100%. De acuerdo a los resultados obtenidos no se aplicará ninguna prueba ya que existe un buen control interno en este subcomponente.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 26/12/2023

Loja, 27 de diciembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de los rubros que componen las Cuentas por Pagar, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Deudores Financieros sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>PASIVOS</b>	
Cuentas por Pagar	
Cuentas por Pagar IVA Pagado SRI 100% Ley Reformativa LRTI	<b>2.478,94</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 28 de diciembre de 2023

✓ = Verificado



Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, frente a la iglesia del barrio El Dorado  
E-MAIL: gad.dorado@hotmail.com TELF: 3037239 / 0986010733



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.08.05  
1/1**

**Componente:** Pasivos

**Subcomponente:** Cuentas por Pagar

**CUENTA:** Cuentas por Pagar IVA Pagado SRI 100% Ley Reformativa LRTI

Meses	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Enero	0,00	566,19	566,19	<b>▲ 2.478,94</b>
Febrero	566,19	2.636,19	2.636,19	
Marzo	2636,19	0,00	0,00	
Abril		108,53	108,53	
Mayo	108,53	160,29	160,29	
Junio	160,29	4.856,96	4.856,96	
Julio	4.856,96	316,53	316,53	
Agosto	316,53	4.489,25	4.489,25	
Septiembre	4489,25	0,00	0,00	
Octubre	0,00	1454,85	1.454,85	
Noviembre	0,00	1282,50	2.737,35	
Diciembre	2.737,35	2.478,94	2.478,94	
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>Σ 15.871,29</b>	<b>Σ 18.350,23</b>	<b>▲ 2.478,94</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Cuentas por Pagar IVA pagado SRI 100% Ley Reformativa LRTI se audita un saldo de \$2.478,94 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera.

Σ = Sumado

▲ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 28/12/2023



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

DIARIO GENERAL INTEGRADO

Desde : 01/01/2022

Hasta : 30/12/2022

Página 4 de 74

FECHA	CÓDIGO	CUENTA	DEBE	HABER	EJECUCION PRESUPUESTARIA				
					CODIGO	FUNCION	DENOMINACION	TIPO	VALOR
	2.1.3.53.01.004	energía eléctrica	0.00	22.93					
28/01/2022	Transaccion : 25	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO			Financiero		EGRESO-00022		
	2.1.3.53.01.004	energía eléctrica	0.00	9.70					
	2.1.3.53.01.004	energía eléctrica	9.70	0.00	5.3.01.04	1.1.1	Energía Eléctrica	Ejecutado	9.70
	2.1.2.03.12	energía eléctrica regional del sur	0.00	9.70					
	6.3.4.01.04	energía eléctrica	9.70	0.00	5.3.01.04	1.1.1	Energía Eléctrica	Devengado	9.70
28/01/2022	Transaccion : 26	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO			Financiero		EGRESO-00023		
	6.3.4.01.04	energía eléctrica	12.48	0.00	5.3.01.04	1.1.1	Energía Eléctrica	Devengado	12.48
	2.1.2.03.12	energía eléctrica regional del sur	0.00	12.48					
	2.1.3.53.01.004	energía eléctrica	12.48	0.00	5.3.01.04	1.1.1	Energía Eléctrica	Ejecutado	12.48
	2.1.3.53.01.004	energía eléctrica	0.00	12.48					
28/01/2022	Transaccion : 27	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO			Financiero		EGRESO-00024		
	2.1.3.81.14	cxp.iva pagado srl 100% ley reformatoria irti	0.00	566.19					
	2.1.3.75.01.004.001	de urbanización y embelecimiento	0.00	4,635.68					
	2.1.3.75.99.001	s.r.l. retencion en la fuente	0.00	82.57					
	1.2.4.97.08.001	luis masache	0.00	2,359.13	3.8.01.08	0	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De	Devengado	2,359.13
	1.1.3.97.08	anticipo de años anteriores a contratistas	0.00	2,359.13	3.8.01.08	0	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De	Ejecutado	2,359.13
	1.1.3.97.08	anticipo de años anteriores a contratistas	2,359.13	0.00					
	1.1.3.81.01	cuentas por cobrar impuesto al valor agregado - compras	0.00	566.19					
	1.5.1.51.04.001	de urbanización y embelecimiento	4,718.25	0.00	7.5.01.04.01	1.1.1	Construcción de Baños y Escenario de la Cabecera	Devengado	4,718.25
	2.1.2.03.21	luis masache	0.00	2,276.55					
	2.1.2.01.07	s.r.l. retencion en la fuente	0.00	82.57					
	2.1.3.75.99.001	s.r.l. retencion en la fuente	82.57	0.00	7.5.01.04.01	1.1.1	Construcción de Baños y Escenario de la Cabecera	Ejecutado	82.57
	2.1.3.75.01.004.001	de urbanización y embelecimiento	4,635.68	0.00	7.5.01.04.01	1.1.1	Construcción de Baños y Escenario de la Cabecera	Ejecutado	4,635.68
04/02/2022	Transaccion : 18	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO			Financiero		EGRESO-00015		
	2.1.2.03.03	pago remuneraciones unificadas	4,995.34	0.00					
	1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	4,995.34					
04/02/2022	Transaccion : 19	PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD			Financiero		EGRESO-00016		
	1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	1,939.22					
	2.1.2.03.03	pago remuneraciones unificadas	1,939.22	0.00					
04/02/2022	Transaccion : 28	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO			Financiero		EGRESO-00025		
	2.1.2.03.19	corporación nacional de telecomunicaciones	6.94	0.00					
	1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	6.94					
04/02/2022	Transaccion : 29	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL			Financiero		EGRESO-00026		
	1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	12.48					
	2.1.2.03.12	energía eléctrica regional del sur	12.48	0.00					
04/02/2022	Transaccion : 30	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL			Financiero		EGRESO-00027		
	2.1.2.03.12	energía eléctrica regional del sur	9.70	0.00					
	1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 59220800	0.00	9.70					
04/02/2022	Transaccion : 31	PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL			Financiero		EGRESO-00028		

8

8 = Documentación sustentatoria

^ = Transacción rastreada

Ruc N°:  
1960145430001

Dirección :  
VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIA

Teléfono :  
3037239

Correo Electronico :  
gad.dorado@hotmail.com

20/02/2024  
11:51:24



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 534 de 637

Codigo : 2.1.3.81.14		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria lrti		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	27	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO.	0.00	566.19	566.19	
10/02/2022 00	43	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONTRATOS DE CAMINOS DE HERRADURA CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	0.00	720.06	1,286.25	
22/02/2022 00	46	REGISTRO DEL ASIENTO CONTABLE DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE2022 Y ANTICIPO A LA SECRETARIA TESORERA POR PAGO INDEBIDO AL SRI DE LA DECLARACION DEL IVA DE ENERO2022	566.19	0.00	720.06	
25/02/2022 00	57	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA SEGUNDA PLANILLA POR LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	1,916.13	2,636.19	
22/03/2022 00	79	REGISTRO DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE L MES DE FEBRERO DE2022	2,636.19	0.00	0.00	
29/04/2022 00	104	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA FACTURA POR HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZACION DE OBRAS CORRESPONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL2022	0.00	74.94	74.94	
29/04/2022 00	106	Orden(es) de Ingreso N°: 2 ADQUISICION DE ALCOHOL PARA EL ASEO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	3.43	78.37	
29/04/2022 00	107	Orden(es) de Ingreso N°: 3 ADQUISICION DE MATERIAL DE ASEO	0.00	18.46	96.83	
29/04/2022 00	108	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUIDICION DE MATERIAL DE OFICINA	0.00	8.83	105.66	
29/04/2022 00	109	Orden(es) de Ingreso N°: 5 ADQUISICION DE MATEWRIAL DE ASEO	0.00	2.87	108.53	
08/05/2022 00	122	Orden(es) de Ingreso N°: 4 ADQUISICION DE MATERIALES PARA PROYECTO DE TILAPIA	0.00	17.52	126.05	
24/05/2022 00	145	PAGO DE DECLARACION DEL IVA AL SRI CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	108.53	0.00	17.52	
30/05/2022 00	146	Orden(es) de Ingreso N°: 8 ADQUISICION DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL EQUIPON TECNICO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	24.45	41.97	
30/05/2022 00	151	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	0.00	118.32	160.29	
17/06/2022 00	169	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°3 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	3,211.84	3,372.13	
17/06/2022 00	170	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°4 DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	1,113.28	4,485.41	
17/06/2022 00	171	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCESOS DE CONSTRUCCION DE II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	320.72	4,806.13	

√ = Verificado con el libro mayor



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 535 de 637

Codigo : 2.1.3.81.14		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria lrti				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
21/06/2022	00 174	REGISTRO DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE2022	160.29	0.00	4,645.84		
30/06/2022	00 179	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	0.00	118.32	4,764.16		
30/06/2022	00 180	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE MANTENIMIENTO DE LOS ARCOS DE LA CANCHA DE USO MULTIPLE DEL BARRIO TUNTIK, PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	52.48	4,816.64		
30/06/2022	00 181	Orden(es) de Ingreso N°. 10 DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA ADQUISICION DE PAJUELAS BOVINAS E INSUMOS PARA INSEMINACION ARTIFICIAL BOVINA	0.00	40.32	4,856.96		
22/07/2022	00 193	REGISTRO DE LA DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE2022	4,856.96	0.00	0.00		
27/07/2022	00 197	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES DEL ING CIVIL JOSE MIGUEL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	0.00	118.32	118.32		
27/07/2022	00 203	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE UN COMPUTADOR PORTAIL LENOVO LEGION	0.00	198.21	316.53		
05/08/2022	00 216	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE LA PARROQUIA	0.00	2,149.48	2,466.01		
05/08/2022	00 217	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA PLANILLA N°1 DE EXCEDENTES DE LA OBRA CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO DE	0.00	533.08	2,999.09		✓
18/08/2022	00 228	Orden(es) de Ingreso N°. 12 Adquisicion de material para los establos bovinos que se construyan en la parroquia y material para la casa comunal del barrio El Panecillo	0.00	1,674.44	4,673.53		
23/08/2022	00 230	REGISTRO DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	316.53	0.00	4,357.00		
24/08/2022	00 236	Orden(es) de Ingreso N°. 16 ADQUISICION DE POLLOS Y BALANCE PARA LA COMUNIDAD DE TUNTIASK SEGUN PROYECTO DE APOYO A LA PRODUCCION	0.00	4.93	4,361.93		
29/08/2022	00 238	Orden(es) de Ingreso N°. 18 ADQUISICION DE INSUMOS AGROPECUARIOS PARA IMPLEMENTAR EL BOTIQUIN DEL GAD PARROQUIAL	0.00	9.00	4,370.93		
29/08/2022	00 248	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	0.00	118.32	4,489.25		
21/09/2022	00 270	PAGO DE DECLARACION DEL IVA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	4,489.25	0.00	0.00		
14/10/2022	00 283	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	0.00	118.32	118.32		
17/10/2022	00 376	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA EL PAGO DE POLIZA DE SEGUROS DE CAUCION DEL PERSONAL DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEFUN FACTURA NRO.-000002051	0.00	25.53	143.85		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.08.06

4/4

SIG-AME

Página 536 de 637

Codigo : 2.1.3.81.14		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria lrti		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
24/10/2022 00	300	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	0.00	1,311.00	1,454.85		
24/11/2022 00	325	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	0.00	1,282.50	2,737.35		
02/12/2022 00	386	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	118.32	2,855.67		
06/12/2022 00	416	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO DEL RECINTO FERIAL TRIUNFO DORADO2022 SEGUN FACTURA NRO 15	0.00	120.00	2,975.67		
06/12/2022 00	417	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROMOSION Y DIFUION DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO2022	0.00	82.50	3,058.17		
16/12/2022 00	440	PARA REGISTRAR PAGO DE SERVICIO DE INTERNET ENERO NOVIEMBRE DEL2022 AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN SPI DE ACREDITADO DEL BCE	0.00	115.20	3,173.37		
21/12/2022 00	443	PAGO DE DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	2,737.35	0.00	436.02		✓
21/12/2022 00	444	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TERCERA PLANILLA POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	826.50	1,262.52		
21/12/2022 00	445	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PLANILLA DE ADEMUM POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	171.00	1,433.52		
21/12/2022 00	446	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO MANTENIEMINTO Y PINTADO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO. - 000000002	0.00	808.78	2,242.30		
28/12/2022 00	451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNICO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL2022 DEL GAD PAROQUIAL TRIUNFO DOTRADO SEGUN INFORME Y SPI	0.00	118.32	2,360.62		
30/12/2022 00	456	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES Y DE SERVICIOS AL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIA DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022	0.00	118.32	2,478.94		
<b>TOTAL :</b>			<b>15,871.29</b>	<b>18,350.23</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor


**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 2 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.4.1.99.07	(-) depreciación acumulada de equipos, s	-6.985.78	-8.444.33
1.4.1.99.08	(-) depreciación acumulada de bienes art	-1.067.96	-1.067.96
1.4.3.01.07	construcciones y edificaciones	34.348.91	34.348.91
1.4.3.99.07	(-) depreciacion acumulada de construcci	-4.685.37	-4.685.37
1.5.1.51.04.001	de urbanizacion y embellecimiento	208.956.95	291.150.32
1.5.2.11.05	remuneraciones unificadas	0.00	17.708.93
1.5.2.12.03	decimotercer sueldo	0.00	1.582.46
1.5.2.12.04	decimocuarto sueldo	0.00	937.61
1.5.2.16.01	aporte patronal	0.00	2.141.18
1.5.2.16.02	fondo de reserva	0.00	714.60
1.5.2.32.01	transporte de personal	0.00	650.00
1.5.2.32.49	eventos públicos promocionales	0.00	10.675.75
1.5.2.34.02	gastos en edificios, locales y residenci	0.00	6.739.84
1.5.2.34.18	mantenimiento de areas verdes y arreglo	0.00	35.925.47
1.5.2.36.06	honorarios por contratos civiles de serv	0.00	8.512.46
1.5.2.39.02	tasas generales	0.00	259.37
1.5.2.98.01	(-) aplicación a gastos de gestión	0.00	-85.776.74
2.1.2.01.04	c x p i.v.a bienes - sri 30%	2.66	0.00
2.1.2.01.07	s.r.i. retencion en la fuente	583.70	709.96
2.1.2.01.08	acumulacion de fondos de reserva	33.32	35.40
2.1.2.01.09	credito quirografario	203.08	53.51
2.1.2.03.01	aportes al iess	1.333.03	1.251.84
2.1.2.03.14	onner angulo ordoñez	699.20	0.00
2.1.2.03.23	conagopare zamora chinchipe	212.61	0.00
2.1.2.03.38	ministerio de finanzas	62.40	0.00
2.1.2.03.69	conagopare	106.30	0.00
2.1.2.03.81	Ruth Alvarez	0.00	109.82
2.1.2.03.83	Cermen Chiriapo	0.00	150.00
2.1.3.81.14	cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria	0.00	2.478.94

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiera



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

<b>E.J.09.01</b>
<b>1/1</b>

**Componentes:** Pasivos  
**Subcomponente:** Empréstitos

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>1</b>	<b>Objetivos</b> Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad de la informacion.		C.Y.G.CH.	22/12/2023
<b>2</b>	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	22/12/2023
<b>3</b>	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	22/12/2023
	<b>Procedimientos</b>			
<b>1</b>	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.09.02</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	26/12/2023
<b>2</b>	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.09.03</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	26/12/2023
<b>3</b>	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.09.04</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	26/12/2023
<b>4</b>	Solicite una certificación del saldo de la cuenta Cuentas por Pagar al Impuesto al Valor Agregado SRI.	<b>E.F.01</b> <b>1/2</b>	C.Y.G.CH.	27/12/2022
<b>5</b>	Realice una cédula analítica de la cuenta Cuentas por Pagar al Impuesto al Valor Agregado SRI 100% LRTI, donde se establezca los movimientos realizados.	<b>E.J.09.05</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	28/12/2022
<b>6</b>	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.09.06</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	28/12/2023
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 22/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO**

**E.J.09.02  
1/1**

**DORADO, PERIODO 2022**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**Componentes:** Pasivos

**Subcomponente:** Empréstitos

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Existe un plan claro y detallado de cómo se utilizarán los fondos obtenidos a través de los empréstitos?	x		10	10	
2	¿Existen estrategias para reducir la dependencia de los empréstitos?	x		10	10	Se tiene convenios con entidades del sector público y privado
3	¿Se ha realizado informes sobre los empréstitos adquiridos y los resultados obtenidos de su uso como lo establece la norma de control interno?	x		10	10	
4	¿Los valores que la entidad adeuda están sustentadas con la documentación respectiva de acuerdo a la norma de control interno?	x		10	10	
5	¿A la fecha de vencimiento de las cuotas de amortización del capital, los montos se debitan de la cuenta correspondiente Empréstitos?	x		10	10	
6	¿Los pagos que se realiza están debidamente justificados y comprobados con los documentos respectivos como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿El Gad cancela sus obligaciones financieras en la fecha acordada?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>70</b>	<b>70</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 26/12/2023	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.09.03**

**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Pasivos

**SUBCOMPONENTE:** Empréstitos

**1. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{70}{70} * 100$$

$$CP = 100\%$$

**2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>100%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**3. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Pasivos y Subcomponente Empréstitos del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 100%. De acuerdo a los resultados obtenidos no se aplicará ninguna prueba ya que existe un buen control interno en este subcomponente.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 26/12/2023

Loja, 27 de diciembre de 2023

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen los Empréstitos, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del subcomponente Empréstitos sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>PASIVOS</b>	
Empréstitos	
Créditos del sector público financiero	<b>41.878,06</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 28 de diciembre de 2023

✓ = Verificado



KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.09.05  
1/1**

**Componente:** Pasivo

**Subcomponente:** Empréstitos

<b>CUENTA:</b> Créditos del sector público financiero				
Meses	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Enero	0,00	0,00	0,00	<b>Λ 41.878,06</b>
Febrero	0,00	0,00	0,00	
Marzo	0,00	0,00	0,00	
Abril	0,00	0,00	0,00	
Mayo	0,00	0,00	0,00	
Junio	0,00	0,00	0,00	
Julio	0,00	0,00	0,00	
Agosto	0,00	0,00	0,00	
Septiembre	0,00	0,00	0,00	
Octubre	0,00	0,00	0,00	
Noviembre	380,47	42639,00	42.258,53	
Diciembre	380,47	0,00	41.878,06	
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>Σ 760,94</b>	<b>Σ 42.639,00</b>	<b>Λ 41.878,06</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Créditos del sector público financiero se audita un saldo de \$41.878,06 al 31 de diciembre de 2022, los cuales fueron utilizados para el proyecto de alumbrado público denominado iluminación del dorado vía a paquisha y el dorado a guaysimi; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 28/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.07.06  
1/1**

**Componente:** Pasivo

**CÉDULA SUMARIA DEL PASIVO 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Depósitos y Fondos de Terceros</b>	<b>2.310,53</b>			<b>2.310,53</b>
<b>Depósitos de Intermediación</b>	<b>798,87</b>			<b>798,87</b>
Cuentas por Pagar IVA Bienes-SRI 30%	0,00			0,00
S.R.I. Retención en la Fuente	709,96			709,96
Acumulación de Fondos de Reserva	35,40			35,40
Crédito Quirografario	53,51			53,51
<b>Fondos de Terceros</b>	<b>1.511,66</b>			<b>1.511,66</b>
Aporte al IESS	1.251,84			1.251,84
Onner Angulo Ordoñez	0,00			0,00
Conagopare Zamora	0,00			0,00
Ministerio de Finanzas	0,00			0,00
Conagopare	0,00			0,00
Ruth Álvarez	109,82			109,82
Cermen Chiriapo	150,00			150,00
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>2.478,94</b>			<b>2.478,94</b>
Cuentas por Pagar IVA pagado SRI 100% Ley Reformatoria LRTI	2.478,94			2.478,94
<b>Empréstitos</b>	<b>41.878,06</b>			<b>41.878,06</b>
Créditos del sector público financiero	41.878,06			41.878,06
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 46.667,53</b>			<b>Σ 46.667,53</b>

**Comentario:**

Examinado y revisado el componente pasivo, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

√ = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 28/12/2023

**E.J.07.07**  
**1/1**



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

SIG-AME

Página 552 de 637

<b>Codigo :</b> 2.2.3.01.01		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> créditos del sector público financiero		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
01/11/2022 00	405	INGRESO DE FONDOS DEL BEDE PARA EJECUCION DEL PROYECTO ILUMINACION DEL DORADO VIA A PAQUISHA Y EL DORADO VIA A GUAYSIMI	0.00	42,639.00	42,639.00
28/11/2022 00	399	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE PRIMERA CUOTA DE CREDITO DEL BEDE E INTERESES PARA EL PROYECTO ALUMBRADO PUBLICO	380.47	0.00	42,258.53
27/12/2022 00	448	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SEGUNDA CUOTA DE CREDITO DEL BEDE E INTERESES PARA EL PROYECTO ALUMBRADO PUBLICO	380.47	0.00	41,878.06
<b>TOTAL :</b>			<b>760.94</b>	<b>42,639.00</b>	

}



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Página 3 de 3

**Desde :** 1/1/2022

**Hasta :** 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.2.3.01.01	créditos del sector público financiero	0.00	41.878.06

✓

✓ = Verificado con el libro mayor

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiera



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.10.01**  
**1/1**

**Componentes:** Patrimonio

**Subcomponente:** Patrimonio del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>Objetivos</b>				
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad al componente de patrimonio.		C.Y.G.CH.	29/12/2023
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	29/12/2023
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	29/12/2023
<b>Procedimientos</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.10.02</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	02/01/2024
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.10.03</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	02/01/2024
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.10.04</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	03/01/2024
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta.	<b>E.F.01</b> <b>1/2</b>	C.Y.G.CH.	04/01/2024
5	Realice una cédula analítica de la cuenta, donde se establezca los movimientos realizados.	<b>E.J.10.05</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	08/01/2024
6	Elabore una cédula sumaria determinando la razonabilidad de los saldos del componente.	<b>E.J.10.06</b> <b>1/1</b>	C.Y.G.CH.	08/01/2024
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 29/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.10.02**  
**1/1**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**Componentes:** Patrimonio

**Subcomponente:** Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Existen disposiciones internas en el manejo del patrimonio?	x		10	10	
2	¿Todos los movimientos que afectan el patrimonio de la entidad son aprobados por la máxima autoridad?	x		10	7	Tambien toman decisiones los vocales de la junta parroquial
3	¿Se lleva un registro auxiliar del movimiento de la cuenta patrimonio como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
4	¿Existe un sistema de control interno en las cuentas que conforman el Patrimonio del Gobierno Autónomo Descentralizado?	x		10	10	
5	¿Se informa oportunamente al tesorero-secretario de los acuerdos que afecten la cuenta del patrimonio?	x		10	10	
6	¿Se verifica periódicamente con el libro mayor los saldos registrados en esta cuenta contable como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿El encargado de realizar las conciliaciones es independiente de quien realice el registro y custodio de recursos?		x	10	0	Todo lo realiza el secretario/tesorero
<b>Total</b>				<b>70</b>	<b>57</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 02/01/2024	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.10.03**

**1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Patrimonio

**SUBCOMPONENTE:** Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado

**4. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{57}{70} * 100$$

$$CP = 81.43\%$$

**5. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>81.43%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**6. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Patrimonio y Subcomponente Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 81.43%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ Todos los movimientos que afecten al patrimonio no son solo aprobados por la máxima autoridad, sino que intervienen los vocales de la junta parroquial.
- ✓ No hay segregación de funciones al momento de ejecutar las operaciones

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 02/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.10.04**  
**1/1**

**Componente:** Patrimonio

**Subcomponente:** Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado

**CÉDULA NARRATIVA**

**No hay segregación de funciones al momento de realizar las operaciones**

**COMENTARIO:**

Evaluando el subcomponente Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado de la entidad, se evidencia que el secretario/tesorero es parte de una misma operación, registro y custodia, infringiendo la Norma de Control Interno **Nro. 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES** la misma que estipula que *"La separación de funciones se definirá en la estructura orgánica, en los flujogramas y en la descripción de cargos en todas las entidades del sector público de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares"*; el incumplimiento de esta norma se da por la falta de gestión administrativa en la elaboración de un manual de funciones por parte del Presidente de la entidad, lo que ocasiona que el mismo servidor público duplique sus actividades poniendo en riesgo que las operaciones administrativas y financieras no sean registradas de manera correcta.

**CONCLUSIÓN:**

La separación de funciones y rotación de labores del personal de una entidad, promueve la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones, así como garantiza la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información administrativa y financiera que proteja el patrimonio institucional.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Presidente del GAD Parroquial, que se gestione la elaboración de un manual de funciones con la descripción de los cargos, para que exista independencia en el manejo de las operaciones administrativas y financieras por parte del personal para así garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 03/01/2024

<b>E.F.01</b>
<b>1/2</b>

Loja, 04 de enero de 2024

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen el Patrimonio, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**
**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del componente Patrimonio sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Patrimonio Público	
Patrimonio del Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado	<b>478.461,92</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 05 de enero de 2024

✓ = Verificado



Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, frente a la iglesia del barrio El Dorado  
E-MAIL: gad.dorado@hotmail.com TELF: 3037239 / 0986010733



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.10.05  
1/1**

**Componente:** Patrimonio

**Subcomponente:** Patrimonio del Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado

<b>CUENTA:</b> Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado				
<b>Fecha</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Saldo inicial	0,00	367.982,77	367.982,77	
3/1/2022	0,00	110.479,15	0,00	<b>Λ 478.461,92</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 478.461,92</b>	<b>Λ478.461,92</b>	

**Comentario:**

Examinado la cuenta Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado, se audita un saldo de \$478.461,92 al 31 de diciembre del 2022, verificando que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que, si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera.

**Σ = Sumado**

**Λ = Auditado**

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.10.06  
1/1**

**Componente:** Patrimonio

**CÉDULA SUMARIA DEL PATRIMONIO 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Patrimonio Público</b> Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado	√ { 478.461,92 478.461,92			Δ { 478.461,92 478.461,92
<b>TOTAL</b>	Σ 478.461,92			Σ 478.461,92

**Comentario:**

Examinado y revisado el componente Patrimonio, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

Σ = Sumado

Δ = Auditado

√ = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 08/01/2024

E.J.10.07

1/1



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 558 de 637

<b>Codigo :</b> 6.1.1.09.01	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	367,982.77	
<b>Nombre :</b> gad parroquial rural de triunfo dorado			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	367,982.77	
<b>Fecha</b>	<b>Ref.</b>	<b>Descripcion</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
03/01/2022 00	1	PARA REGISTRAR LA RECAPITALIZACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL AÑO2021 Y SU AFECTACION AL PATRIMONIO DEL GAD PARROQUIAL	0.00	110,479.15	478,461.92 ✓
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>110,479.15</b>	



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 3

**Desde :** 1/1/2022

**Hasta :** 31/12/2022

	<b>DENOMINACION</b>	<b>Año Anterior</b>	<b>Año Vigente</b>
2.2.3.01.01	créditos del sector público financiero	0.00	41.878.06
2.2.4.83.81	cuentas por pagar de años anteriores imp	2.023.40	0.00
6.1.1.09.01	gad parroquial rural de triunfo dorado	367.982.77	Λ 478.461.92 ✓

✓ = Verificado con el libro mayor

✓ = Verificado con el Estado de Situación Financiera

Λ = Auditado



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

<b>E.J.11.01</b>
<b>1/1</b>

**Componentes:** Ingresos

**Subcomponente:** Transferencias Recibidas

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
	<b>Objetivos</b>			
<b>1</b>	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad.		C.Y.G.CH.	16/01/2024
<b>2</b>	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	16/01/2024
<b>3</b>	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	16/01/2024
	<b>Procedimientos</b>			
<b>1</b>	Aplique el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.11.02</b> 1/1	C.Y.G.CH.	17/01/2024
<b>2</b>	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.11.03</b> 1/1	C.Y.G.CH.	17/01/2024
<b>3</b>	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.11.04</b> 1/1	C.Y.G.CH.	18/01/2024
<b>4</b>	Solicite una certificación del saldo de la cuenta examinada.	<b>E.F.01</b> 1/2	C.Y.G.CH.	18/01/2024
<b>5</b>	Realice una cédula analítica de los movimientos en la cuenta.	<b>E.J.11.05</b> 1/1	C.Y.G.CH.	19/01/2024
<b>6</b>	Elabore una cédula sumaria de la cuenta Transferencias Entregadas.	<b>E.J.11.06</b> 1/1	C.Y.G.CH.	19/01/2024
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 16/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO**

**E.J.11.02**  
**1/1**

**DORADO, PERIODO 2022**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**Componentes:** Ingresos

**Subcomponente:** Transferencias Recibidas

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Se lleva un control como lo establece la normal de control interno para manejar oportunamente los ingresos de la entidad?	x		10	10	
2	¿Se realizan verificaciones periódicas de los ingresos recibidos por la institución como lo establece la norma de control interno?	x		10	10	
3	¿Se destinan los ingresos recibidos de manera oportuna para el desarrollo de las actividades operacionales del GAD	x		10	10	
4	¿Existe segregación de funciones para recaudación de los ingresos, depósitos, registro y contabilización de acuerdo a la norma de control interno?		x	10	0	El secretario/Tesorero realiza todas las actividades.
5	¿Los ingresos: aportes, transferencias y donaciones son transferidos en las fechas establecidas?	x		10	10	
6	¿Presenta garantía el personal que maneja los ingresos como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
7	¿Los ingresos son registrados en el momento de incurrir la recaudación según la normativa contable?	x		10	10	
8	¿Se formula informes de los ingresos recibidos en forma permanente?	x		10	10	Se los realiza mensualmente.
<b>Total</b>				80	70	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 17/01/2024	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.11.03  
1/1**

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE:** Ingresos

**SUBCOMPONENTE:** Transferencias Recibidas

**7. VALORACIÓN**

PT = Ponderación Total

CT = Calificación Total

CP = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{70}{80} * 100$$

$$CP = 87.5\%$$

**8. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO**

NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
		<b>87.5%</b>
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**9. CONCLUSIÓN**

Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Ingresos y Subcomponente Transferencias Recibidas del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 87.5%. Se aplicará por lo tanto pruebas de control, sustantivas y de cumplimiento para medir el grado de observancia de la normativa legal vigente, con respecto a las siguientes debilidades:

- ✓ El presupuesto asignado no es suficiente para cumplir con las obligaciones del GAD.
- ✓ No hay segregación de funciones

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 17/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.11.04  
1/1**

**Componente:** Ingresos

**Subcomponente:** Transferencias Recibidas

**CÉDULA NARRATIVA**

**No existe segregación de funciones**

**COMENTARIO:**

Evaluando el subcomponente Transferencias recibidas de la entidad, se evidencia que algunos empleados son parte de una misma operación, no existen un manual que separe las funciones de recaudación, registro y custodia, infringiendo la Norma de Control Interno **Nro. 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES** la misma que estipula que "*La separación de funciones se definirá en la estructura orgánica, en los flujogramas y en la descripción de cargos en todas las entidades del sector público de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares*"; la falta de gestión administrativa en la elaboración de un manual de funciones por parte del Presidente de la entidad donde se determine los oficios y responsabilidades a cumplir de cada funcionario, lo que ocasiona que el mismo servidor público duplique sus actividades poniendo en riesgo los recursos institucionales manejados.

**CONCLUSIÓN:**

La separación de funciones y rotación de labores del personal de una entidad, promueve la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones, así como garantiza la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información administrativa y financiera que proteja el patrimonio institucional.

**RECOMENDACIÓN:**

Al Presidente del GAD Parroquial, que defina un manual de funciones con la descripción de cargos para que exista independencia en el manejo de las operaciones administrativas y financieras por parte del personal que garanticen el cumplimiento de los objetivos institucionales.

**Elaborado por:** C.Y.G.CH.

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 18/01/2024

<b>E.F.01</b>
<b>1/2</b>

Loja, 18 de enero de 2024

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen los Ingresos, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**

Ing.

Kelvin Abad

SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del componente Patrimonio sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	
Ingresos	
Transferencias Recibidas	315.526,28 ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 19 de enero de 2024

✓ = Verificado



KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, frente a la iglesia del barrio El Dorado  
E-MAIL: gad.dorado@hotmail.com TELF: 3037239 / 0986010733



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.11.05**  
**1/1**

**Componente:** Ingresos

**Subcomponente:** Transferencias Recibidas

<b>CUENTA:</b> Transferencias Recibidas				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	0,00	63.750,00	63.750,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 63.750,00</b>	<b>Λ 63.750,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
De Empresas Públicas	0,00	5.000,00	5.000,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 5.000,00</b>	<b>Λ 5.000,00</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
De Entidades del Gobierno Seccional	0,00	49.401,36	49.401,36	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 49.401,36</b>	<b>Λ 49.401,36</b>	<b>Λ 315.526,28</b>
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
De Exportaciones de Hidrocarburos y Derivados	0,00	149.035,18	149.035,18	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 149.035,18</b>	<b>Λ 149.035,18</b>	
Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	0,00	48.339,74	48.339,74	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 48.339,74</b>	<b>Λ 48.339,74</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 315.526,28</b>	<b>Λ 315.526,28</b>	

**Comentario:**

Examinado la cuenta Transferencias recibidas, se audita un saldo de \$315.526,28 al 31 de diciembre del 2022, verificando que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que, si existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.11.06  
1/1**

**Componente:** Ingresos

**CÉDULA SUMARIA DE LOS INGRESOS 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Transferencias Recibidas</b>	<b>315.526,28</b>			<b>315.526,28</b>
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	63.750,00			63.750,00
De Empresas Públicas	5.000,00			5.000,00
De Entidades del Gobierno Seccional	49.401,36			49.401,36
De Exportaciones de Hidrocarburos y Derivados	149.035,18			149.035,18
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	48.339,74			48.339,74
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 478.461,92</b>			<b>Σ 478.461,92</b>

**Comentario:**

Examinado y revisado el componente Ingresos, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

√ = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 19/01/2024



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 561 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
08/02/2022	00 39	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	0.00	6,375.00	6,375.00
07/03/2022	00 73	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	0.00	6,375.00	12,750.00
12/05/2022	00 137	INGRESO TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MARZO DE2022	0.00	6,375.00	19,125.00
16/05/2022	00 140	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE ABRIL DE2022	0.00	6,375.00	25,500.00
06/06/2022	00 157	INGRESO DEL MINSITERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE2022	0.00	6,375.00	31,875.00
05/07/2022	00 186	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JUNIO DE2022	0.00	6,375.00	38,250.00
04/08/2022	00 205	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JULIO DE2022	0.00	6,375.00	44,625.00
05/09/2022	00 256	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	0.00	6,375.00	51,000.00
05/10/2022	00 274	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE2022	0.00	6,375.00	57,375.00
07/11/2022	00 312	TRANSFERERNCIAS DEL MINISTERIO DE FINAZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL2022	0.00	6,375.00	63,750.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>63,750.00</b>	

√ = Verificado con el libro mayor

E.J.11.07  
2/4



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 563 de 637

<b>Codigo :</b> 6.2.6.21.03	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00	
<b>Nombre :</b> de empresas públicas			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
16/11/2022 00	324	INGRESO DE APORTE DE LA EMPRESA, PARA EL PROYECTO D ELA X FERIA AGROPECUARIA Y PRODUCTIVA ARTESANAL DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	0.00	5,000.00	5,000.00
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>5,000.00</b>	



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 564 de 637

<b>Codigo :</b> 6.2.6.21.04	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00	
<b>Nombre :</b> de entidades del gobierno seccional			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
14/06/2022 00	161	INGRESO POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR SEGUN CONVENIO PARA CONSTRUCCION DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	15,401.36	15,401.36
13/07/2022 00	191	TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR POR CONCEPTO DE CONVENIO DE LAS II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS DEL BARRIO EL TRIUNFO	0.00	14,000.00	29,401.36
13/10/2022 00	280	INGRESO POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR SEGUN CONVENIO PARA EJECUCION DEL PROYECTO ILUMINACION D ELAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA EL DORADO- GUAYSIMI DE LA PARROQUIA EL	0.00	10,000.00	39,401.36
28/11/2022 00	327	INGRESO POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIA DEL GAD MUNICIPAL CENTINELA DEL CONDOR SEGUN CONVENIO PARA EJECUCION DEL PROYECTO ILUMINACION D ELAS VIAS EL DORADO- PAQUISHA EL DORADO- GUAYSIMI DE LA PARROQUIA EL	0.00	10,000.00	49,401.36
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>49,401.36</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.11.07  
3/4

SIG-AME

Página 567 de 637

Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
10/01/2022	00 8	TRANSFERENCIA DE LA LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE2021	0.00	5,989.45	5,989.45
10/02/2022	00 42	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	0.00	13,000.93	18,990.38
10/03/2022	00 76	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	0.00	6,216.42	25,206.80
08/04/2022	00 93	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE2022	0.00	10,800.60	36,007.40
10/05/2022	00 130	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	0.00	8,577.55	44,584.95
10/06/2022	00 160	INGRESO DE LA TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE2022	0.00	15,189.84	59,774.79
08/07/2022	00 190	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE JUNIO DE2022	0.00	16,276.05	76,050.84
10/08/2022	00 220	INGRESO POR TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JULIO DE2022	0.00	14,600.38	90,651.22
09/09/2022	00 259	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	0.00	16,715.25	107,366.47
07/10/2022	00 278	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE2022	0.00	11,421.43	118,787.90
10/11/2022	00 317	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	0.00	17,808.55	136,596.45
09/12/2022	00 422	TRANSFERENCIA DE LA LEY ESPECIAL AMAZONICA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE2022	0.00	12,438.73	149,035.18
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>149,035.18</b>	

√ = Verificado con el libro mayor



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 568 de 637

Codigo : 6.2.6.26.08		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : aportes a juntas parroquiales rurales		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
08/02/2022 00	39	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO2022	0.00	4,464.21	4,464.21		
07/03/2022 00	73	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE2022	0.00	4,464.21	8,928.42		
12/05/2022 00	137	INGRESO TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MARZO DE2022	0.00	4,464.21	13,392.63		
16/05/2022 00	140	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE ABRIL DE2022	0.00	4,464.21	17,856.84		
06/06/2022 00	157	INGRESO DEL MINSITERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE2022	0.00	5,080.48	22,937.32		
05/07/2022 00	186	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JUNIO DE2022	0.00	5,080.48	28,017.80		✓
04/08/2022 00	205	INGRESO DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DEL MES DE JULIO DE2022	0.00	5,080.48	33,098.28		
05/09/2022 00	256	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE2022	0.00	5,080.48	38,178.76		
05/10/2022 00	274	TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE2022	0.00	5,080.49	43,259.25		
07/11/2022 00	312	TRANSFERENCIAS DEL MINISTERIO DE FINAZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL2022	0.00	5,080.49	48,339.74		
<b>TOTAL :</b>			<b>0.00</b>	<b>48,339.74</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor


**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 1

DENOMINACION		Año Vigente	Año Anterior
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>			
6.3.1.51.01	inversiones de desarrollo social	86.206.74	0.00
6.3.1.54.01	inversiones en inventarios nacionales de uso público	55.901.18	0.00
6.3.3.01.05	remuneraciones unificadas	49.115.00	0.00
6.3.3.02.03	decimo tercer sueldo	3.927.76	0.00
6.3.3.02.04	decimo cuarto sueldo	3.196.96	0.00
6.3.3.06.01	aporte patronal	5.720.62	0.00
6.3.3.06.02	fondo de reserva	3.714.93	0.00
6.3.3.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación De	675.00	0.00
6.3.4.01.01	agua potable	104.00	0.00
6.3.4.01.04	energía eléctrica	770.16	0.00
6.3.4.01.05	telecomunicaciones	1.044.79	0.00
6.3.4.03.01	pasajes al interior	98.25	0.00
6.3.4.03.03	viáticos y subsistencias en el interior	77.00	0.00
6.3.4.08.04	materiales de oficina	73.59	0.00
6.3.4.08.05	materiales de aseo	206.33	0.00
6.3.5.04.01	seguros	53.19	0.00
6.3.5.04.03	comisiones bancarias	71.19	0.00
<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>			
6.2.6.06.08	aportes a juntas parroquiales rurales	63.750.00	0.00
6.2.6.21.03	de empresas públicas	5.000.00	0.00
6.2.6.21.04	de entidades del gobierno seccional	49.401.36	0.00
6.2.6.24.02	de exportaciones de hidrocarburos y derivados	149.035.18	0.00
6.2.6.26.08	aportes a juntas parroquiales rurales	48.339.74	0.00

√ = Verificado con el Estado de Resultados



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**E.J.12.01  
1/1**

**Componentes:** Gasto

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

N°	Objetivos y Procedimientos	Referencia	Elaborado por:	Fecha
<b>Objetivos</b>				
1	Evaluar el sistema de Control Interno con la finalidad de establecer el grado de confiabilidad.		C.Y.G.CH.	16/01/2024
2	Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros.		C.Y.G.CH.	16/01/2024
3	Establecer la legalidad y veracidad de las operaciones.		C.Y.G.CH.	16/01/2024
<b>Procedimientos</b>				
1	Aplice el Cuestionario de Control Interno para medir la efectividad del sistema de control interno que mantiene la institución.	<b>E.J.12.02 1/3</b>	C.Y.G.CH.	17/01/2024
2	Evalúe el sistema de control interno implementado en la entidad para detectar los puntos críticos.	<b>E.J.12.03 1/1</b>	C.Y.G.CH.	17/01/2024
3	Elabore las cédulas narrativas de los hallazgos y/o observaciones encontrados en los subcomponente examinados.	<b>E.J.12.04 1/1</b>	C.Y.G.CH.	17/01/2024
4	Solicite una certificación del saldo de la cuenta examinada.	<b>E.F.01 1/2</b>	C.Y.G.CH.	18/01/2024
5	Realice una cédula analítica de los movimientos en la cuenta.	<b>E.J.12.05 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/01/2024
6	Elabore una cédula sumaria de la cuenta Inversiones Públicas.	<b>E.J.12.06 1/1</b>	C.Y.G.CH.	19/01/2024
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.		<b>Fecha:</b> 04/12/2023



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.12.02**  
**1/2**

**Componentes:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones	
		SI	NO	PT	CT		
1	¿Se planifica la distribución de los montos para las obras de la parroquia como lo determina la norma de control interno?	x		10	10		
2	¿Se logra cumplir con todos los proyectos planteados para el bienestar comunitario de la parroquia?	x		10	10	Se satisface las necesidades básicas	
3	¿Existe un control adecuado de la cuenta mediante registros auxiliares como se establece en la norma de control interno?	x		10	10		
4	¿De acuerdo a la norma de control interno las operaciones financieras cuentan con la documentación sustentatoria, cumpliendo con las disposiciones legales y reglamentarias para su uso?	x		10	10		
5	¿Se levanta informes de los gastos realizados en forma permanente?	x		10	10	Se realiza mensualmente	
6	¿Los gastos son registrados en el momento que ocurre la obligación según la norma de control interno?	x		10	10		
7	¿El archivo de los gastos se encuentra ordenada de manera lógica y numérica como lo determina la norma de control interno?	x		10	10		
8	¿Las remuneraciones se cancelan de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias?	x		10	10		
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.				<b>Fecha:</b> 16/01/2024	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**E.J.12.02**  
**2/2**

**Componentes:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

N°	Preguntas	Respuestas		Ponderación		Observaciones
		SI	NO	PT	CT	
9	¿Existe en la institución procedimientos para el Control y permanencia del personal como lo establece la norma de control interno?	x		10	10	
10	¿El pago de las obligaciones se lo realiza de manera oportuna?	x		10	10	
11	¿El cálculo para el pago del sueldo los realiza de acuerdo a lo que establece la ley?	x		10	10	
12	¿Se lleva un registro auxiliar de los gastos de bienes y servicios de consumo como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
13	¿El archivo donde reposa la documentación de los gastos generados por servicios de consumo se los realiza de forma ordenada, lógica y numérica de acuerdo a la norma de control interno?	x		10	10	
14	¿Los gastos de viáticos y ayudas de viaje, se realizan de conformidad a lo que estipula la ley y las normas de control interno?	x		10	10	
15	¿Existe documentación que sustente estas transferencias como lo determina la norma de control interno?	x		10	10	
<b>Total</b>				<b>150</b>	<b>150</b>	
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.		<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.			<b>Fecha:</b> 16/01/2024	



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022**

<b>E.J.12.03</b>
<b>1/1</b>

<b>RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO</b>		
<b>COMPONENTE:</b> Gastos		
<b>SUBCOMPONENTE:</b> Inversiones Públicas		
<b>10. VALORACIÓN</b>		
PT = Ponderación Total	$CP = \frac{CT}{PT} * 100$ $CP = \frac{150}{150} * 100$ $CP = 100\%$	
CT = Calificación Total		
CP = Calificación Porcentual		
<b>11. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DEL RIESGO</b>		
NIVEL DE RIESGO		
ALTO	MODERADO	BAJO
15 – 49%	50 – 74%	75 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		
<b>12. CONCLUSIÓN</b>		
Una vez realizada la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Gastos y Subcomponente Inversiones Públicas del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se determinó un nivel de Riesgo de Control bajo y un Nivel de Confianza alto del 100%. De acuerdo a los resultados obtenidos no se aplicará ninguna prueba ya que existe un buen control interno en este subcomponente.		
<b>Elaborado por:</b> C.Y.G.CH.	<b>Revisado por:</b> H.C.G.C.	<b>Fecha:</b> 17/01/2024

<b>E.F.01</b>
<b>1/2</b>

Loja, 18 de enero de 2024

Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO**

Cuidad. -

De mis consideraciones:

Dentro de la Auditoria Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Triunfo Dorado, solicito a usted conceder por escrito el saldo **CERTIFICADO** de las cuentas que componen los Gastos, periodo 2022. Documento que servirá para desarrollar el trabajo de orden académico.

Agradezco su amabilidad y su comprensión.

Atentamente

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**



Ing.

Kelvin Abad

**SECRETARIO – TESORERO DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**CERTIFICA:**

Que el saldo solicitado del componente Gastos sujeto a examinar con corte al 31 de diciembre del 2022, se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>	
Gastos	
Inversiones Públicas	<b>142.107,92</b> ✓
Remuneraciones	<b>65.675,27</b> ✓
Bienes y servicios de consumo	<b>2.374,12</b> ✓
Gasto Financiero y Otros	<b>692,20</b> ✓
Transferencias entregadas	<b>4.615,48</b> ✓

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Loja, 19 de enero de 2024

✓ = Verificado



KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

Ing. Kelvin Yerovi Abad Chininin

**SECRETARIO/TESORERO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.12.05  
1/5**

**Componente:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

<b>CUENTA: Inversiones Públicas</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Inversiones de Desarrollo Social	86.206,74	0,00	86.206,74	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 86.206,74</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Δ 86.206,74</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	55.901,18	0,00	55.901,18	<b>Δ 142.107,92</b>
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 55.901,18</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Δ 55.901,18</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 142.107,92</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Δ 142.107,92</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Inversiones públicas se audita un saldo de \$142.107,92 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Δ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

<b>E.J.12.05</b>
<b>2/5</b>

**Componente:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

<b>CUENTA:</b> Remuneraciones				
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Remuneraciones Unificadas	49.115,00	0,00	49.115,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 49.115,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 49.115,00</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Décimotercer sueldo	3.927,76	0,00	3.927,76	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.927,76</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 3.927,76</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Décimocuarto sueldo	3.196,96	0,00	3.196,96	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.196,96</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 3.196,96</b>	<b>Λ 65.675,27</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Aporte Patronal	5.720,62	0,00	5.720,62	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 5.720,62</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 5.720,62</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Fondo de Reserva	3.714,93	0,00	3.714,93	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.714,93</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 3.714,93</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 65675,27</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 65.675,27</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Remuneraciones se audita un saldo de \$65.675,27 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado  
Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

<b>E.J.12.05</b>
<b>3/5</b>

**Componente:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

<b>CUENTA:</b> Bienes y Servicios de Consumo				
Cuenta	Debe	Haber	Saldo de Auditoria	Saldo de EE.FF.
Agua potable	104,00	0,00	104,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 104,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 104,00</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Energía eléctrica	770,16	0,00	770,16	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 770,16</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 770,16</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Telecomunicaciones	1.044,79	0,00	1.044,79	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 1.044,79</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 1.044,79</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Pasaje al interior	98,25	0,00	98,25	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 98,25</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 98,25</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Viáticos y subsistencias en el interior	77,00	0,00	77,00	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 77,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 77,00</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Materiales de oficina	73,59	0,00	73,59	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 73,59</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 73,59</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Materiales de aseo	206,33	0,00	206,33	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 206,33</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 206,33</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 2.374,12</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 2.374,12</b>	<b>Λ 2.374,12</b>

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Bienes y servicios de consumo se audita un saldo de \$2.374,12 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.12.05  
4/5**

**Componente:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

<b>CUENTA: Gastos Financieros y Otros</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo de Auditoria</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Intereses al sector público financiero	567,82	0,00	567,82	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 567,82</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 567,82</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Seguros	53,19	0,00	53,19	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 53,19</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 53,19</b>	<b>Λ 692,20</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Comisiones bancarias	71,19	0,00	71,19	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 71,19</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 71,19</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 692,20</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 692,20</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Gastos financieros y otros se audita un saldo de \$692.20 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO  
DORADO, PERIODO 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**E.J.12.05  
5/5**

**Componente:** Gastos

**Subcomponente:** Inversiones Públicas

<b>CUENTA: Transferencias Entregadas</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo de EE.FF.</b>
Retención 5 por mil	1.252,84	0,00	1.252,84	
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 1.252,84</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 1.252,84</b>	
<b>Cuenta</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>	
Aporte a conagopare	3.362,64	0,00	3.362,64	<b>Λ 4.615,48</b>
<b>Subtotal</b>	<b>Σ 3.362,64</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 3.362,64</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 4.615,48</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Λ 4.615,48</b>	

**Comentario:**

Una vez analizada la cuenta Transferencias públicas se audita un saldo de \$4.615,48 al 31 de diciembre de 2022; se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados y contabilizados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, luego de conciliar los saldos respectivos.

Σ = Sumado

Λ = Auditado

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**FECHA:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.12.06  
1/2**

**Componente:** Gastos

**CÉDULA SUMARIA DE LOS GASTOS 2022**

CUENTA	Saldo 31/12/2023	Ajuste		Saldo de Auditoria
		Debe	Haber	
<b>Inversiones Públicas</b>	<b>142.107,92</b>			<b>142.107,92</b>
Inversiones de Desarrollo Social	86.206,74			86.206,74
Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	55.901,18			55.901,18
<b>Remuneraciones</b>	<b>65.675,27</b>			<b>65.675,27</b>
Remuneraciones Unificadas	49.115,00			49.115,00
Decimotercer sueldo	3.927,76			3.927,76
Decimocuarto sueldo	3.196,96			3.196,96
Aporte Patronal	5.720,62			5.720,62
Fondo de Reserva	3.714,93			3.714,93
<b>Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>2.374,12</b>			<b>2.374,12</b>
Agua potable	104,00			104,00
Energía eléctrica	770,16			770,16
Telecomunicaciones	1.044,79			1.044,79
Pasaje al interior	98,25			98,25
Viáticos y subsistencias en el interior	77,00			77,00
Materiales de oficina	73,59			73,59
Materiales de aseo	206,33			206,33
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>692,20</b>			<b>692,20</b>
Intereses al sector público financiero	567,82			567,82
Seguros	53,19			53,19
Comisiones bancarias	71,19			71,19
<b>Transferencias Entregadas</b>	<b>4.615,48</b>			<b>4.615,48</b>
Retención 5 por mil	1.252,84			1.252,84
Aporte a conagopare	3.362,64			3.362,64
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 215.464,99</b>			<b>Σ 215.464,99</b>

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 19/01/2024



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE  
TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022**

**E.J.12.06**  
**2/2**

**Componente:** Gastos

**CÉDULA SUMARIA DE LOS GASTOS 2022**

**Comentario:**

Examinado y revisado el componente Gastos, se pudo verificar que existe coherencia y exactitud de los valores registrados, por el cual se determina que existe la razonabilidad de saldos en libro mayor y el Estado de Situación Financiera, debido a que las actividades realizadas están basadas en los Principios de Contabilidad y las normas vigentes.

$\Sigma$  = Sumado

$\Lambda$  = Auditado

$\surd$  = Verificado con el libro mayor

**Elaborado por:** C.Y.G.CH

**Revisado por:** H.C.G.C.

**Fecha:** 19/01/2024



E.J.12.07

1/11

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

PROYECTOS	META DEL PROYECTO	Valor (\$) codificado	Valor (\$) ejecutado		
				% Avance presupuestario	% Avance Físico
FOMENTO A LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE DE OREOCHROMIS (TILAPIA) EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO, CANTÓN CENTINELA DEL CONDOR, PROVINCIA ZAMORA CHINCHIPE	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022	6,669.01	6,669.01	100%	0%
MEJORAMIENTO GENÉTICO PORCINO A TRAVÉS DE LA INSEMINACIÓN ARTIFICIAL EN LA PARROQUIA DE TRIUNFO DORADO	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022	1,000.00	1,000.00	100%	100%
APOYO AL MEJORAMIENTO GENÉTICO BOVINO A TRAVÉS DE LA INSEMINACIÓN ARTIFICIAL EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022	3,424.00	3,424.00	100%	100%
MANEJO SEMI ESTABULADO DE LA GANADERÍA BOVINA EN EL CANTÓN CENTINELA DEL CÓNDROR A TRAVÉS DE LA CONSTRUCCIÓN DE 25 ESTABLO.	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022	13,550.00	13,550.00	100%	100%
APOYO A LA PRODUCCIÓN PECUARIA A TRVÉS DEL BOTIQUIN VETERINARIO, SAL MINERAL Y FERTILIZANTES DEL SUELO	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022.	6,251.94	6,251.94	100%	100%

}

8

DIRECCIÓN: Vía a Paquinha, Frente a la Iglesia del Barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com) TELF: 3037299/0989510016

**8** = Documentación sustentatoria



E.J.12.07

2/11

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

APOYO A LA PRODUCCIÓN PECUARIA A TRAVÉS DE LA ENTREGA DE AVES DE CORRAL A LAS FAMILIAS DEL BARRIO TUNTIK DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO.	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022.	6,206.00	6,206.00	100%	100%
IMPLEMENTACIÓN DE HUERTOS FAMILIARES EN LA PARROQUIA RURAL TRIUNFO DORADO DEL CANTÓN CENTINELA DEL CÓNDOR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022.	5,343.90	5,343.90	100%	100%
MEJORAMIENTO DE HUERTAS SOSTENIBLES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	Aportar al desarrollo productivo para garantizar la soberanía alimentaria local hasta finales del año 2022.	5,876.00	5,876.00	100%	100%
APOYO A LA PRODUCCIÓN PECUARIA A TRAVÉS DE LA ENTREGA DE AVES DE CORRAL A LAS FAMILIAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO.	Aportar al desarrollo productivo para garantizar la soberanía alimentaria local hasta finales del año 2022.	5,628.00	5,628.00	100%	100%
INMUNIZACIÓN DE GANADO BOVINO A TRAVÉS DE LA APLICACIÓN DE LA VACUNA ANTIRRÁBICA, EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO.	Aportar al desarrollo productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022.	3,346.00	3,346.00	100%	100%
PRODUCCIÓN DE PLANTULAS DE ALTA CALIDAD PARA LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	Aportar al desarrollo productivo para garantizar la soberanía alimentaria local hasta finales del año 2022.	3,812.35	3,812.35	100%	100%
X FERIA AGRÍCOLA, PECUARIA, GASTRONÓMICA Y TURÍSTICA DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	Aportar al desarrollo económico-productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022.	13,588.00	13,588.00	100%	100%
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DEL EDIFICIOS DEL GADPRTD, CANCHA CUBIERTA Y ESCENARIO DE LA CABECERA	Aportar al mejoramiento de los espacios públicos hasta finales del año 2022.	7,548.62	7,548.62	100%	100%

S

DIRECCIÓN: Vía a Paquinsha, Frente a la Iglesia del barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com) TELF: 3037235/ 0989510016

S = Documentación sustentatoria



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

PARROQUIAL TRIUNFO DORADO, CANTÓN CENTINELA DEL CÓNDOR.					
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA CASA COMUNAL DEL BARRIO EL PANECILLO.	Aportar al mejoramiento de los espacios públicos hasta finales del año 2022.	2,077.68	2,077.68	100%	100%
APOYO A LOS PRODUCTORES MEDIANTE LA APERTURA Y MANTENIMIENTO DE CAMINOS DE HERRADURA EN NUEVE SITIOS DISTINTOS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	Aportar a la conectividad de los centros productivos hasta finales del año 2022.	6,000.47	6,000.47	100%	100%
MEJORAMIENTO DE LA CONECTIVIDAD VIAL MEDIANTE EL CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMICO POR ALCANTARILLA DE HORMIGÓN ARMADO TIPO CAJÓN EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL	Aportar a la conectividad de los centros poblados de la parroquia hasta finales del año 2022.	22,354.70	22,354.70	100%	100%
MANTENIMIENTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO, CANTÓN CENTINELA DEL CÓNDOR PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE.	Aportar al desarrollo económico-productivo de la parroquia Triunfo Dorado hasta finales del año 2022.	31,920.00	31,920.00	100%	100%
CONSTRUCCIÓN DE LA II ETAPA DE ACERAS Y BORDILLOS EN EL BARRIO EL TRIUNFO PERTENECIENTE AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO, DEL CANTON CENTINELA DEL CONDOR, PROVINCIA DE	Aportar al mejoramiento de los espacios públicos hasta finales del año 2020.	60,071.83	60,071.83	100%	100%
ILUMINACIÓN DE LAS VÍAS EL DORADO - PAQUISHA Y EL DORADO GUAYZIMI DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE.	Aportar al con los servicios básicos hasta finales del año 2020.	68,800.00	68,800.00	50%	100%

} S

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, Frente a la iglesia del barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com) TEL: 3037239/0989510016

S = Documentación sustentatoria

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

2.4. PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA

TIPO DE PROCESO	CODIGO	NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO	ESTADO	TIPO
Menor Cuantía	MCO-GADPRD-002-2022	CAMBIO DE ALCANTARILLA COLAPSADA DE ARMCO POR ALCANTARILLA DE HORMIGON ARMADO TIPO CAJON EN LA QUEBRADA DEL BARRIO EL TRIUNFO, DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	\$22,359.08	Ejecución de Contrato	OBRA
Subasta Inversa Electrónica	SIE-GADPRD-001-2022	"ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN COMO APORTE DEL GADPRD A LA EJECUCIÓN DE DOS PROYECTOS, EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO, CANTÓN CENTINELA DEL CÓNDOR, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE"	\$14,703.57	Adjudicado - Registro de Contratos	BIEN
Contratación directa	CDC-GADPRD-001-2022	FISCALIZACIÓN DE LA ILUMINACIÓN DE LAS VIAS EL DORADO PAQUISHA Y EL DORADO GUAYZIMI DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE	\$6,350.00	Adjudicado - Registro de Contratos	CONSULTORIA
Menor Cuantía	MCO-GADPRD-005-2022	"ILUMINACIÓN DE LAS VIAS EL DORADO-PAQUISHA Y EL DORADO-GUAYZIMI DE LA PARROQUIA EL TRIUNFO-DORADO, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE	\$131,250.00	Adjudicado - Registro de Contratos	OBRA
Subasta Inversa Electrónica	SIE-GADPRD-002-2022	ALQUILER DE UNA EXCAVADORA DE ORUGA PARA EL MANTENIMIENTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO-DORADO, CANTÓN CENTINELA DEL CÓNDOR, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE"	\$30,000.00	Ejecución de Contrato	SERVICIO

8

DIRECCIÓN: Vía a Paquisha, Frente a la Iglesia del Barrio el Dorado.  
E-MAIL: [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com) TEL: 3037239/0989510016

8 = Documentación sustentatoria

**CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP**  
R.U.C.: 1768152560001  
Av. Amazonas N36-49 y Correa  
Contribuyente Especial No. 1398

Móvil Internet Telefonía TV

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

RUC/CI: 1960145430001  
Pagar antes de: 04 - JULIO - 2022

No. Factura: **001-777-195467400**

No. Servicio: 73037239  
Forma de pago: OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO  
Monto forma de pago: 7.10  
Dirección: DORADO SN AV PRINCIPAL VIA A PAQUISHA FRENTE A LA IGLESIA

Período de consumo: MAYO 2022  
Fecha de emisión: 03/06/2022

**SERVICIO FIJOS**

Cantidad	Descripción	Consumo	Tarifa/Precio Unitario	Precio del Servicio/díen	Subtotal
1	TELEFONIA HOGAR-22/06/2012-22/06/2012	n/a	0.000	6.20	6.20
<b>SUB TOTALES:</b>					6.20
SUBTOTAL IVA 12%:					6.20
SUBTOTAL IVA 0%:					0.00
DESCUENTO:					0.00
ICE 15%:					0.00
IVA 12%:					0.74
<b>TOTAL FACTURA</b> (Total de valores del mes en curso)					<b>6.94</b>
INTERES POR MORA					0.16
<b>TOTAL A PAGAR</b>					<b>7.10</b>

**paga aquí**

- Para mayor información comuníquese con servicio al cliente al número 100
- Descargue sus facturas, detalle de consumos y tarifas ingresando a MI CNT en [www.cnt.com.ec](http://www.cnt.com.ec)
- Las tarifas de larga distancia internacional pueden ser consultadas en la página web de la CNT EP [www.cnt.com.ec](http://www.cnt.com.ec)
- Agradecemos su pronto pago ya que a partir del 01/06/2016 en caso de incurrir en mora, se añadirá cargos por gestión de cobranza temprana y/o extrajudicial.
- CNT EP pone a tu disposición consejos para reducir los riesgos de seguridad en internet, para mayor información visita la página web de la CNT EP [www.cnt.gob.ec](http://www.cnt.gob.ec), sección "Sitio ayuda/Seguridad y Redes".
- Evite llamadas telefónicas a destinos internacionales realizadas por terceras personas sin autorización, a través de su servicio de telefonía y centralita "IP-PBX". La CNT EP no se responsabiliza por perjuicios ocasionados por estas acciones, más información en [www.cnt.gob.ec/fraude/](http://www.cnt.gob.ec/fraude/)
- Para la atención de reclamos no resueltos por el prestador, ingrese su reclamo al link: <http://reclamoconsumidor.arctel.gob.ec/otTicket/>, o para mayor información comuníquese con el número telefónico 1800 567 567
- CNT te informa que a partir del 01 de Enero del 2019, todos los planes de TV tendrán un incremento de \$2.00 en el plan básico, aplica para clientes/suscriptores nuevos y antiguos. Disfruta de más y mejores beneficios en tu plan contratado, Canales exclusivos, Campeonato Ecuatoriano de Fútbol, y la opción de grabar tu programación favorita para que disfrutes al máximo tu servicio de TV, revisa términos y condiciones en [www.cnt.gob.ec](http://www.cnt.gob.ec).

**COMUNICADO IMPORTANTE PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS**

Si usted es una INSTITUCIÓN PÚBLICA; que paga a través de la herramienta informática ESIGEF o que paga a través del mecanismo de pago electrónico SPI Sistema de Pago Interbancario-BANCO CENTRAL, le solicitamos realizar el pago de todas las facturas emitidas por la CNT EP y que a la fecha no se encuentran canceladas. Evite suspensión del servicio por falta de pago, revise los saldos pendientes de pago que se presentan en sus facturas mensuales. Este comunicado se encuentra respaldado en los artículos 23 y 25 de La Ley Orgánica de Telecomunicaciones publicada en el Registro Oficial N° 439 --  
Miércoles 18 de febrero de 2015.

Conectémonos más, mucho más. **Cnt**

0306202201176815256000120017771954674000306202211  
NO. AUTORIZACION / CLAVE DE ACCESO

8 = Documentación sustentatoria



**8** = Documentación sustentatoria

**E.J.12.07**  
**7/11**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**ROL DE PAGOS DE INVERSION DEL ASISTENTE Y TECNICO DEL GAD PARROQUIAL**

**MES: DICIEMBRE INVERSION 2022**

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	INGRESOS				EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO	FIRMAS	
				REMUNERACION UNIFICADA	FONDO RESERVA	DECIMO CUARTO	DECIMO TERCERO	TOTAL INGRESOS	APORTES IESS	ANTICIPOS				TOTAL EGRESOS
1	Carlos Narvaez Cueva	1900465236	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	450.00	-	35.42	37.50	522.92	51.53	250.00	301.53	221.40	SPI	
2	Genesis Jamilex Mendoza Jimenez	1900578137	TECNICO DE PRODUCCION	817.00	68.06	-	-	885.06	93.55	-	93.55	791.51	SP-SPI	
				<b>1.267.00</b>	<b>68.06</b>	<b>35.42</b>	<b>37.50</b>	<b>1.407.98</b>	<b>145.07</b>	<b>250.00</b>	<b>395.07</b>	<b>1.012.90</b>	<b>SP-SPI</b>	

TRIUNFO-DORADO 27 DE DICIEMBRE DE 2022

AUTORIZADO POR: REGISTRADO POR: ELABORADO POR:

Sr. Josa Kether Quichimbo Chamba PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL DE TRIUNFO DORADO  
Ing. Kelvin Yerovi Abad Chhijalin SECRET. TESOR. DEL GAD. PARROQUIAL DE TRIUNFO DORADO  
Ing. Kelvin Yerovi Abad Chhijalin SECRETARIO TESORERIA

8

8 = Documentación sustentatoria

E.J.12.07

8/11



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO  
PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Memorándum Nro. 75 – GADPRTD-T

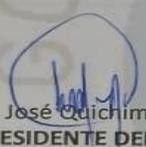
El Dorado, 06 de junio de 2022

**PARA:** Ruth Álvarez SECRETARIA-TESORERA GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO.

**DE:** Sr. José Quichimbo Chamba PRESIDENTE DEL GOBIERNO PARROQUIAL DE TRIUNFO-DORADO.

**ASUNTO:** Certificación Presupuestaria.

Agradeceré certificar la existencia de disponibilidad presupuestaria, para realizar el PAGO POR CONCEPTO DE APOORTE DEL 1% AL CONAGOPARE NACIONAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022, por el valor de \$ 114.55 más IVA.

  
Sr. José Quichimbo Chamba  
PRESIDENTE DEL GPRTD.



TRIUNFO - DORADO

8 = Documentación sustentatoria

E.J.12.07  
9/11

 **G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO** SIG-AME  
Página 1 de 1

**DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

**COMPROMISO PRESUPUESTARIO**

<b>Compromiso :</b> 288	<b>Estado :</b> T
<b>Fecha :</b> viernes, diciembre 23, 2022	<b>Tipo :</b> PROVEEDOR
<b>Beneficiario :</b> MINISTERIO DE FINANZAS	
<b>Identificacion :</b> 99999999999996	

**Objeto del Compromiso :**  
DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL 5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022

Función	Área	Partida	Denominación	Monto	IVA Incluido	CLASIF.
1.1.1	Subprograma 1.- Administración General	5.8.01.01.01	Aporte al Ministerio de Finanzas	143,32	0,00	NO

Total Monto	143,32
-------------	--------

BASE IMPONIBLE : 143.32  
TOTAL IVA : 0.00  
TOTAL : 143.32

**CERTIFICO :**

\_\_\_\_\_  
JEFE DE PRESUPUESTO



**VISTO BUENO :**

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)



17/2/2023 13:35:23 Elaborado : ABAD KELVIN

Ruc No : 1960145430001 Dirección : VIA A PAQUENA Teléfono : Ciudad

8

8 = Documentación sustentatoria

**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO** SIG-AME

Página 1 de 1

Transacción N°: 153      No. Documento : Financiero      EGRESO-00134      Fecha 02-jun-2022      Estado : C

Descripción : DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL 5X MIL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022      Documentos : Certificación # 74 de MINISTERIO DE FINANZAS

Beneficiario : MINISTERIO DE FINANZAS      Monto : \$ 62.40

CONTABILIDAD			
CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
6.3.6.01.01.001	retencion 5 por mil	62.40	
2.1.3.58.01.001.001	retencion 5 por mil		62.40
2.1.3.58.01.001.001	retencion 5 por mil	62.40	
1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t . 59220800		62.40
<b>Suman :</b>		<b>124.80</b>	<b>124.80</b>

PRESUPUESTO			
CODIGO	DETALLE	DEVENGADO	EJECUTADO
1.1.1.5.8.01.01.01	Aporte al Ministerio de Finanzas	62.40	
1.1.1.5.8.01.01.01	Aporte al Ministerio de Finanzas		62.40
<b>Suman :</b>		<b>62.40</b>	<b>62.40</b>

}

8

<p><b>ELABORADO POR</b> ALVAREZ SAONA RUTH SUSANA</p>	<p><b>CONTROL PREVIO</b></p>	<p><b>AUTORIZADO POR</b></p>
<p><b>CONTABILIZADO POR</b></p>	<p><b>PAGADO POR</b></p>	<p>RECIBI CONFORME : BENEFICIARIO : MINISTERIO DE FINANZAS BENEFICIARIO C .I/RUC: 1760000900001</p>

Ruc N°: 1960145430001      Dirección : VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIA      Teléfono : 3037238      Correo Electronico : gad.dorado@hotmail.com      02/06/2022 12:07:50

8 = Documentación sustentatoria

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

Fecha: 28-6-2022  
Hora: 11:13:28

Movimientos GAD PQ EL TRIUNFO DORADO (CENTINELA DEL CONDOR)

Usuario: ALVAREZ GAONA RUTH SUSANA  
59220800

Fecha	Oficina	Tipo	Comprobante	Referencia	Concepto	Valor DB	Valor CR	Saldo	Contracuenta	Ob:
2022-06-01 00:00:00.0		SALDO ANTERIOR						153,859.31		
2022-06-01 20:23:44.0	QUITO	N/DEBITO	20433	20433	BCE comisión servicios	3.60		153,855.71	OPERACIONES BCE	POR I EST GENERAC CORRESP MAYO/20 DE DIREC
2022-06-02 12:17:41.0	QUITO	N/DEBITO	573419	17663247	Retención 5 por mil	62.40		153,793.31	1110006 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA CORRIENTE UNICA	TRIUNFO- Debito 5x1
2022-06-02 16:55:22.0	QUITO	N/DEBITO	575683	17660281	Transferencias Sector Público a través del SPI-SP	3,209.91		150,583.40	1820030 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SCP	AFECTAC CORTE:3
2022-06-02 16:55:23.0	QUITO	N/DEBITO	575689	17660291	Transferencias Sector Público a través del SPI-SP	2,050.81		148,532.59	1820030 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR - SCP	AFECTAC CORTE:3
2022-06-02 16:58:07.0	QUITO	N/DEBITO	577258		BCE comisión servicios	0.95		148,531.64	1820030 BANCO CENTRAL DEL	COMISIOI TRANSFE CORTE:3

8 = Documentación sustentatoria



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
1/24

SIG-AME

Página 572 de 637

Codigo : 6.3.1.51.01		Desde :01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : inversiones de desarrollo social		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	16	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	2,558.88	0.00	2,558.88	
10/02/2022 00	43	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONTRATOS DE CAMINOS DE HERRADURA CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	6,000.47	0.00	8,559.35	
25/02/2022 00	48	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SUELDO AL PERSONAL TECNICO DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	2,788.11	0.00	11,347.46	
30/03/2022 00	81	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	2,670.54	0.00	14,018.00	
29/04/2022 00	103	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL TECNICO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	1,487.55	0.00	15,505.55	
29/04/2022 00	104	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LA FACTURA POR HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZACION DE OBRAS CORRESPONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL2022	624.46	0.00	16,130.01	
30/05/2022 00	150	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO A LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	1,449.17	0.00	17,579.18	
30/05/2022 00	151	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	986.00	0.00	18,565.18	
17/06/2022 00	172	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR HASTA MARZO DE 2022	164.34	0.00	18,729.52	
17/06/2022 00	172	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR HASTA MARZO DE 2022	202.07	0.00	18,931.59	
21/06/2022 00	175	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APROBACION DE PLANOS DEL MERCADO PARROQUIAL EN LA CABECERA PARROQUIAL	99.79	0.00	19,031.38	
21/06/2022 00	176	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LINEA DE FABRICA PARAALUMBRADO PUBLICODE LA CANCHA CUBIERTA DE TUNTIK	141.00	0.00	19,172.38	
30/06/2022 00	178	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	1,555.60	0.00	20,727.98	
30/06/2022 00	179	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO DE PROYECTOS Y FISCALIZADOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	986.00	0.00	21,713.98	
27/07/2022 00	196	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL DE INVERSION DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	1,555.60	0.00	23,269.58	
27/07/2022 00	197	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES DEL ING CIVIL JOSE MIGUEL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	986.00	0.00	24,255.58	
05/08/2022 00	210	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA TECNICO DE PRUCCION	247.92	0.00	24,503.50	

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08

2/24

SIG-AME

Página 573 de 637

Codigo : 6.3.1.51.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : inversiones de desarrollo social		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
29/08/2022 00	247	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DE INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	1,555.61	0.00	26,059.11	
29/08/2022 00	248	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	986.00	0.00	27,045.11	
02/09/2022 00	252	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO AVES DE CORRAL DEL BARRIO TUNTIK	400.00	0.00	27,445.11	
02/09/2022 00	253	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE TRANSPORTE PARA MOVILIZAR AL TECNICO DE PRODUCCION A QUE REALICE LAS INSPECCIONES A LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO DE TILAPIA DE LA PARROQUIA	250.00	0.00	27,695.11	
30/09/2022 00	377	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SUELDO D INVERSION DEL PERSONAL TECNICO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	1,404.86	0.00	29,099.97	
14/10/2022 00	283	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	986.00	0.00	30,085.97	
24/10/2022 00	300	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	10,925.00	0.00	41,010.97	
28/10/2022 00	303	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE REGISDTRO DE FIRMAS DEL SECRETARIO-TESORERRO PARA LAS CLAVES DEL SCRETARIO TESORERO SEGUN FACTURAS DE PAGOS EN EFECTIVO Y SEGUN ACTA NOTARIADA	18.58	0.00	41,029.55	
31/10/2022 00	380	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	1,429.16	0.00	42,458.71	
24/11/2022 00	325	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE ALQUILER DE EXCAVADORA DE ORUGA PARA MANTENIMEINTO VIAL Y LIMPIEZA DE QUEBRADAS D ELA PARROQUIA TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO- 000000001	10,687.50	0.00	53,146.21	
30/11/2022 00	328	FILMACION Y EDICION DE VIDEO DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO20222 SEGUN SPI DE ACREDITADO	300.00	0.00	53,446.21	
30/11/2022 00	329	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE SERVICIOS DE PRODUCCION Y PRESENTANCION DE ESEPECTACULOS A BASE DE ARTES DE INTERPRETACION Y AMPLIFICACION DISCO MOVIL Y MAESTRO D ECEREMONIA	2,552.00	0.00	55,998.21	
30/11/2022 00	331	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	425.01	0.00	56,423.22	
30/11/2022 00	332	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	56,438.22	
30/11/2022 00	333	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	25.00	0.00	56,463.22	
30/11/2022 00	334	PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROÉCUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	56,478.22	
30/11/2022 00	335	PAGO INCENTIVO X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	56,493.22	

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
3/24

SIG-AME

Página 575 de 637

Codigo : 6.3.1.51.01		Desde :01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : inversiones de desarrollo social				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo			
30/11/2022	00 353	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	58,220.22			
30/11/2022	00 354	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	60.00	0.00	58,280.22			
30/11/2022	00 355	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	58,295.22			
30/11/2022	00 356	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP20	80.00	0.00	58,375.22			
30/11/2022	00 357	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	310.00	0.00	58,685.22			
30/11/2022	00 358	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	58,715.22			
30/11/2022	00 359	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	58,855.22			
30/11/2022	00 360	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	300.00	0.00	59,155.22			
30/11/2022	00 361	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	59,185.22			
30/11/2022	00 362	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	570.00	0.00	59,755.22			
30/11/2022	00 363	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	25.00	0.00	59,780.22			
30/11/2022	00 364	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	640.00	0.00	60,420.22			
30/11/2022	00 365	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	25.00	0.00	60,445.22			
30/11/2022	00 366	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	330.00	0.00	60,775.22			
30/11/2022	00 367	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	60.00	0.00	60,835.22			
30/11/2022	00 368	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	60,915.22			
30/11/2022	00 369	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	140.00	0.00	61,055.22			

✓ = Verificado con el libro mayor

E.J.12.08  
4/24



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 576 de 637

Codigo : 6.3.1.51.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : inversiones de desarrollo social		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
30/11/2022 00	370	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	60.00	0.00	61,115.22	
30/11/2022 00	371	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	45.00	0.00	61,160.22	
30/11/2022 00	372	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	20.00	0.00	61,180.22	
30/11/2022 00	373	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	100.00	0.00	61,280.22	
30/11/2022 00	374	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	61,295.22	
30/11/2022 00	382	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS A CONTRATADOS DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	1,574.39	0.00	62,869.61	
02/12/2022 00	386	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE HONORARIOS DEL TECNICO EN PROYECTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022	986.00	0.00	63,855.61	
02/12/2022 00	387	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AMPLIFICACION PARA LA PROMOCION Y DIFUSION DE FOMENTO ALA CLTURA DE TRIUNBFO DORADO DEL 2022 Y LA FERIA AGRICPLA Y PECUARIA2022 POR NO ACREDITACION	2,552.00	0.00	66,407.61	
02/12/2022 00	388	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	570.00	0.00	66,977.61	✓
02/12/2022 00	389	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	66,992.61	
02/12/2022 00	390	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	430.00	0.00	67,422.61	
02/12/2022 00	391	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	67,502.61	
02/12/2022 00	392	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	310.00	0.00	67,812.61	
02/12/2022 00	393	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	25.00	0.00	67,837.61	
02/12/2022 00	394	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	330.00	0.00	68,167.61	
02/12/2022 00	395	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	20.00	0.00	68,187.61	
02/12/2022 00	396	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	15.00	0.00	68,202.61	

✓ = Verificamos con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
5/24

SIG-AME

Página 577 de 637

Codigo : 6.3.1.51.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : inversiones de desarrollo social		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
02/12/2022 00	397	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	98.00	0.00	68,300.61	
02/12/2022 00	413	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR INCENTIVO D ELA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022	15.00	0.00	68,315.61	
02/12/2022 00	454	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 396	-15.00	0.00	68,300.61	
02/12/2022 00	455	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	30.00	0.00	68,330.61	
02/12/2022 00	460	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AMPLIFICACION PARA LA PROMOCION Y DIFUSION DE FOMENTO ALA CLTURA DE TRIUNBFO DORADO DEL 2022 Y LA FERIA AGRICPLA Y PECUARIA2022 POR NO ACREDITACION Reverso del Asiento# 387	-2,552.00	0.00	65,778.61	
02/12/2022 00	462	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 388	-570.00	0.00	65,208.61	
02/12/2022 00	463	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 389	-15.00	0.00	65,193.61	
02/12/2022 00	464	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 390	-430.00	0.00	64,763.61	
02/12/2022 00	465	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 391	-80.00	0.00	64,683.61	
02/12/2022 00	466	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 392	-310.00	0.00	64,373.61	
02/12/2022 00	467	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 393	-25.00	0.00	64,348.61	
02/12/2022 00	468	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 394	-330.00	0.00	64,018.61	
02/12/2022 00	469	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 395	-20.00	0.00	63,998.61	
02/12/2022 00	470	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 455	-30.00	0.00	63,968.61	
02/12/2022 00	471	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR INCENTIVO D ELA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADO2022 Reverso del Asiento # 413	-15.00	0.00	63,953.61	
06/12/2022 00	415	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TRANSPORTE DE GANADO DE LOS BARRIOS A LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO IDA Y VUELTA EN LA X FERIA AGROPECUARIA 2022	600.00	0.00	64,553.61	
06/12/2022 00	416	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO DEL RECINTO FERIAL TRIUNFO DORADQ2022 SEGUN FACTURA NRO 15	1,000.00	0.00	65,553.61	

√ = Verificado con el libro mayor

E.J.12.08  
6/24



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

SIG-AME

Página 578 de 637

Codigo : 6.3.1.51.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : inversiones de desarrollo social		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo
06/12/2022 00	417	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROMOSION Y DIFUION DE LA X FERIA AGRICOLA Y PECUARIA TRIUNFO DORADO2022	687.50	0.00	66,241.11
08/12/2022 00	418	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	80.00	0.00	66,321.11
08/12/2022 00	419	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	276.24	0.00	66,597.35
08/12/2022 00	420	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022	100.00	0.00	66,697.35
08/12/2022 00	461	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 420	-100.00	0.00	66,597.35
08/12/2022 00	472	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTRIA PARA PAGO DE INCENTIVO DE LA X FERIA AGROPECUARIA TRIUNFO DORADOP2022 Reverso del Asiento # 418	-80.00	0.00	66,517.35
09/12/2022 00	426	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO ALA SEÑORA TECNICA DE PRODUCCION DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL 2022 SEGUN SPI DE PAGOS	817.00	0.00	67,334.35
16/12/2022 00	433	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE INCENTIVO EN LA X FERIAAGROPECUARIA2022	35.00	0.00	67,369.35
16/12/2022 00	434	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE INCENTIVO EN LA X FERIAAGROPECUARIA2022	260.00	0.00	67,629.35
21/12/2022 00	444	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TERCERA PLANILLA POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	6,887.50	0.00	74,516.85
21/12/2022 00	445	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PLANILLA DE ADEMUM POR SERVICIO DE ALQUILER DE LA EXCAVADORA DE ORUGAS PARA EL MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE LAS QUEBRADAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	1,425.00	0.00	75,941.85
21/12/2022 00	446	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE AREGLO MANTENIEMINTO Y PINTADO DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN FACTURA NRO.- 000000002	6,739.84	0.00	82,681.69
28/12/2022 00	451	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE TECNICO DE PROYECTOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL2022 DEL GAD PAROQUIAL TRIUNFO DOTRADO SEGUN INFORME Y SPI	986.00	0.00	83,667.69
28/12/2022 00	452	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE DE TECNICO DE PRODUCCION Y ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE INVERSION DEL 2022	1,553.05	0.00	85,220.74
30/12/2022 00	456	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES Y DE SERVICIOS AL TECNICO DE PROYECTOS DEL GAD PARROQUIA DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022	986.00	0.00	86,206.74
<b>TOTAL :</b>			<b>86,206.74</b>	<b>0.00</b>	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.12.08**  
**7/24**

SIG-AME

Página 580 de 637

Codigo : 6.3.1.54.01		Desde :01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : inversiones en inventarios nacionales de uso público		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
06/05/2022 00	121	Inventarios de tipo E SALIDA DE LOS ALEVINES DE TILAPIA A LA TECNICA RESPONSABLE DEL PROYECTO	1,500.00	0.00	1,500.00	
06/05/2022 00	123	Inventarios de tipo E ENTREGA DE MATERIAL PARA PROYECTO DE ALEVINES	2,169.01	0.00	3,669.01	
06/05/2022 00	125	Inventarios de tipo E ENTREGA DE PAJUELAS PORCINAS A LA TECNICA RESPONSABLE DEL PROYECTO	1,000.00	0.00	4,669.01	
30/05/2022 00	147	Inventarios de tipo E ENTREGA DEMATERIAL DE OFICINA PARA QUE SEA UTILIZADO POR LOS TECNICOS DEL GAD PARROQUIAL	362.86	0.00	5,031.87	
30/06/2022 00	182	Inventarios de tipo E ENTREGA DE PAJUELAS BOVINA E INSUMOS PARA INSEMINACION ARTIFICIAL BOVINA	1,924.00	0.00	6,955.87	
24/08/2022 00	233	Inventarios de tipo E SALIDA DE INSUMOS PARA LA ELABORACION DE SAL MINERALIZADA EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	13,953.69	0.00	20,909.56	
24/08/2022 00	235	Inventarios de tipo E SALIDA DE INSUMOS PARA LA ELABORACION DE SAL MINERALIZADA EN LA PARROQUIA PARA ENTREGAR A LOS GANADEROS	1,948.50	0.00	22,858.06	
24/08/2022 00	237	Inventarios de tipo E SALIDA DE INVERTARIO PARA SER ENTREGADA A LA COMUNIDAD DE TUNTIK	5,801.07	0.00	28,659.13	
29/08/2022 00	239	Inventarios de tipo E SALIDA DE INSUMOS VETERINARIOS PARA QUE PUEDAN APLICAR A LOS GANADEROS DE LA PARROQUIA	3,235.80	0.00	31,894.93	
29/08/2022 00	241	Inventarios de tipo E SALIDA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCION DE HUERTOS FAMILIARES EN ESTRUCTURA METALICA	5,343.90	0.00	37,238.83	
29/08/2022 00	243	Inventarios de tipo E SALIDA DE SEMILLAS MEJORADAS Y PLANTAS FORESTALES	3,812.35	0.00	41,051.18	
29/08/2022 00	245	Inventarios de tipo E	5,876.00	0.00	46,927.18	
19/12/2022 00	441	PARA REGISTRAR PROYECTO APOYO A LA PRODUCCION PECUARIA ATRAVEZ DE LA ENTREGA DE AVES DE CORRAL A LAS FAMILIAS DE LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	5,628.00	0.00	52,555.18	
19/12/2022 00	442	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE PROYECTO DE INMUNIZACION DEL GANADO BOVINO A TRAVEZ DE LA APLICACION DE LA VACUNA ANTIRRABICA EN LA PARROQUIA TRIUNFO DORADO	3,346.00	0.00	55,901.18	
<b>TOTAL :</b>			<b>55,901.18</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
8/24

SIG-AME

Página 581 de 637

Codigo : 6.3.3.01.05		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : remuneraciones unificadas		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	5,545.00	0.00	5,545.00	
25/02/2022 00	47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	4,185.00	0.00	9,730.00	
30/03/2022 00	80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	3,760.00	0.00	13,490.00	
29/04/2022 00	102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	3,760.00	0.00	17,250.00	
30/05/2022 00	149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	3,760.00	0.00	21,010.00	
30/06/2022 00	177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	3,760.00	0.00	24,770.00	
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	3,760.00	0.00	28,530.00	
29/08/2022 00	246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	3,760.00	0.00	32,290.00	
30/09/2022 00	378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PAROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	4,602.50	0.00	36,892.50	
28/10/2022 00	375	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	457.24	0.00	37,349.74	
28/10/2022 00	401	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022 Reverso del Asiento # 375	-457.24	0.00	36,892.50	
28/10/2022 00	402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	517.50	0.00	37,410.00	
31/10/2022 00	381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	3,760.00	0.00	41,170.00	
30/11/2022 00	383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	3,760.00	0.00	44,930.00	
28/12/2022 00	453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXLIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL2022	4,185.00	0.00	49,115.00	
<b>TOTAL :</b>			<b>49,115.00</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
9/24

SIG-AME

Página 582 de 637

Codigo : 6.3.3.02.03		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : decimo tercer sueldo				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
28/01/2022	00 15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	106.26	0.00	106.26				
25/02/2022	00 47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	35.42	0.00	141.68				
28/10/2022	00 375	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	549.38	0.00	691.06				
28/10/2022	00 401	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022 Reverso del Asiento # 375	-549.38	0.00	141.68				
28/10/2022	00 402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	549.38	0.00	691.06				
09/12/2022	00 423	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	151.70	0.00	842.76				
09/12/2022	00 424	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR VOCAL DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	425.00	0.00	1,267.76				✓
09/12/2022	00 425	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	425.00	0.00	1,692.76				
09/12/2022	00 427	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR PRESIDENTE DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	935.00	0.00	2,627.76				
09/12/2022	00 428	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR VOCAAL DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	425.00	0.00	3,052.76				
09/12/2022	00 429	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR AUXILIAR DE SERVICIOS DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	450.00	0.00	3,502.76				
09/12/2022	00 430	PARA REGISTRAR PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO AL SEÑOR SECRETARIO TESORERO DEL GAD TRIUNFO DORADO DEL2022 SEGUN SPI DE PAGOS	425.00	0.00	3,927.76				
<b>TOTAL :</b>			<b>3,927.76</b>	<b>0.00</b>					

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

**E.J.12.08**  
**10/24**

SIG-AME

Página 583 de 637

Codigo : 6.3.3.02.04		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : decimo cuarto sueldo				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
28/01/2022	00 15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	106.26	0.00	106.26		
25/02/2022	00 47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	35.42	0.00	141.68		
05/08/2022	00 208	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR VOCAL EDGAR UYAGUARI	425.00	0.00	566.68		
05/08/2022	00 209	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR VOCAL FELIX SAMEKASH	425.00	0.00	991.68		
05/08/2022	00 211	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR PRESIDENTE JOSE QUICHIMBO	425.00	0.00	1,416.68		
05/08/2022	00 212	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA TESORERA RUTH ALVAREZ	425.00	0.00	1,841.68		
05/08/2022	00 213	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR VOCAL SEGUNDO GUAMAN	425.00	0.00	2,266.68		
05/08/2022	00 214	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL SEÑOR AUXILIAR DE SERVICIOS SERGIO ORDOÑEZ	425.00	0.00	2,691.68		
05/08/2022	00 215	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DE LA SEÑORA VICEPRESIDENTE SILVANA VELEZ	425.00	0.00	3,116.68		
28/10/2022	00 375	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL 2022	62.57	0.00	3,179.25		
28/10/2022	00 401	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL 2022 Reverso del Asiento # 375	-62.57	0.00	3,116.68		
28/10/2022	00 402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL 2022	62.57	0.00	3,179.25		
28/12/2022	00 453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXILIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL 2022	17.71	0.00	3,196.96		
<b>TOTAL :</b>			<b>3,196.96</b>	<b>0.00</b>			

√ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08

11/24

SIG-AME

Página 585 de 637

Codigo : 6.3.3.06.01		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : aporte patronal		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripción	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	648.25	0.00	648.25	
25/02/2022 00	47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	489.82	0.00	1,138.07	
30/03/2022 00	80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	440.31	0.00	1,578.38	
29/04/2022 00	102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	440.31	0.00	2,018.69	
30/05/2022 00	149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	440.32	0.00	2,459.01	
30/06/2022 00	177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	440.31	0.00	2,899.32	
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	440.33	0.00	3,339.65	
29/08/2022 00	246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	440.33	0.00	3,779.98	
30/09/2022 00	378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PAROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	517.99	0.00	4,297.97	
04/10/2022 00	403	APORTES AL IEES POR DIFERENCIA DE CARGO DEL SUELDO DEL SECRETARIO TESORERO DEL MES DE SEPTIEMBRE2022	36.39	0.00	4,334.36	
28/10/2022 00	402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	73.04	0.00	4,407.40	
31/10/2022 00	381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	421.52	0.00	4,828.92	
30/11/2022 00	383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	421.52	0.00	5,250.44	
28/12/2022 00	453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXLIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL 2022	470.18	0.00	5,720.62	
<b>TOTAL :</b>			<b>5,720.62</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
12/24

SIG-AME

Página 586 de 637

Codigo : 6.3.3.06.02		Desde : 01/01/2022	Hasta : 30/12/2022	Saldo Inicial :		0.00
Nombre : fondo de reserva		Saldo Acumulado a la Fecha :			01/01/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	15	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2022	355.70	0.00	355.70	
25/02/2022 00	47	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	313.21	0.00	668.91	
30/03/2022 00	80	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	313.21	0.00	982.12	
29/04/2022 00	102	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	313.21	0.00	1,295.33	
30/05/2022 00	149	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2022	313.21	0.00	1,608.54	
30/06/2022 00	177	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	313.21	0.00	1,921.75	
27/07/2022 00	195	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	313.21	0.00	2,234.96	
29/08/2022 00	246	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2022	313.21	0.00	2,548.17	
30/09/2022 00	378	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS PERSONAL ADMISNITRATIVO DEL GAD PAROQUIAL RURAL TRIUNFO DORADO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022	299.47	0.00	2,847.64	
28/10/2022 00	375	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	43.11	0.00	2,890.75	
28/10/2022 00	401	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022 Reverso del Asiento # 375	-43.11	0.00	2,847.64	
28/10/2022 00	402	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDO Y LIQUIDACION DE LA SRA EX SCERETARIA TESORERA DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN CARTA DE RENUNCIA Y ROL D EPAGOS SEPTIEMBRE DEL2022	43.11	0.00	2,890.75	
31/10/2022 00	381	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	221.58	0.00	3,112.33	
30/11/2022 00	383	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL2022 DEL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO	221.58	0.00	3,333.91	
28/12/2022 00	453	DISPONIBILIDAD PARA PAGAR SUELDO DEL MES DE DICIEMBRE A LOS VOCALES PRESIDENTE SECRETARIO TESORERO Y AUXLIAR DE SERVICIOS DE GASTOS CORRIENTE DEL2022	221.58	0.00	3,555.49	
30/12/2022 00	457	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE FONDOS DE RESERVA DEL MES DE NOVIEMBRE DE LA VOCAL SILVANA VELEZ	35.40	0.00	3,590.89	
30/12/2022 00	459	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE FONDOS DE RESERVA DE LA VOCAL SILVANA VELEZ DEL MES DE DICIEMBRE 2022	124.04	0.00	3,714.93	

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

Codigo : 6.3.4.01.01		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : agua potable				Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
28/01/2022	00 20	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	7.00	0.00	7.00		
28/01/2022	00 21	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	2.75	0.00	9.75		
25/02/2022	00 54	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	2.00	0.00	11.75		
25/02/2022	00 55	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	2.00	0.00	13.75		
30/03/2022	00 82	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	7.50	0.00	21.25		
30/03/2022	00 83	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	2.00	0.00	23.25		
08/04/2022	00 99	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	5.00	0.00	28.25		
08/04/2022	00 100	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	2.00	0.00	30.25		
17/06/2022	00 162	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL Y MAYO	4.00	0.00	34.25	✓	
17/06/2022	00 163	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL Y MAYO	11.50	0.00	45.75		
24/08/2022	00 231	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DEL AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO Y JULIO 2022	4.00	0.00	49.75		
24/08/2022	00 232	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DEL AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO Y JULIO 2022	11.75	0.00	61.50		
20/09/2022	00 261	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CANCHA CUBIERTA DE LA CABECERA PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	2.00	0.00	63.50		
20/09/2022	00 262	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	12.25	0.00	75.75		
17/10/2022	00 285	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	2.75	0.00	78.50		
17/10/2022	00 286	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CIBIERTA O PARQUE CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	2.00	0.00	80.50		
16/12/2022	00 431	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DEL GAD PARROQUIAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2022	19.50	0.00	100.00		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
14/24

SIG-AME

Página 593 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.4.01.01		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00
<b>Nombre :</b> agua potable		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022			0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
16/12/2022 00	432	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR DE LA CUBIERTA DEL PARQUE CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2022	4.00	0.00	104.00
<b>TOTAL :</b>			<b>104.00</b>	<b>0.00</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 594 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.4.01.04		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00
<b>Nombre :</b> energía eléctrica		<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022			0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/01/2022 00	23	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	31.89	0.00	31.89
28/01/2022 00	24	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	22.92	0.00	54.81
28/01/2022 00	25	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	9.70	0.00	64.51
28/01/2022 00	26	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	12.48	0.00	76.99
25/02/2022 00	50	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	16.24	0.00	93.23
25/02/2022 00	51	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	12.47	0.00	105.70
25/02/2022 00	52	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	6.96	0.00	112.66
25/02/2022 00	53	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	36.66	0.00	149.32
30/03/2022 00	84	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	30.29	0.00	179.61
30/03/2022 00	85	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	11.04	0.00	190.65
30/03/2022 00	86	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	9.60	0.00	200.25
30/03/2022 00	87	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	7.26	0.00	207.51
08/04/2022 00	94	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	28.48	0.00	235.99
08/04/2022 00	95	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	6.12	0.00	242.11
08/04/2022 00	96	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	10.13	0.00	252.24
08/04/2022 00	97	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	10.26	0.00	262.50
11/05/2022 00	132	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	38.99	0.00	301.49

✓

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
15/24

SIG-AME

Página 595 de 637

Codigo : 6.3.4.01.04		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : energía eléctrica				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo				
11/05/2022 00	133	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	8.85	0.00	310.34				
11/05/2022 00	134	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	13.26	0.00	323.60				
11/05/2022 00	135	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022	5.82	0.00	329.42				
17/06/2022 00	165	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	33.49	0.00	362.91				
17/06/2022 00	166	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	5.27	0.00	368.18				
17/06/2022 00	167	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	9.27	0.00	377.45				
17/06/2022 00	168	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	12.63	0.00	390.08				
27/07/2022 00	199	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	68.97	0.00	459.05				
27/07/2022 00	200	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	13.60	0.00	472.65				✓
27/07/2022 00	201	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803186137, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	11.18	0.00	483.83				
27/07/2022 00	202	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	6.41	0.00	490.24				
18/08/2022 00	223	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	19.43	0.00	509.67				
18/08/2022 00	224	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	8.57	0.00	518.24				
18/08/2022 00	225	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	40.35	0.00	558.59				
18/08/2022 00	227	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	5.40	0.00	563.99				
20/09/2022 00	263	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	33.48	0.00	597.47				
20/09/2022 00	264	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	5.77	0.00	603.24				

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
16/24

SIG-AME

Página 596 de 637

Codigo : 6.3.4.01.04		Desde :01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00	
Nombre : energía eléctrica				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripción			Debe	Haber	Saldo		
20/09/2022 00	265	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803186137, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022			12.16	0.00	615.40		
20/09/2022 00	266	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022			15.92	0.00	631.32		
17/10/2022 00	287	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022			27.29	0.00	658.61		
17/10/2022 00	288	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022			5.84	0.00	664.45		
17/10/2022 00	289	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO18033186137, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022			8.94	0.00	673.39		
17/10/2022 00	290	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022			31.92	0.00	705.31		
16/12/2022 00	435	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803385374, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2022			4.99	0.00	710.30		
16/12/2022 00	436	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1803066826, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022			31.34	0.00	741.64		
16/12/2022 00	437	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO18033186137 DEL 2022			9.03	0.00	750.67		
16/12/2022 00	438	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MEDIDOR NUMERO1801686682, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2022			19.49	0.00	770.16		
<b>TOTAL :</b>					<b>770.16</b>	<b>0.00</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor

E.J.12.08  
17/24



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 597 de 637

Codigo : 6.3.4.01.05		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : telecomunicaciones		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	22	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	6.94	0.00	6.94	
25/02/2022 00	49	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	6.94	0.00	13.88	
30/03/2022 00	88	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022	6.94	0.00	20.82	
08/04/2022 00	98	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DE NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022	6.94	0.00	27.76	
11/05/2022 00	131	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE2022	6.94	0.00	34.70	
17/06/2022 00	164	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	6.94	0.00	41.64	
27/07/2022 00	198	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	6.94	0.00	48.58	
18/08/2022 00	226	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	6.94	0.00	55.52	
20/09/2022 00	267	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2022	6.94	0.00	62.46	
20/10/2022 00	294	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2022	7.53	0.00	69.99	
17/11/2022 00	318	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DEL NUMERO3037239, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2022	7.86	0.00	77.85	
16/12/2022 00	439	DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE SERVICIO D ETELEFONIA FIJA DLE GAD PARROQUIAL NUMERO3037239 CORRESPONDIENTE DE NOVIEMBRE DEL 2022	6.94	0.00	84.79	
16/12/2022 00	440	PARA REGISTRAR PAGO DE SERVICIO DE INTERNET ENERO NOVIEMBRE DEL2022 AL GAD PARROQUIAL TRIUNFO DORADO SEGUN SPI DE ACREDITADO DEL BCE	960.00	0.00	1,044.79	
<b>TOTAL :</b>			<b>1,044.79</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 602 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.4.03.01		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> pasajes al interior						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
25/02/2022 00	56	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL VIATICO AL SEÑOR PRESIDENTE POR SALIDA A LA CIUDAD DEL PUYO A LA CTEA A ENTREGAR PROYECTO PARA POSTULACION DE RECURSOS A FAVOR DE LA PARROQUIA Y REPOSICION DE GASTOS	37.25	0.00	37.25		
28/10/2022 00	302	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA PAGO DE TRANSPORTE A CUENCA AL SECRETARIO-TESORERRO A CUENCA PARA LAS CLAVES DEL SRETARIO TESORERO SEGUN OFICIO Y FACTURAS DE PAGOS	61.00	0.00	98.25		
<b>TOTAL :</b>			<b>98.25</b>	<b>0.00</b>			

}

✓



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 603 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.4.03.03		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> viáticos y subsistencias en el interior						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
25/02/2022 00	56	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL VIATICO AL SEÑOR PRESIDENTE POR SALIDA A LA CIUDAD DEL PUYO A LA CTEA A ENTREGAR PROYECTO PARA POSTULACION DE RECURSOS A FAVOR DE LA PARROQUIA Y REPOSICION DE GASTOS	77.00	0.00	77.00		
<b>TOTAL :</b>			<b>77.00</b>	<b>0.00</b>			

}

✓



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 609 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.4.08.04		<b>Desde :</b> 01/01/2022		<b>Hasta :</b> 30/12/2022		<b>Saldo Inicial :</b> 0.00	
<b>Nombre :</b> materiales de oficina						<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022 0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
30/04/2022 00	112	Inventarios de tipo E SALIDA DE MATERIAL DE OFICINA	73.59	0.00	73.59		
<b>TOTAL :</b>			<b>73.59</b>	<b>0.00</b>			

}

✓

✓ = Verificado con el libro mayor

E.J.12.08  
19/24



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 610 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.4.08.05	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00	
<b>Nombre :</b> materiales de aseo			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022 00	110	Inventarios de tipo E SALIDA DE MATERIAL DE ASEO	28.60	0.00	28.60
30/04/2022 00	111	Inventarios de tipo E SALIDA DE MATERIAL DE ASEO	153.80	0.00	182.40
30/04/2022 00	113	Inventarios de tipo E SALIDA DE MATERIAL DE ASEO	23.93	0.00	206.33
<b>TOTAL :</b>			<b>206.33</b>	<b>0.00</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 616 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.5.02.01	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00	
<b>Nombre :</b> intereses al sector público financiero			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
28/11/2022 00	399	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE PRIMERA CUOTA DE CREDITO DEL BEDE E INTERESES PARA EL PROYECTO ALUMBRADO PUBLICO	283.91	0.00	283.91
27/12/2022 00	448	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SEGUNDA CUOTA DE CREDITO DEL BEDE E INTERESES PARA EL PROYECTO ALUMBRADO PUBLICO	283.91	0.00	567.82
<b>TOTAL :</b>			<b>567.82</b>	<b>0.00</b>	

✓



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 617 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.5.04.01	<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>	0.00	
<b>Nombre :</b> seguros			<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b> 01/01/2022	0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
30/12/2022 00	474	PARA REGISTRAR LA AMORTIZACION DE LAS POLIZAS DE SEGUROS DE FIDELIDAD PUBLICA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2022	53.19	0.00	53.19
<b>TOTAL :</b>			<b>53.19</b>	<b>0.00</b>	

✓

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08

20/24

SIG-AME

Página 618 de 637

Codigo : 6.3.5.04.03		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : comisiones bancarias				Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022 0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/01/2022 00	17	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE2022	3.75	0.00	3.75	
25/02/2022 00	58	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO POR CONCEPTO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	5.55	0.00	9.30	
30/03/2022 00	89	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIOS BANCARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE2022	6.65	0.00	15.95	
29/04/2022 00	105	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO COMISIONES BANCARIAS CORREESONDIENTE AL PROPORCIONAL DEL MES DE ABRIL 2022	4.00	0.00	19.95	
30/05/2022 00	152	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE SERVICIOS BANCARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE2022	5.20	0.00	25.15	
30/06/2022 00	183	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE2022	6.50	0.00	31.65	
27/07/2022 00	204	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE2022	5.15	0.00	36.80	
29/08/2022 00	249	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE LAS COMISIONES BANCARIAS CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO DE 2022	4.85	0.00	41.65	
20/09/2022 00	379	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA Y OTROS PAGOS DE SEPTIEMBRE2022	5.00	0.00	46.65	
03/10/2022 00	272	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA PRO GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	3.60	0.00	50.25	
14/10/2022 00	282	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA PRO GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.45	0.00	50.70	
17/10/2022 00	291	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA PRO GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.20	0.00	50.90	
18/10/2022 00	293	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.15	0.00	51.05	
20/10/2022 00	297	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.15	0.00	51.20	
24/10/2022 00	299	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.05	0.00	51.25	
28/10/2022 00	301	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA OCTUBRE2022	0.10	0.00	51.35	
01/11/2022 00	305	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA NOVIEMBRE2022	0.50	0.00	51.85	

✓ = Verificado con el libro mayor



# G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

## MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
21/24

SIG-AME

Página 619 de 637

Codigo : 6.3.5.04.03		Desde : 01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial : 0.00	
Nombre : comisiones bancarias		Saldo Acumulado a la Fecha : 01/01/2022				0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo		
01/11/2022 00	306	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA NOVIEMBRE2022	3.60	0.00	55.45		
09/11/2022 00	315	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.05	0.00	55.50		
09/11/2022 00	406	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022 Reverso del Asiento # 315	-0.05	0.00	55.45		
10/11/2022 00	407	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA LA COMISION BANCARIA	0.05	0.00	55.50		
17/11/2022 00	321	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.15	0.00	55.65		
24/11/2022 00	326	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	0.05	0.00	55.70		
28/11/2022 00	400	PAGO DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE CUOTA DEL CREDITO NO REMBOLSABLE EN CONVENIO CON EL BEDE	3.32	0.00	59.02		
30/11/2022 00	330	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR PAGO DE PROVEEDORES NOVIEMBRE2022	2.30	0.00	61.32		
02/12/2022 00	398	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA Y OTROS PAGOS DE SEPTIEMBRE2022	1.15	0.00	62.47		
30/12/2022 00	449	PAGO DE COMISION DE COMISION BANCARIA POR GENERACION DE ESTADO DE CUENTA Y OTROS PAGOS DE DICIEMBRE2022	8.72	0.00	71.19		
<b>TOTAL :</b>			<b>71.19</b>	<b>0.00</b>			

✓ = Verificado con el libro mayor



**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

**MAYOR GENERAL**

SIG-AME

Página 620 de 637

<b>Codigo :</b> 6.3.6.01.01.001		<b>Desde :</b> 01/01/2022	<b>Hasta :</b> 30/12/2022	<b>Saldo Inicial :</b>		0.00
<b>Nombre :</b> retencion 5 por mil				<b>Saldo Acumulado a la Fecha :</b>	01/01/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
21/02/2022 00	44	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL5XMIL AL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	62.40	0.00	62.40	} ✓
15/03/2022 00	77	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL5XMIL AL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 202	62.40	0.00	124.80	
04/05/2022 00	119	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL5XMIL AL MINISTERIO DE FINANZAS CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MARZO DE 2022	62.40	0.00	187.20	
02/06/2022 00	153	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2022	62.40	0.00	249.60	
01/07/2022 00	184	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE MAYO DE 2022	143.32	0.00	392.92	
22/07/2022 00	194	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE DE JUNIO DE 2022	143.32	0.00	536.24	
17/08/2022 00	222	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	143.32	0.00	679.56	
16/09/2022 00	260	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE AGOSTO DE 2022	143.32	0.00	822.88	
12/10/2022 00	279	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE SEPTIEMBRE DE 2022	143.32	0.00	966.20	
23/11/2022 00	323	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022	143.32	0.00	1,109.52	
23/12/2022 00	447	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL MINISTERIO DE FINANZAS POR CONCEPTO DE APORTE DEL5XMIL CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022	143.32	0.00	1,252.84	
<b>TOTAL :</b>			<b>1,252.84</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 621 de 637

Codigo : 6.3.6.01.02.001		Desde :01/01/2022 Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00
Nombre : aporte a conagopare		Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
08/02/2022 00	40	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	108.39	0.00	108.39	
08/02/2022 00	41	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCH IPE CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2022	216.78	0.00	325.17	
07/03/2022 00	74	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 202	108.39	0.00	433.56	
07/03/2022 00	75	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022	216.78	0.00	650.34	
12/05/2022 00	138	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE MARZO DE 2022	108.39	0.00	758.73	
12/05/2022 00	139	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE MARZO DE 2022	216.78	0.00	975.51	
16/05/2022 00	141	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE ABRIL DE 2022	108.39	0.00	1,083.90	
16/05/2022 00	142	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DE APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDEINTE A LA CUOTA DE ABRIL DE 2022	216.78	0.00	1,300.68	
06/06/2022 00	158	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	114.55	0.00	1,415.23	✓
06/06/2022 00	159	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2022	229.11	0.00	1,644.34	
06/07/2022 00	188	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL CORRESPONDIENTE AL EMS DE JUNIO DE 2022	114.55	0.00	1,758.89	
06/07/2022 00	189	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE CORRESPONDIENTE AL EMS DE JUNIO DE 2022	229.11	0.00	1,988.00	
04/08/2022 00	206	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL1% AL CONAGOPARE NACIONAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	114.55	0.00	2,102.55	
04/08/2022 00	207	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO DEL APORTE DEL2% AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2022	229.11	0.00	2,331.66	
05/09/2022 00	257	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE NACIONAL POR CONCEPTO DE APORTE DEL1% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE AGOSTO DE 2022	114.55	0.00	2,446.21	
05/09/2022 00	258	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE POR CONCEPTO DE APORTE DEL2% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE AGOSTO DE 2022	229.11	0.00	2,675.32	
05/10/2022 00	276	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE NACIONAL POR CONCEPTO DE APORTE DEL1% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE SEPTIEMBRE DE 2022	114.55	0.00	2,789.87	

✓ = Verificado con el libro mayor



G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

MAYOR GENERAL

E.J.12.08  
24/24

SIG-AME

Página 622 de 637

Codigo : 6.3.6.01.02.001		Desde :01/01/2022		Hasta : 30/12/2022		Saldo Inicial :		0.00			
Nombre : aporte a conagopare						Saldo Acumulado a la Fecha :		01/01/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion			Debe	Haber	Saldo				
05/10/2022	00 277	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE ZAMORA CHINCHIPE POR CONCEPTO DE APORTE DEL2% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE SEPTIEMBRE DE 2022			229.11	0.00	3,018.98				
07/11/2022	00 313	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE NACIONAL POR CONCEPTO DE APORTE DEL1% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022			114.55	0.00	3,133.53				
07/11/2022	00 314	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PAGO AL CONAGOPARE ZAMORACHINCHIPE POR CONCEPTO DE APORTE DEL2% CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE DE 2022			229.11	0.00	3,362.64				
<b>TOTAL :</b>					<b>3,362.64</b>	<b>0.00</b>					

✓ = Verificado con el libro mayor

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL  
RURAL DE TRIUNFO DORADO**



**INFORME GENERAL**

**Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizados  
Parroquial Rural de Triunfo Dorado, período 2022**

**Supervisora:** Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

**Jefe de Equipo:** Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**Loja – Ecuador**

**2024**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
INFORME GENERAL**

**SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

<b>ABREVIATURA</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
<b>NAGA</b>	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
<b>NIA</b>	Normas Internacionales de Auditoría
<b>NEA</b>	Normas Ecuatorianas de Auditoría
<b>NCI</b>	Normas de Control Interno
<b>GAD</b>	Gobierno Autónomo Descentralizados
<b>CGE</b>	Contraloría General del Estado
<b>EE.FF.</b>	Estados Financieros
<b>OT</b>	Orden de Trabajo



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
INFORME GENERAL**

**CONTENIDO DEL INFORME**

**CONTENIDO**

Carátula.....

Siglas y Abreviaturas Utilizadas.....

Carta de Presentación.....

**SECCIÓN I**

Enfoque de la Auditoría.....

**SECCIÓN II**

Información de la Entidad.....

**SECCIÓN III**

Sistema de Control Interno.....

**SECCIÓN IV**

Rubros Examinados.....

Anexos.....



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022**

**CARTA DE DICTAMEN**

Loja, 22 de enero del 2024

Sr.

Alberto Quichimbo

**PRESIDENTE DEL GAD PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

Cuidad. –

De mi consideración:

En cumplimiento a la orden de trabajo **OT Nro. 001-AFUNL-2023**, hemos auditado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022, al GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado. La presentación de los estados financieros es de responsabilidad de la administración de la institución, la nuestra a base de la auditoría realizada, es formular una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros mencionados anteriormente y su conformidad en cuanto al cumplimiento de las disposiciones legales.

La auditoría de financiera fue desarrollada de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Generalmente Aceptadas aplicables en el sector público, Normas Técnicas de Auditoría Gubernamental, Manual de Auditoría Financiera, Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado; dichas normas establecen que se debe realizar una planificación, para la ejecución y obtención de certeza razonable sobre los Estados Financieros presentados por la entidad.

Los componentes auditados, no contiene errores de carácter significativos, excepto por,

- Que las transacciones no son registradas en el momento en el que ocurren
- No se concilian los saldos de las cuentas
- No se tramita a tiempo la devolución de los valores a cobrar del IVA dentro de cada periodo
- No se contratan pólizas de seguro para todos los bienes de larga duración

- La documentación respaldo no se encuentra debidamente archivado
- La entidad no lleva libros auxiliares de las cuentas por pagar
- No existe segregación de funciones del personal

En mi opinión, los estados financieros examinados a excepción de lo expuesto en el párrafo que antecede, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia tales como; la situación financiera del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado al 31 de diciembre de 2022, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Por la importancia que da la auditoria, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones, mencionando que es responsabilidad de la entidad cumplir con la normativa vigente en la elaboración de los estados financieros, así como la responsabilidad mi persona en calidad de jefe de equipo de emitir un dictamen de acuerdo a su juicio y evidencias.

Atentamente,

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**AUDITORA JEFA DE EQUIPO / OPERATIVO**



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 5922	129.492.43	163.521.32
1.1.2.01.01.003	jose quezada masache	0.00	400.00
1.1.2.01.01.010	segundo pedro guaman guaman	0.00	159.34
1.1.2.01.01.011	ruth alvarez gaona	12.56	0.00
1.1.2.01.01.012	felix samekash	0.00	106.25
1.1.2.01.01.013	josé kleber quichimbo chamba	0.00	340.79
1.1.2.01.01.015	silvana velez	0.00	176.99
1.1.2.01.03.004	edgar geovani uyaguari morocho	0.00	0.02
1.1.2.03.12	Constructora Elconci Cia Ltda	0.00	65.625.00
1.1.2.03.13	ordofez abarca eber	0.00	3.175.00
1.1.3.81.01	cuentas por cobrar impuesto al valor agr	0.00	2.478.94
1.2.4.83.81	cuentas por cobrar años anteriores iva-c	2.023.40	0.00
1.2.4.97.08.001	luis masache	29.700.68	0.00
1.2.4.97.08.002	kirby perez	3.118.49	3.118.49
1.2.4.98.01.001	cxc años anteriores ministerio de finanz	10.630.48	0.00
1.2.4.98.01.004	cxc devolucion de iva 2018	5.149.19	0.02
1.2.4.98.01.014	cxc devolucion de iva 2017	1.548.05	0.00
1.2.4.98.01.015	cxc iva por recuperar año 2019	6.692.13	5.928.82
1.2.4.98.01.016	cxc devolucion de iva 2020	21.458.84	21.458.84
1.2.4.98.01.017	cxc iva año 2021	6.331.93	6.331.93
1.2.5.31.01	prepagos de seguros	0.00	159.58
1.4.1.01.03	mobiliarios	18.117.64	18.117.64
1.4.1.01.04	maquinarias y equipos	15.725.95	15.725.95
1.4.1.01.06	herramientas	2.904.77	2.904.77
1.4.1.01.07	equipos, sistemas y paquetes informático	9.706.33	11.413.00
1.4.1.01.08	bienes artisticos y culturales	3.894.60	3.894.60
1.4.1.99.03	(-) depreciación acumulada de mobiliario	-7.542.16	-9.172.75
1.4.1.99.04	(-) depreciación acumulada de maquinaria	-4.331.50	-5.746.84
1.4.1.99.06	(-) depreciación acumulada de herramient	-1.478.94	-1.478.94



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.4.1.99.07	(-) depreciación acumulada de equipos, s	-6.985.78	-8.444.33
1.4.1.99.08	(-) depreciación acumulada de bienes art	-1.067.96	-1.067.96
1.4.3.01.07	construcciones y edificaciones	34.348.91	34.348.91
1.4.3.99.07	(-) depreciación acumulada de construcci	-4.685.37	-4.685.37
1.5.1.51.04.001	de urbanización y embellecimiento	208.956.95	291.150.32
1.5.2.11.05	remuneraciones unificadas	0.00	17.708.93
1.5.2.12.03	decimotercer sueldo	0.00	1.582.46
1.5.2.12.04	decimocuarto sueldo	0.00	937.61
1.5.2.16.01	aporte patronal	0.00	2.141.18
1.5.2.16.02	fondo de reserva	0.00	714.60
1.5.2.32.01	transporte de personal	0.00	650.00
1.5.2.32.49	eventos públicos promocionales	0.00	10.675.75
1.5.2.34.02	gastos en edificios, locales y residenci	0.00	6.739.84
1.5.2.34.18	mantenimiento de áreas verdes y arreglo	0.00	35.925.47
1.5.2.36.06	honorarios por contratos civiles de serv	0.00	8.512.46
1.5.2.39.02	tasas generales	0.00	259.37
1.5.2.98.01	(-) aplicación a gastos de gestión	0.00	-85.776.74
2.1.2.01.04	c x p i.v.a bienes - sri 30%	2.66	0.00
2.1.2.01.07	s.r.i. retención en la fuente	583.70	709.96
2.1.2.01.08	acumulación de fondos de reserva	33.32	35.40
2.1.2.01.09	crédito quirografario	203.08	53.51
2.1.2.03.01	aportes al iess	1.333.03	1.251.84
2.1.2.03.14	onner angulo ordoñez	699.20	0.00
2.1.2.03.23	conagopare zamora chinchipe	212.61	0.00
2.1.2.03.38	ministerio de finanzas	62.40	0.00
2.1.2.03.69	conagopare	106.30	0.00
2.1.2.03.81	Ruth Álvarez	0.00	109.82
2.1.2.03.83	Cermen Chiriapo	0.00	150.00
2.1.3.81.14	cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria	0.00	2.478.94



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.2.3.01.01	créditos del sector público financiero	0.00	41.878.06
2.2.4.83.81	cuentas por pagar de años anteriores imp	2.023.40	0.00
6.1.1.09.01	gad parroquial rural de triunfo dorado	367.982.77	478.461.92
6.1.8.01.01	resultados ejercicios anteriores	110.479.15	0.00
6.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	94.881.81
9.1.1.09.01	caldoraconstrucciones 50% anticipo	43.852.41	43.852.41
9.1.1.09.02	caldoraconstrucciones 5% fiel cumplimien	4.385.24	4.385.24
9.1.1.09.03	Constructora Elconci Cia Ltda	0.00	65.625.00
9.1.1.09.04	Ordoñez Abarca Eber	0.00	3.175.00
9.1.1.17.03	mobiliario	2.491.11	2.491.11
9.1.1.17.04	maquinaria y equipo	1.687.69	1.687.69
9.1.1.17.06	herramientas	1.422.33	1.422.33
9.1.1.17.08	bienes artisticos y culturales	800.00	800.00
9.2.1.09.01	caldoraconstrucciones 50% anticipo	43.852.41	109.477.41
9.2.1.09.02	caldoraconstrucciones 5% fiel cumplimien	4.385.24	4.385.24
9.2.1.09.04	Ordoñez Abarca Eber	0.00	3.175.00
9.2.1.17.01	responsabilidad por bienes no depreciabl	6.401.13	6.401.13
	<b>TOTAL ACTIVO =</b>	<b>483.721.62</b>	<b>620.011.26</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =</b>	<b>483.721.62</b>	<b>620.011.26</b>



JOSE KLEBER  
QUICHIMBO CHAMBA

MAXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)



KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

JEFE(A) DE CONTABILIDAD

**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 1

DENOMINACION		Año Vigente	Año Anterior
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>			
6.3.1.51.01	inversiones de desarrollo social	86.206.74	0.00
6.3.1.54.01	inversiones en inventarios nacionales de uso público	55.901.18	0.00
6.3.3.01.05	remuneraciones unificadas	49.115.00	0.00
6.3.3.02.03	decimo tercer sueldo	3.927.76	0.00
6.3.3.02.04	decimo cuarto sueldo	3.196.96	0.00
6.3.3.06.01	aporte patronal	5.720.62	0.00
6.3.3.06.02	fondo de reserva	3.714.93	0.00
6.3.3.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación De	675.00	0.00
6.3.4.01.01	agua potable	104.00	0.00
6.3.4.01.04	energía eléctrica	770.16	0.00
6.3.4.01.05	telecomunicaciones	1.044.79	0.00
6.3.4.03.01	pasajes al interior	98.25	0.00
6.3.4.03.03	viáticos y subsistencias en el interior	77.00	0.00
6.3.4.08.04	materiales de oficina	73.59	0.00
6.3.4.08.05	materiales de aseo	206.33	0.00
6.3.5.04.01	seguros	53.19	0.00
6.3.5.04.03	comisiones bancarias	71.19	0.00
<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>			
6.2.6.06.08	aportes a juntas parroquiales rurales	63.750.00	0.00
6.2.6.21.03	de empresas públicas	5.000.00	0.00
6.2.6.21.04	de entidades del gobierno seccional	49.401.36	0.00
6.2.6.24.02	de exportaciones de hidrocarburos y derivados	149.035.18	0.00
6.2.6.26.08	aportes a juntas parroquiales rurales	48.339.74	0.00
6.3.6.01.01.001	retencion 5 por mil	1.252.84	0.00
6.3.6.01.02.001	aporte a conagopare	3.362.64	0.00
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>			
6.3.5.02.01	intereses al sector público financiero	567.82	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
6.3.9.01	Depreciación Bienes De Administración	4.504.48	0.00

**RESULTADO DEL EJERCICIO : 94.881.81**

Estado autorizado por  
JOSE KLEBER  
QUICHIMBO CHAMBA

**MÁXIMA AUTORIDAD**

Estado autorizado por  
KELVIN YEROVI ABAD  
CHINININ

**JEFE(A) DE CONTABILIDAD****DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)**



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
SECCIÓN I**

**ENFOQUE DE AUDITORIA**

**Motivo de la Auditoria**

La auditoría Financiera se llevará a cabo de acuerdo con lo dispuesto en la orden de trabajo N.º 001-AFUNL-2023, y en conformidad con el Reglamento de Régimen Académico, de la Universidad Nacional de Loja, previo a obtener el grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

**Objetivo de la Auditoría**

- Evaluar el sistema de control interno implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022.
- Emitir el informe final de auditoria con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, en procura de mejorar el manejo de los recursos financieros de la entidad.

**Alcance de la Auditoría**

Se ejecutará una auditoría financiera a las principales cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022. Tendrá una duración de 60 días laborables. Comprenderá la Evaluación del Sistema de Control interno, estudio, análisis y revisión del uso y manejo de los componentes y subcomponentes seleccionados, realizándose de conformidad a las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022**

**SECCIÓN II  
INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD**

**Identificación de la Entidad**

**Nombre del representante legal:** Sr. Polidoro Alberto Quichimbo Chamba

**Nombre de la entidad:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Triunfo Dorado

**RUC:** 1960145430001

**Dirección:** Av. Principal vía a Paquisha frente a la iglesia

**Teléfono:** 073037329

**Correo electrónico:** [gad.dorado@hotmail.com](mailto:gad.dorado@hotmail.com)

**Horario de trabajo:** De lunes a viernes de 08H00 a 13H00 y de 14H00 a 17H00

**Contexto Institucional**

Se logró la creación de la Parroquia Rural Triunfo-Dorado con sus 10 barrios. De acuerdo al Registro Oficial N°580, en el al Art.1 de la Ordenanza de Creación de la Parroquia se denomina como: “**Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural Triunfo Dorado**”, con fecha de creación el día: 21 de noviembre de 2011 en su Registro Oficial.

La parroquia cuenta con 10 barrios rurales principales, con una población de 424 familias que representan un total de 2.121 habitantes.

**Extensión Territorial y Rango Altitudinal**

La parroquia cuenta una superficie de 10,50 km<sup>2</sup>, con un rango altitudinal que oscila entre los 812 m.s.n.m y 1740 m.s.n.m.

**Misión**

La parroquia Triunfo-Dorado propone desarrollar Políticas, Planes y Acciones, que contribuyan a un buen uso del suelo y otorgar los servicios públicos para satisfacer las demandas de los pobladores para que eleven su calidad de vida, fortaleciendo la cultura participativa, democrática y potencializando los recursos del gobierno parroquial.

## **Visión**

Para el año 2025, la visión que motiva es ser una Parroquia agrícola, ganadera, turística, micro empresarial, dotada de servicios e infraestructura social básica, ordenada e integrada culturalmente, responsable con la naturaleza que garantice el buen vivir de los ciudadanos de la parroquia Triunfo - Dorado.

## **Base Legal**

- Constitución de la República del Ecuador
- Reglamento a la Ley Orgánica de Acceso y Transparencia de la Información Pública.
- Reglamento a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Reglamento a la Ley Orgánica de Servicio Público
- Reglamento General a la Ley Orgánica del sistema Nacional de Contratación Pública
- Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
- Código Orgánico del Sistema Nacional de Contratación Pública
- Código de Trabajo
- Resoluciones de competencias territoriales

## **Objetivos**

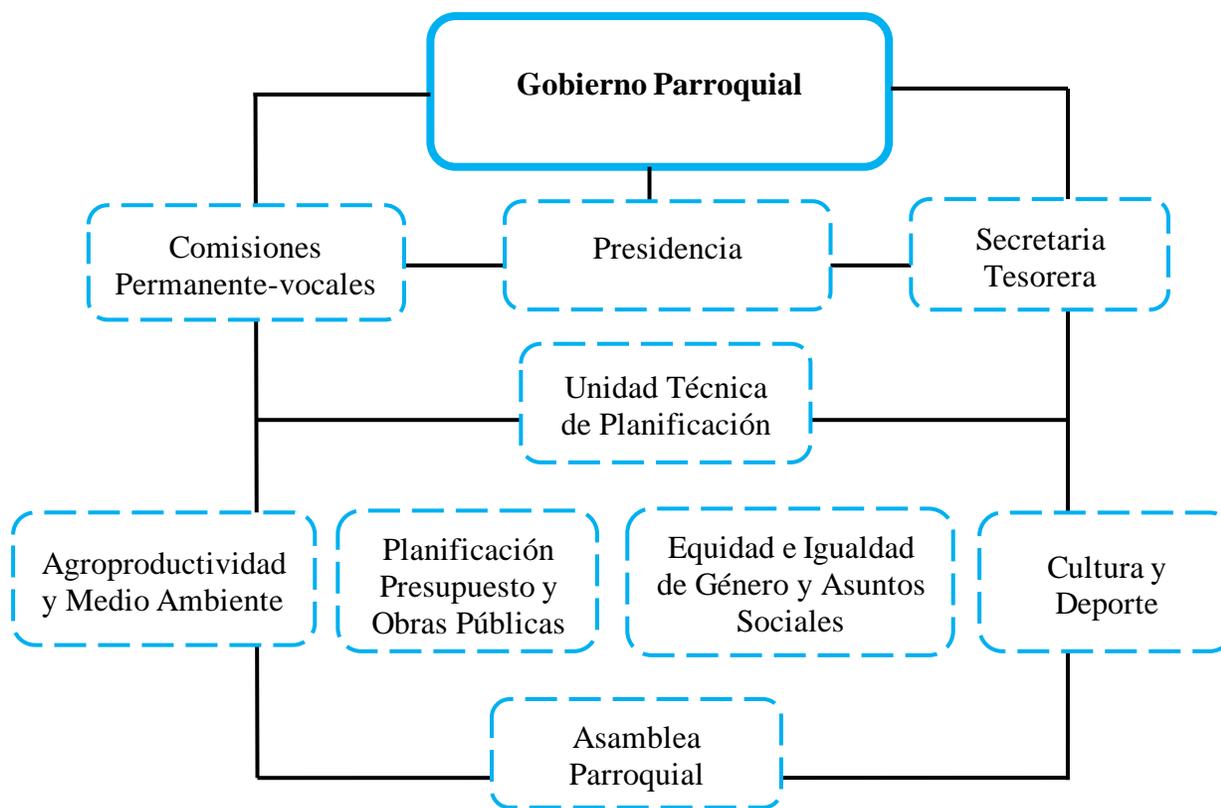
- Fomentar y fortalecer las capacidades de manejos sostenible y sustentable de los recursos naturales de la parroquia.
- Fomentar y fortalecer las tradiciones y costumbre culturales tomando en cuenta la cosmovisión de los ancestrales como de los mestizos.
- Gestionar los recursos necesarios para el mejoramiento de los servicios e infraestructura básica de calidad y calidez en educación, salud, saneamiento, vivienda, deporte, seguridad y vialidad.
- Planificar y ejecutar un modelo adecuado de gestión que potencialice y fortalezca institucionalmente al GAD Parroquial de Triunfo Dorado para responder a las necesidades de la población.

## Funcionarios Principales

NOMBRES	CARGO	PERIODO	
		Desde	Hasta
Sr. José Kleber Quichimbo	Presidente	15/05/2019	15/05/2023
Sra. Silvana Vélez Sandoval	Vicepresidenta	15/05/2019	15/05/2023
Sr. Edgar Uyaguay Morocho	Primer Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Sr. Pedro Segundo Guamán	Segundo Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Sra. Félix Ronaldo Samekash	Tercer Vocal	15/05/2019	15/05/2023
Ing. Kelvin Abad	Secretario-Tesorero	2022	Continua
Ing. Luis Gonzalo Ochoa	Técnico de Proyectos	2020	05/2022
Dra. Genesis Mendoza	Técnica de Producción	2022	Continua

*Nota:* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

### 1. Estructura Organizacional de la Entidad



*Nota:* Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

## Financiamiento

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado financia sus actividades con los recursos determinados en el Presupuesto General del Estado, además de convenios e inversiones, para el año 2022 el monto total de presupuesto asignado fue:

<b>PRESUPUESTO 2022</b>			
<b>Partida</b>	<b>Concepto</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>
<b>1.8.06.08</b>	Aporte a Juntas Parroquiales	76.500	
<b>28.01.03</b>	De Empresas Públicas	5.000,00	
<b>28.04.02</b>	De explotación de hidrocarburos y derivados	15.0000,00	
<b>28.06.08</b>	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	53.570,52	
<b>38.01.01</b>	Cuentas por Cobrar Ministerio De Finanzas	10.630,48	
<b>38.01.02</b>	Devolución de IVA	1	
<b>38.01.08</b>	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De Gobiernos Autónomos Descentralizados	32.819,17	
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>328.521,17</b>	
<b>51.01.01</b>	Bienes y Servicios de Consumo		6.251,00
<b>58.01.01</b>	Aporte Entidades Descentralizadas y Autónomas		4.780,00
<b>71.01.06</b>	Salarios Unificados		18.200,00
<b>71.02</b>	Remuneraciones Complementarias		3.528,00
<b>71.06</b>	Aportes Patronales a la Seguridad Social		4.150,00
<b>73.02.49</b>	Eventos Públicos Promocionales		5.000,00
<b>73.04.18</b>	Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas		33.000,00
<b>73.06.06</b>	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios		9.950,00
<b>73.08</b>	Bienes de Uso y Consumo de Inversión		38.743,52
<b>75.01</b>	Obras de Infraestructura		136.449,65
<b>77.01.02</b>	Tasas generales		1.000,00
<b>84.01.07</b>	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos		2.000,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>			<b>328.521,17</b>
<b>TOTAL</b>		<b>328.521,17</b>	<b>328.521,17</b>

**Nota:** Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado

## **Auditorias Pasadas**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado Municipio durante los años anteriores, no ha sido objeto de auditorías financieras, por parte de la Contraloría General del Estado.

## **Identificación de los rubros a examinar**

En la presente auditoria se procederá a analizar los Componentes de activo, pasivo, patrimonio, gastos e ingresos, cada una de ellas con sus cuentas significativas.

<b>Componente</b>	<b>Subcomponente</b>
<b>Activos</b>	Efectivo y equivalente al efectivo Anticipo de fondos Cuentas por cobrar Deudores financieros Propiedad, Planta y Equipo de Administración Inversiones en Programas de ejecución
<b>Pasivos</b>	Depósitos y Fondos de terceros Cuentas por pagar Empréstitos
<b>Patrimonio</b>	Patrimonio Público
<b>Ingresos</b>	Transferencias Recibidas
<b>Gastos</b>	Inversiones Públicas



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,  
PERIODO 2022  
SECCIÓN III  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**No se registran los hechos económicos en el momento que ocurren**

**COMENTARIO. -**

De la Evaluación de Control Interno se determinó que en el GAD Parroquial Triunfo Dorado; no se registran las operaciones en el momento que ocurren de las cuentas que concierne el Efectivo y Equivalente al Efectivo, incumpliendo la Norma de Control Interno **Nro. 405-04 OPORTUNIDAD EN EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA** donde señala: *“Las operaciones deben registrarse en el momento en que ocurren, a fin de que la información continúe siendo relevante y útil para la entidad que tiene a su cargo el control de las operaciones y la toma de decisiones. El registro oportuno de la información en los libros de entrada original, en los mayores generales y auxiliares, es un factor esencial para asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información”*; el incumplimiento de esta norma se da por parte del secretario/tesorero de la entidad, lo que ocasiona que no se registre de manera oportuna las operaciones y a su vez no se lleve un registro actualizado.

**CONCLUSIÓN. -**

La falta oportuna del registro de las operaciones contables no da confiabilidad a la información presentada; siendo que este un instrumento de información confiable para garantizar el manejo eficiente de los recursos, lo que ocasiona un retraso en el manejo de las operaciones de curso normal del GAD.

**RECOMENDACIÓN 1**

Al Secretario – Tesorero del GAD Parroquial Triunfo Dorado, se disponga a realizar el registro de las operaciones en el momento que acontezcan con el fin de garantizar la organización y procesamiento de la información financiera confiable; que contribuyan al logro de los objetivos institucionales.

## **No se realizan conciliaciones de saldos de la cuenta anticipo a servidores públicos**

### **COMENTARIO. –**

Una vez realizada la evaluación del control interno y luego de revisar la documentación que respalda las operaciones, se comprobó que la entidad no utiliza los procedimientos necesarios para comprobar la veracidad de los saldos de las cuentas por anticipos, incumpliendo de esta manera la Norma de Control Interno **NRO. 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**, donde estipula lo siguiente “*Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada*”; el incumplimiento se debe al desconocimiento por parte del secretario/tesorero de esta norma vigente en el sistema de control interno, lo que ocasiona que la información recibida no coincida con los registros contables y no proporcione confiabilidad.

### **CONCLUSIÓN. -**

El Gad Parroquial de Triunfo Dorado utiliza un sistema que solo arroja cuentas de mayor y además por desconocimiento del secretario/tesorero no ha visto pertinente conciliar los saldos de los anticipos realizados, ocasionando así que la información reflejada no proporcione seguridad.

### **RECOMENDACIÓN 2**

Al Secretario- Tesorero, cumplir con la normativa y disposiciones emitidas por la Contraloría General del Estado, para evitar sanciones de orden administrativo, en concordancia a la elaboración de registros auxiliares de las cuentas que permitan verificar la conformidad de las situaciones reflejadas en los registros contables.

## **No se gestiona a tiempo la devolución de valores del IVA**

### **COMENTARIO. -**

Una vez evaluado el Sistema de Control Interno se determinó que en el GAD Parroquial Triunfo Dorado; se evidenció que no se realiza el trámite de devolución por concepto del IVA ante el SRI, dentro de cada período económico, incumpliendo la Norma de Control Interno **Nro. 403-01 DETERMINACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS**, la misma que señala que *“La máxima autoridad y el servidor encargado de la administración de los recursos establecidos en las disposiciones legales para el financiamiento del presupuesto de las entidades y organismos del sector público, serán los responsables de la determinación y recaudación de los ingresos, en concordancia con el ordenamiento jurídico vigente. Los ingresos públicos según su procedencia pueden ser tributarios y no tributarios”*, el incumplimiento de esta norma de control interno se debe a que el Secretario – Tesorero no realiza los trámites correspondientes para la devolución del IVA en el período económico correspondiente, lo que ocasiona que este recurso no sea rembolsado de manera oportuna y en las fechas que corresponde.

### **CONCLUSIÓN. -**

El trámite de la devolución por concepto de IVA, no se realiza en los tiempos establecidos de cada periodo, ocasionado la tardanza de la devolución.

### **RECOMENDACIÓN 3**

Al Secretario- Tesorero, realizar los trámites pertinente para la devolución del IVA al siguiente mes de realizada la declaración, para con ello evitar tardanzas en los desembolsos y recaudar a tiempo los fondos para la Institución.

## **La documentación respaldo no se encuentra debidamente archivado**

### **COMENTARIO. -**

Una vez evaluado el sistema de control interno; se pudo identificar que la entidad no dispone de un archivo ordenado, y con identificaciones que facilite el seguimiento de las operaciones, inobservando la Norma de Control Interno **Nro. 405-06 FORMULARIOS Y DOCUMENTOS**, que señala que *"Las entidades públicas y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos emitirán y difundirán los procedimientos, manuales, formularios y formatos que aseguren que las operaciones y actos administrativos cuenten con la documentación respaldo, para su verificación posterior, tanto física como digital"*, este incumplimiento se da por la falta de tiempo y a la organización ineficaz por parte del secretario/tesorero al momento de guardar los archivos, lo que ocasiona la pérdida de evidencias suficientes que respalden operaciones importantes de la entidad.

### **CONCLUSIÓN. -**

La falta de identificación de la documentación que sustentan las operaciones administrativas y financieras, dificulta el proceso de búsqueda de información, provocando retraso en la comprobación y análisis de las operaciones.

### **RECOMENDACIÓN 4**

Al Secretario-Tesorero que asegure la existencia de un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria de ingresos, pagos, facturas, roles, contratos y otros; mantenidos en orden cronológico y secuencial que garanticen la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones administrativas y financieras.

## **No se contratan pólizas de seguro para todos los bienes de larga duración**

### **COMENTARIO. –**

Al evaluar el Sistema de Control Interno del GAD Parroquial de Triunfo Dorado, se evidenció que los bienes de larga duración no se encuentran asegurados, incumpliendo la Norma de Control Interno **Nro. 406-06 IDENTIFICACIÓN Y PROTECCIÓN** que en su parte pertinente dice: *“La protección de los bienes incluye la contratación de pólizas de seguro necesarias para protegerlos contra diferentes riesgos que pudieran ocurrir, se verificarán periódicamente, a fin de que las coberturas mantengan su vigencia”*. El incumplimiento de la norma se debe a que el Presidente no ha realizado la previsión de recursos financieros para contratar un seguro que proteja todos los bienes de larga duración que posee la entidad, lo que genera riesgo de pérdida de los bienes en caso de robo, incendios o desastres naturales.

### **CONCLUSIÓN. –**

Debido a que no se realiza una previsión de los recursos financieros, los bienes de larga duración de la entidad no se encuentran asegurados.

### **RECOMENDACIÓN 5**

Al Presidente, establecer en el presupuesto institucional la asignación de recursos necesarios para la contratación de pólizas de seguros, con la finalidad de que todos los bienes de larga duración se encuentren protegidos ante cualquier riesgo.

## **No se archivan ordenadamente los documentos que sustentan las operaciones**

### **COMENTARIO. –**

Una vez evaluado el sistema de control interno del subcompente Inversiones en Programas en Ejecución; se pudo identificar que la entidad no dispone de un archivo ordenado, con identificaciones que facilite el seguimiento de las operaciones, inobservando la Norma de Control Interno **Nro. 405-06 FORMULARIOS Y DOCUMENTOS**, que señala que *"Las entidades públicas y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos emitirán y difundirán los procedimientos, manuales, formularios y formatos que aseguren que las operaciones y actos administrativos cuenten con la documentación respaldo, para su verificación posterior, tanto física como digital"*, este incumplimiento se da por la organización ineficaz por parte del secretario/tesorero al momento de guardar los archivos, lo que ocasiona que no se encuentre la información de manera inmediata o la pérdida de evidencias suficientes que respalden operaciones importantes de la entidad.

### **CONCLUSIÓN. –**

La falta de organización e identificación de la documentación que sustentan las operaciones administrativas y financieras, dificulta el proceso de búsqueda de información, provocando retraso en la comprobación y análisis de las operaciones.

### **RECOMENDACIÓN 6**

Al Secretario-Tesorero, que organice e identifique la existencia de un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria de los proyectos que se ejecutaron, roles de pago, contratos, facturas y otros; mantenidos en orden cronológico y secuencial que garanticen la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones administrativas y financieras.

## **La entidad no lleva libros auxiliares de las cuentas por pagar**

### **COMENTARIO. –**

Una vez realizada la evaluación del control interno y luego de revisar la documentación que respalda las operaciones, se verificó que la entidad no cumple con los procedimientos necesarios para verificar los saldos de las cuentas por pagar,, incumpliendo de esta manera la Norma de Control Interno **Nro. 405-05 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**, donde estipula lo siguiente *“Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada”*; esta inobservancia se debe al desconocimiento de esta norma por parte del secretario/tesorero, lo que ocasiona que la información recibida presente errores y no coincida con los registros contables.

### **CONCLUSIÓN. –**

El desconocimiento de esta norma de control interno por parte del secretario/tesorero, no ha visto oportuno conciliar los saldos de las cuentas por pagar, ocasionando así que la información reflejada no proporcione seguridad.

### **RECOMENDACIÓN 7**

Al Secretario- Tesorero, cumplir con la normativas y disposiciones emitidas por el ente rector, para evitar sanciones de orden administrativo, en concordancia a la elaboración de registros auxiliares de las cuentas que permitan verificar la conformidad de las situaciones reflejadas en los registros contables.

## **No hay segregación de funciones al momento de realizar las operaciones**

### **COMENTARIO. –**

Evaluando el subcomponente Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado de la entidad, se evidencia que el secretario/tesorero es parte de una misma operación, registro y custodia, infringiendo la Norma de Control Interno **Nro. 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES** la misma que estipula que *"La separación de funciones se definirá en la estructura orgánica, en los flujogramas y en la descripción de cargos en todas las entidades del sector público de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares"*; el incumplimiento de esta norma se da por la falta de gestión administrativa en la elaboración de un manual de funciones por parte del Presidente de la entidad, lo que ocasiona que el mismo servidor público duplique sus actividades poniendo en riesgo que las operaciones administrativas y financieras no sean registradas de manera correcta.

### **CONCLUSIÓN. –**

La separación de funciones y rotación de labores del personal de una entidad, promueve la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones, así como garantiza la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información administrativa y financiera que proteja el patrimonio institucional.

### **RECOMENDACIÓN 8**

Al Presidente del GAD Parroquial, que se gestione la elaboración de un manual de funciones con la descripción de los cargos, para que exista independencia en el manejo de las operaciones administrativas y financieras por parte del personal para así garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

## **No existe segregación de funciones**

### **COMENTARIO. –**

Evaluando el subcomponente de Efectivo y Equivalente al Efectivo de la entidad, se evidencia que algunos empleados son parte de una misma operación, no existen un manual que separe las funciones de recaudación, registro y custodia, infringiendo la Norma de Control Interno **Nro. 401-01 SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES** la misma que estipula que *"La separación de funciones se definirá en la estructura orgánica, en los flujogramas y en la descripción de cargos en todas las entidades del sector público de manera que exista independencia, separación de funciones incompatibles y reducción del riesgo de errores o acciones irregulares"*; la falta de gestión administrativa en la elaboración de un manual de funciones por parte del Presidente de la entidad donde se determine los oficios y responsabilidades a cumplir de cada funcionario, lo que ocasiona que el mismo servidor público duplique sus actividades poniendo en riesgo los recursos institucionales manejados.

### **CONCLUSION. –**

La separación de funciones y rotación de labores del personal de una entidad, promueve la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones, así como garantiza la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información administrativa y financiera que proteja el patrimonio institucional.

### **RECOMENDACIÓN 9**

Al Presidente del GAD Parroquial, que defina la estructura orgánica funcional con la descripción de cargos para que exista independencia en el manejo de las operaciones administrativas y financieras por parte del personal que garanticen el cumplimiento de los objetivos institucionales.



**AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTÓNOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO,**

**PERIODO 2022**

**SECCIÓN IV**

**RUBROS EXAMINADOS**

**ACTIVOS**

**Efectivo y Equivalente al Efectivo**

En el subcomponente Efectivo y Equivalente al Efectivo se auditó el valor de ciento sesenta y tres mil quinientos veinte y uno con 32/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del efectivo y equivalente al efectivo presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

Cuentas	Saldo Auditado
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	
Banco Central del Ecuador cuenta t. 59220800	163.521,32
<b>TOTAL</b>	<b>163.521,32</b>

**Anticipo de Fondos**

En el subcomponente Anticipo de Fondos se auditó el valor de sesenta y nueve mil novecientos setenta con 83/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas de anticipo de fondos presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

Cuentas	Saldo Auditado
<b>Anticipo a servidores públicos</b>	<b>1.183,57</b>
José Quezada	400,00
Segundo Guamán	159,34
Ruth Álvarez	0,00
Félix Samekash	106,25
José Quichimbo	340,79
Silvana Vélez	176,99
Edgar Uyaguari	0,02
<b>Anticipo a Contratistas de Obra</b>	<b>68.800,00</b>
Constructora ElConci Cía. Ltda.	65.625,00
Eber Ordoñez	3.175,00
<b>TOTAL</b>	<b>69.983,39</b>

### Cuentas por Cobrar

En el subcomponente cuentas por cobrar se auditó el valor de dos mil cuatrocientos setenta y ocho con 94/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas por cobrar presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>2.478,94</b>
Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	2.478,94
<b>TOTAL</b>	<b>2.478,94</b>

### Deudores Financieros

En el subcomponente deudores financieros se auditó el valor de treinta seis mil ochocientos treinta y ocho con 10/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas de deudores financieros presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Cuentas por Cobrar de Años Anteriores</b>	<b>0,00</b>
Cuentas por Cobrar años anteriores IVA	0,00
<b>De anticipos por devengar de años anteriores</b>	<b>3.118,49</b>
Luis Masache	0,00
Kirby Pérez	3.118,49
<b>Cuentas por Cobrar de Años Anteriores</b>	<b>33.719,61</b>
Cuentas por Cobrar años anteriores ministerios de finanzas	0,00
Cuentas por Cobrar devolución de IVA 2018	0,02
Cuentas por Cobrar devolución de IVA 2017	0,00
Cuenta por Cobrar IVA por recuperar año 2019	5.928,82
Cuentas por Cobrar devolución de IVA 2020	21.458,84
Cuentas por Cobrar IVA año 2021	6.331,93
<b>TOTAL</b>	<b>36.838,10</b>

### Propiedad, Planta y Equipo de Administración

En el subcomponente Propiedad, Planta y Equipo de Administración se auditó el valor de veinte seis mil ciento setenta y dos con 14/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas de los bienes de administración presentadas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo de Administración</b>	<b>26.172,14</b>
Bienes muebles	52.082,96
(-) Depreciación acumulada	-25.910,82
<b>TOTAL</b>	<b>26.172,14</b>

### **Inversiones en obras en proyectos y programas en ejecución**

En el subcomponente Inversiones en obras en proyectos y programas en ejecución se auditó el valor de trescientos setenta y seis mil setecientos treinta y ocho con 62/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas de las inversiones en obras en proyectos y programas presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Inversiones en obras en proceso</b>	<b>291.150,32</b>
De Urbanización y Embellecimiento	291.150,32
<b>Inversiones en programas en ejecución</b>	<b>85.588,30</b>
Remuneraciones unificadas	17.708,93
Decimotercer sueldo	1.582,46
Decimocuarto sueldo	937,61
Aporte patronal	2.141,18
Fondo de reserva	714,60
Transporte de personal	650,00
Eventos públicos promocionales	10.675,75
Gastos en edificios, locales y residencias	6.739,84
Mantenimiento de áreas verdes y arreglo de vías internas	35.925,47
Honorarios por contratos civiles de servicios	8.512,46
<b>TOTAL</b>	<b>376.738,62</b>

## **PASIVOS**

### **Deudores Financieros**

En el subcomponente deudores financieros se auditó el valor de dos mil trescientos diez con 53/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas deudores financieros presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Deudores financieros</b>	<b>2.310,53</b>
Depósitos de intermediación	798,87
Fondos de terceros	1.511,66
<b>TOTAL</b>	<b>2.310,53</b>

### **Cuentas por pagar**

En el subcomponente cuentas por pagar se auditó el valor de dos mil cuatrocientos setenta y ocho con 94/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas por pagar presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>2.478,94</b>
Cuentas por Pagar IVA pagado SRI 100% Ley Reformatoria LRTI	2.478,94
<b>TOTAL</b>	<b>2.478,94</b>

### **Empréstitos**

En el subcomponente Empréstitos se auditó el valor de cuarenta y uno mil ochocientos setenta y ocho con 06/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del empréstito presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
Empréstitos	<b>41.878,06</b>
Créditos del sector público financiero	41.878,06
<b>TOTAL</b>	<b>41.878,06</b>

### **PATRIMONIO**

#### **Patrimonio del GAD Parroquial Rural Triunfo Dorado**

En el subcomponente Empréstitos se auditó el valor de cuatrocientos setenta y ocho mil cuatrocientos sesenta y uno con 92/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas del empréstito presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AUDITADO</b>
<b>Patrimonio Público</b>	<b>478.461,92</b>
Patrimonio del Gad Parroquial Rural de Triunfo Dorado	478.461,92
<b>TOTAL</b>	<b>478.461,92</b>

## INGRESOS

En el subcomponente Transferencias Recibidas se auditó el valor de treientos quince mil quinientos veinte y seis con 28/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas de las transferencias recibidas presentadas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO AUDITADO
<b>Transferencias recibidas</b>	<b>315.526,28</b>
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	63.750,00
De Empresas Públicas	5.000,00
De Entidades del Gobierno Seccional	49.401,36
De Exportaciones de Hidrocarburos y Derivados	149.035,18
Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	48.339,74
<b>TOTAL</b>	<b>315.526,28</b>

## GASTOS

En el subcomponente Inversiones públicas se auditó el valor de doscientos quince mil cuatrocientos sesenta y cuatro con 99/100 ctvs., determinando la razonabilidad de los saldos de las cuentas de las inversiones públicas presentadas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, cuyos valores se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO AUDITADO
<b>Inversiones públicas</b>	<b>142.107,92</b>
Inversiones de desarrollo social	86.206,74
Inversiones en bienes nacional de uso público	55.901,18
<b>Remuneraciones</b>	<b>65.675,27</b>
Remuneraciones unificadas	49.115,00
Decimotercer sueldo	3.927,76
Decimocuarto sueldo	3.196,96
Aporte patronal	5.720,62
Fondo de reserva	3.714,93
<b>Bienes y servicios de consumo</b>	<b>2.374,12</b>
Servicios básicos	1918,95
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	175,25
Bienes de uso y consumo corriente	279,92
<b>Gastos financieros y otros</b>	<b>692,20</b>
Seguros, comisiones financieras y otros	692,20
<b>Transferencias entregadas</b>	<b>4.615,48</b>
Retención 5 por mil	1.252,84
Aporte a conagopare	3362,64
<b>TOTAL</b>	<b>215.464,99</b>

Atentamente,

Srta. Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo

**AUDITORA JEFA DE EQUIPO / OPERATIVO**

## **7. Discusión**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, es una institución dedicada a promover y ejecutar los proyectos en beneficio de la parroquia y sus habitantes, es así que, no ha sido objeto de auditorías financieras por parte de la Contraloría General de Estado (C.G.E.) por ende no ha permitido determinar y conocer la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, al igual que no se ha evaluado el sistema de control interno y verificación en el cumplimiento de las disposiciones reglamentarias aplicables que permitan la correcta toma de decisiones por parte de las autoridades de la entidad.

Con la auditoría financiera realizada del período 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, luego de haber evaluado el sistema de control interno de los componentes activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, se determina que su nivel de confianza es alto y el nivel de riesgo de control es bajo, en base a los resultados obtenidos se determinaron las falencias mediante cédulas narrativas, posteriormente se efectuaron los procedimientos establecidos en los programas de auditoría mediante la utilización de cédulas analíticas, sumarias y papeles de trabajo permitiendo determinar la razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, seguidamente en base a los hallazgos detectados se elaboró el informe de auditoría financiera con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, con el propósito de brindar un aporte a las autoridades del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado propensos a mejorar el desarrollo de las actividades ejecutadas en la entidad.

Como medidas de control se recomienda a las autoridades competentes: se disponga a registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, realizar los libros auxiliares con el fin de garantizar la organización y procesamiento de la información financiera confiable, conciliar los saldos de las cuentas para que permitan verificar la conformidad de las situaciones reflejadas en los registros contables, asegurar los bienes de larga duración con la finalidad de que estos se encuentren protegidos ante cualquier riesgo, definir un manual de funciones con la descripción de cargos para que exista independencia en el manejo de las operaciones administrativas y financieras, además de que organice e identifique la existencia de un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria, en orden cronológico y secuencial que garanticen la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones administrativas y financieras.

## 8. Conclusiones

Concluido el trabajo de Auditoria Financiera efectuado al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, permitió determinar la razonabilidad, veracidad y autenticidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, obteniendo así las siguientes conclusiones:

- Se efectuó la evaluación del sistema de control interno mediante la aplicación del cuestionario, que permitió establecer los niveles de confianza y riesgo de control de cada uno de los componentes examinados, adicional se redactó las cédulas narrativas con las observaciones encontradas determinado que no se registran los hechos económicos en el momento que ocurren, no se lleva un libro auxiliar de algunas cuentas examinadas, no se concilian los saldos de las cuentas, falta de un manual de funciones con la descripción de cargos y actividades a realizar, falta de un seguro para proteger los activos fijos, no existe un archivo adecuado para la conservación y custodia de la documentación sustentatoria, incumpliendo con las disposiciones de las leyes y las normas de control interno vigentes para la entidad.
- Se verificó el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas vigentes aplicables mediante la ejecución de los procedimientos establecidos en los programas de auditoría en el cual se plasmaron los procedimientos llevados en práctica, donde se analizó, verificó y se diseñó cada uno de los papeles de trabajo, basándose en los principios y normas internacionales de auditoría que permitieron determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.
- Finalmente se elaboró el informe de auditoría financiera, con sus respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones de los hallazgos encontrados, con la finalidad de que los funcionarios del GAD, mejoren su desempeño en las actividades diarias en beneficio de la entidad.

## **9. Recomendaciones**

Frente a las conclusiones expuestas luego de haber culminado la auditoría a los estados financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, se dejan las siguientes recomendaciones:

- Realizar de forma periódica las evaluaciones al sistema de control interno implementado por la institución con la finalidad de determinar errores o fallas en la administración y así poder tomar decisiones correctivas de acuerdo a disposiciones legales, principios y normativas reglamentarias vigentes.
- Desarrollar procedimientos orientados a verificar y analizar cada una de las actividades y operaciones que realiza el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, en base a disposiciones legales, reglamentarias y demás normas aplicables con el propósito de determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros, detectando fallas o errores significativos y así poder tomar decisiones correctivas pertinentes.
- A los funcionarios del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, deberán implementar las recomendaciones señaladas en el informe final de auditoría, con la finalidad de dar solución a las deficiencias encontradas y así de mejorar el desempeño de la gestión financiera y administrativa en la entidad.

## 10. Bibliografía

- Acosta, C. B. (2015). En *Auditoría financiera aplicada a los sectores público y privado*. Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE. Obtenido de <http://repositorio.espe.edu.ec/bitstream/21000/10204/1/Auditoria%20Financiera%20aplicada%20a%20los%20sectores%20p%20C3%20BAblico%20y%20privado.pdf>
- Barragán, G. (2022). *Repositorio Virtual de la Universidad Tecnica de Ambato*. Obtenido de Diseño de un sistema de control interno para la empresa GANAVI YF: <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/36198/1/T5568i.pdf>
- Barrera, A. (17 de Octubre de 2020). *Scribd*. Obtenido de Conclusión de la Auditoría: <https://es.scribd.com/document/480484388/Conclusion-de-Auditoria>
- Código Orgánico de Planificación Y Finanzas*. (30 de Enero de 2024). Obtenido de [https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO\\_PLANIFICACION\\_FINAZAS.pdf](https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO_PLANIFICACION_FINAZAS.pdf)
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas*. (2012). Obtenido de Ministerio de Finanzas: [https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO\\_PLANIFICACION\\_FINAZAS.pdf](https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO_PLANIFICACION_FINAZAS.pdf)
- Coll, F. (25 de Enero de 2023). *Sector público*. Obtenido de Rankia.com: <https://www.rankia.com/diccionario/economia/sector-publico>
- Comité de Organizaciones Participante COSO*. (03 de Agosto de 2021). Obtenido de Control Interno: [https://www.seps.gob.ec/wp-content/uploads/CONTROL-INTERNO-03-08-2021\\_E-1.pdf](https://www.seps.gob.ec/wp-content/uploads/CONTROL-INTERNO-03-08-2021_E-1.pdf)
- Constitución de la República del Ecuador*. (2008). Obtenido de <https://www.lexis.com.ec/biblioteca/constitucion-republica-ecuador>
- COOTAD. (12 de Mayo de 2023). *CÓDIGO ORGÁNICO DE ORGANIZACIÓN TERRITORIAL, COOTAD*. Obtenido de <https://www.lexis.com.ec/biblioteca/cootad>
- Espejo, L., & López, G. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL. ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)*. Loja - Ecuador: EDILOJA Cía. Ltda.
- Falconi, M., Altamirano, S., & Avellán, N. (2018). *La contabilidad y auditoría: ejes fundamentales para el control interno en las PYMES*. Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.

*Gerencie.* (07 de Noviembre de 2022). Obtenido de Marcas de Auditoria :  
<https://www.gerencie.com/marcas-de-auditoria.html>

*Herrera Asociados.* (11 de Junio de 2021). Obtenido de Control Interno y sus elementos básicos :  
<https://herrerahasociados.co/2021/06/11/tipos-de-control-interno-y-sus-elementos-basicos/>

Inec. (s.f.). *Conceptos y definiciones.* Obtenido de  
<https://www.inec.gob.pa/archivos/P6671CONCEPTOS%20Y%20DEFINICIONES.pdf>

Lalangui, D. (25 de Agosto de 2021). *Empredimiento Contable Perú.* Obtenido de Clasificación de la Auditoria: <https://www.empredimientocontperu.com/clasificacion-de-la-auditoria/>

*Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.* (2023). Obtenido de Sistema de Control Interno: <https://www.lexis.com.ec/biblioteca/ley-organica-contraloria-general-estado>

Ludeña, J. (13 de Agosto de 2021). *Economipedia.* Obtenido de Programa de Auditoría: <https://economipedia.com/definiciones/programa-de-auditoria.html>

Manrique, J. (2019). *Casco Urbano Chimbote: Ediciones Carolina (Trujillo).* Obtenido de Introducción a la Auditoria: <http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/20.500.13032/14790/INTRODUCCION%20A%20LA%20AUDITORIA%20%281%29.pdf?sequence=3&isAllowed=y>

Manrique, J. (2019). *Introducción a la Auditoría.* Casco Urbano Chimbote, Perú: Ediciones Carolina.

*Manual de Auditoria Financiera Gubernamental.* (2001). Obtenido de Expedido en base al Acuerdo No. 017-CG, promulgado en el Registro Oficial No. 41.

*Manual General de Auditoria Gubernamental.* (2003). Obtenido de Manual General de Auditoria Gubernamental: <https://pdf4pro.com/cdn/contraloria-general-del-estado-manual-19e12f.pdf>

Medina, N., & Rodas, G. (2021). *Auditoría Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de San Joaquín, periodos 2017 y 2018. Tesis de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.* Obtenido de Universidad de Cuenca: <http://dspace.ucuenca.edu.ec/handle/123456789/35687>

Ministerio de Economía y Finanzas. (2022). *Estados Financieros Sector Público 2022.* Obtenido de [https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2023/06/LIBRO-DE-ESTADOS-FINANCIEROS-CONSOLIDADOS-SECTOR-PUBLICO-2022\\_compressed.pdf](https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2023/06/LIBRO-DE-ESTADOS-FINANCIEROS-CONSOLIDADOS-SECTOR-PUBLICO-2022_compressed.pdf)

- Ministerio de Finanzas. (s.f.). *Finanzas para todos*. Obtenido de Comunicacion Social:  
<https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2015/08/PDF-interactivo-.pdf>
- Norma ISO 19011*. (2019). Obtenido de Nueva ISO 19011 Siete principios de auditoría:  
<https://www.isotools.us/2019/02/13/iso-19011-2018-7-principios-de-auditoria/>
- Procuraduría General del Estado*. (18 de Julio de 2023). Obtenido de Normas Ecuatorianas de Auditoría:  
[http://biblioteca.pge.gob.ec/index.php?option=com\\_medialibrary&task=view&id=3538&Itemid=1,2,3,4,5,6,7,8,9,10](http://biblioteca.pge.gob.ec/index.php?option=com_medialibrary&task=view&id=3538&Itemid=1,2,3,4,5,6,7,8,9,10)
- Quezada, E. (2022). *Repositoria Digital Universidad Nacional de Loja*. Obtenido de Auditoria Financiera al Gobierno Autonomo Descentralizado Parroquial Rural de Timbara, Provincia Zamora Chinchipe, periodo enero-diciembre 2020:  
<https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/26274>
- Recarte, & Fontela. (2019). *Sector Publico y Tercer Sector*. Obtenido de RecarteFontenla. Excutive Search: <https://recarte-fontenla.com/sectores/sector-publico-y-tercer-sector/>
- Sánchez, J. (2020). Auditoría. *Economipedia.com*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/auditoria.html>
- Sánchez, J. (01 de Diciembre de 2021). *Opinión del Auditor*. Obtenido de Economipedia : <https://economipedia.com/definiciones/opinion-del-auditor.html>
- Sánchez, J. (2022). Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS). *Economipedia*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-nagas.html>
- Sevilla, A. (01 de Marzo de 2020). *Economipedia* . Obtenido de Estados Financieros : <https://economipedia.com/definiciones/estados-financieros.html>
- Vara, R. (17 de Enero de 2017). Obtenido de Normas de Auditoria Generalmente Aceptada: <https://www.contraloria.gob.bo/>
- Vázquez, M. B. (2018). En *Auditoría de Estados Financieros Preparados Bajo NIIF*. Ediciones UTMACH. Obtenido de Auditoría de Estados Financieros Preparados Bajo NIIF.: <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/12482/1/AuditoriaDeEstadosFinancierosPreparadosBajoNIIF.pdf>

Vélez, T. (2021). *Repositorio Digital Universidad Nacional de Loja*. Recuperado el 30 de Octubre de 2023, de Examen especial al rubro activo corriente e ingresos de la empresa "Comercial Pineda" de la ciudad de Loja, periodo 2018:  
<https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/23772>

Westreicher, G. (2021). Normas Internacionales de Auditoría (NIA). *Economipedia*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/contabilidad/normas-internacionales-de-auditoria-nia.html>

## 11. Anexos

### Anexo 1. RUC del GAD Parroquial Rural de Triunfo Dorado

<b>SRI</b>		<b>Certificado</b> Registro Único de Contribuyentes	
<b>Razón Social</b> GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO		<b>Número RUC</b> 1960145430001	
<b>Representante legal</b> • QUICHIMBO CHAMBA POLIDORO ALBERTO			
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> GENERAL		
<b>Fecha de registro</b> 21/06/2012	<b>Fecha de actualización</b> 16/05/2023	<b>Inicio de actividades</b> 17/10/2011	
<b>Fecha de constitución</b> 17/10/2011	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra	
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / CENTINELA DEL CONDOR		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> SI	
<b>Tipo</b> SOCIEDADES	<b>Agente de retención</b> SI	<b>Contribuyente especial</b> NO	
<b>Domicilio tributario</b>			
<b>Ubicación geográfica</b>			
<b>Provincia:</b> ZAMORA CHINCHIPE <b>Cantón:</b> CENTINELA DEL CONDOR <b>Parroquia:</b> TRIUNFO-DORADO			
<b>Dirección</b>			
<b>Barrio:</b> DORADO <b>Número:</b> SN <b>Carretera:</b> AV PRINCIPAL VIA A PAQUISHA <b>Referencia:</b> FRENTE A LA IGLESIA			
<b>Medios de contacto</b>			
<b>Teléfono trabajo:</b> 073037329 <b>Email:</b> gad.dorado@hotmail.com			
<b>Actividades económicas</b>			
• 084300101 - OTROS SERVICIOS PÚBLICOS DE SEGURIDAD SOCIAL.			
<b>Establecimientos</b>			
<b>Abiertos</b>		<b>Cerrados</b>	
1		0	
<b>Obligaciones tributarias</b>			
• 2011 DECLARACION DE IVA			
• 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE			
• ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA			
• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO			

**Razón Social**  
GOBIERNO AUTONOMO  
DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL  
DE TRIUNFO DORADO

**Número RUC**  
1960145430001

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

### Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: RCR1684881818870484

Fecha y hora de emisión: 23 de mayo de 2023 17:43

Dirección IP: 181.233.49.68

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

## Anexo 2. Estados Financieros



### G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Desde : 1/1/2022 Hasta : 31/12/2022

DENOMINACION		Año Anterior	Año Vigente
1.1.1.03.01	banco central del ecuador cuenta t. 5922	129.492.43	163.521.32
1.1.2.01.01.003	jose quezada masache	0.00	400.00
1.1.2.01.01.010	segundo pedro guaman guaman	0.00	159.34
1.1.2.01.01.011	ruth alvarez gaona	12.56	0.00
1.1.2.01.01.012	felix samekash	0.00	106.25
1.1.2.01.01.013	josé kleber quichimbo chamba	0.00	340.79
1.1.2.01.01.015	silvana velez	0.00	176.99
1.1.2.01.03.004	edgar geovani uyaguari morocho	0.00	0.02
1.1.2.03.12	Constructora EIoocni Cia Ltda	0.00	65.625.00
1.1.2.03.13	ordofez abarca eber	0.00	3.175.00
1.1.3.81.01	cuentas por cobrar impuesto al valor agr	0.00	2.478.94
1.2.4.83.81	cuentas por cobrar años anteriores iva-c	2.023.40	0.00
1.2.4.97.08.001	luis masache	29.700.68	0.00
1.2.4.97.08.002	kirby perez	3.118.49	3.118.49
1.2.4.98.01.001	cxc años anteriores ministerio de finanz	10.630.48	0.00
1.2.4.98.01.004	cxc devolucion de iva 2018	5.149.19	0.02
1.2.4.98.01.014	cxc devolucion de iva 2017	1.548.05	0.00
1.2.4.98.01.015	cxc iva por recuperar año 2019	6.692.13	5.928.82
1.2.4.98.01.016	cxc devolucion de iva 2020	21.458.84	21.458.84
1.2.4.98.01.017	cxc iva año 2021	6.331.93	6.331.93
1.2.5.31.01	prepagos de seguros	0.00	159.58
1.4.1.01.03	mobiliarios	18.117.64	18.117.64
1.4.1.01.04	maquinarias y equipos	15.725.95	15.725.95
1.4.1.01.06	herramientas	2.904.77	2.904.77
1.4.1.01.07	equipos, sistemas y paquetes informático	9.706.33	11.413.00
1.4.1.01.08	bienes artísticos y culturales	3.894.60	3.894.60
1.4.1.99.03	(-) depreciación acumulada de mobiliario	-7.542.16	-9.172.75
1.4.1.99.04	(-) depreciación acumulada de maquinaria	-4.331.50	-5.746.84
1.4.1.99.06	(-) depreciación acumulada de herramient	-1.478.94	-1.478.94

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

14/2/2023

11:46:23



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.4.1.99.07	(-) depreciación acumulada de equipos, s	-6.985.78	-8.444.33
1.4.1.99.08	(-) depreciación acumulada de bienes art	-1.067.96	-1.067.96
1.4.3.01.07	construcciones y edificaciones	34.348.91	34.348.91
1.4.3.99.07	(-) depreciación acumulada de construcci	-4.685.37	-4.685.37
1.5.1.51.04.001	de urbanización y embellecimiento	208.956.95	291.150.32
1.5.2.11.05	remuneraciones unificadas	0.00	17.708.93
1.5.2.12.03	decimotercer sueldo	0.00	1.582.46
1.5.2.12.04	decimocuarto sueldo	0.00	937.61
1.5.2.16.01	aporte patronal	0.00	2.141.18
1.5.2.16.02	fondo de reserva	0.00	714.60
1.5.2.32.01	transporte de personal	0.00	650.00
1.5.2.32.49	eventos públicos promocionales	0.00	10.675.75
1.5.2.34.02	gastos en edificios, locales y residenci	0.00	6.739.84
1.5.2.34.18	mantenimiento de áreas verdes y arreglo	0.00	35.925.47
1.5.2.36.06	honorarios por contratos civiles de serv	0.00	8.512.46
1.5.2.39.02	tasas generales	0.00	259.37
1.5.2.98.01	(-) aplicación a gastos de gestión	0.00	-85.776.74
2.1.2.01.04	c x p I.v.a bienes - sri 30%	2.66	0.00
2.1.2.01.07	s.r.l. retención en la fuente	583.70	709.96
2.1.2.01.08	acumulación de fondos de reserva	33.32	35.40
2.1.2.01.09	credito quirografario	203.08	53.51
2.1.2.03.01	aportes al less	1.333.03	1.251.84
2.1.2.03.14	onner angulo ordoñez	699.20	0.00
2.1.2.03.23	conagopare zamora chinchipe	212.61	0.00
2.1.2.03.38	ministerio de finanzas	62.40	0.00
2.1.2.03.69	conagopare	106.30	0.00
2.1.2.03.81	Ruth Alvarez	0.00	109.82
2.1.2.03.83	Cemen Chiriapo	0.00	150.00
2.1.3.81.14	cxp iva pagado sri 100% ley reformatoria	0.00	2.478.94

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

14/2/2023

11:46:23



## G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO

SIG-AME

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 3

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.2.3.01.01	créditos del sector público financiero	0.00	41.878.06
2.2.4.83.81	cuentas por pagar de años anteriores imp	2.023.40	0.00
6.1.1.09.01	gad parroquial rural de triunfo dorado	367.982.77	478.461.92
6.1.8.01.01	resultados ejercicios anteriores	110.479.15	0.00
6.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	94.881.81
9.1.1.09.01	caldoraconstrucciones 50% anticipo	43.852.41	43.852.41
9.1.1.09.02	caldoraconstrucciones 5% fiel cumplimien	4.385.24	4.385.24
9.1.1.09.03	Constructora Elconci Cia Ltda	0.00	65.625.00
9.1.1.09.04	Ordoñez Abarca Eber	0.00	3.175.00
9.1.1.17.03	mobiliario	2.491.11	2.491.11
9.1.1.17.04	maquinaria y equipo	1.687.69	1.687.69
9.1.1.17.06	herramientas	1.422.33	1.422.33
9.1.1.17.08	bienes artísticos y culturales	800.00	800.00
9.2.1.09.01	caldoraconstrucciones 50% anticipo	43.852.41	109.477.41
9.2.1.09.02	caldoraconstrucciones 5% fiel cumplimien	4.385.24	4.385.24
9.2.1.09.04	Ordoñez Abarca Eber	0.00	3.175.00
9.2.1.17.01	responsabilidad por bienes no depreciabl	6.401.13	6.401.13
	<b>TOTAL ACTIVO =</b>	<b>483.721.62</b>	<b>620.011.26</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =</b>	<b>483.721.62</b>	<b>620.011.26</b>



MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)

JEFE(A) DE CONTABILIDAD

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

14/2/2023

11:48:23

**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**

SIG-AME

**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

Desde : 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 1

DENOMINACION		Año Vigente	Año Anterior
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>			
6.3.1.51.01	inversiones de desarrollo social	86.206.74	0.00
6.3.1.54.01	inversiones en inventarios nacionales de uso público	55.901.18	0.00
6.3.3.01.05	remuneraciones unificadas	49.115.00	0.00
6.3.3.02.03	decimo tercer sueldo	3.927.76	0.00
6.3.3.02.04	decimo cuarto sueldo	3.196.96	0.00
6.3.3.06.01	aporte patronal	5.720.62	0.00
6.3.3.06.02	fondo de reserva	3.714.93	0.00
6.3.3.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación De	675.00	0.00
6.3.4.01.01	agua potable	104.00	0.00
6.3.4.01.04	energía eléctrica	770.16	0.00
6.3.4.01.05	telecomunicaciones	1.044.79	0.00
6.3.4.03.01	pasajes al interior	98.25	0.00
6.3.4.03.03	viáticos y subsistencias en el interior	77.00	0.00
6.3.4.08.04	materiales de oficina	73.59	0.00
6.3.4.08.05	materiales de aseo	206.33	0.00
6.3.5.04.01	seguros	53.19	0.00
6.3.5.04.03	comisiones bancarias	71.19	0.00
<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>			
6.2.6.06.08	aportes a juntas parroquiales rurales	63.750.00	0.00
6.2.6.21.03	de empresas públicas	5.000.00	0.00
6.2.6.21.04	de entidades del gobierno seccional	49.401.36	0.00
6.2.6.24.02	de exportaciones de hidrocarburos y derivados	149.035.18	0.00
6.2.6.26.08	aportes a juntas parroquiales rurales	48.339.74	0.00
6.3.6.01.01.001	retencion 5 por mil	1.252.84	0.00
6.3.6.01.02.001	aporte a conagopare	3.362.64	0.00
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>			
6.3.5.02.01	intereses al sector público financiero	567.82	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
6.3.9.01	Depreciación Bienes De Administración	4.504.48	0.00

**RESULTADO DEL EJERCICIO : 94.881.81**

JOSE KLEBER  
QUICENIMO CHAMBA

**MÁXIMA AUTORIDAD**

KELVIN YEROVI ABAD  
CHIMBIMIN

**JEFE(A) DE CONTABILIDAD****DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
JEFE(A) FINANCIERO(A)**

Ruc N°:  
1960145430001

Dirección :  
VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA

Teléfono :  
3037239

Correo Electronico :  
gad.dorado@hotmail.com

Ciudad :  
ZUMBI, CAB CANTONAL

14/2/2023  
11:45:52

**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Desde: 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 1 de 5

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1.3.01.08	Prestación De Servicios	0.00	0.00	0.00
1.7.01.99	Intereses Por Otras Operaciones	0.00	0.00	0.00
1.8.06.08	Aportes A Juntas Parroquiales Rurales	76.500.00	63.750.00	12.750.00
1.9.04.99	Otros No Especificados	0.00	0.00	0.00
5.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	49.150.00	49.115.00	35.00
5.1.02.03	Decimotercer Sueldo	4.028.00	3.927.76	100.24
5.1.02.04	Decimocuarto Sueldo	3.218.00	3.196.98	21.04
5.1.04.06	Por Vacaciones	0.00	0.00	0.00
5.1.05.07	Honorarios	0.00	0.00	0.00
5.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	0.00	0.00	0.00
5.1.05.12	Subrogaciones	0.00	0.00	0.00
5.1.06.01	Aporte Patronal	5.768.00	5.720.62	47.38
5.1.06.02	Fondo de Reserva	3.915.00	3.714.93	200.07
5.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación	675.00	675.00	0.00
5.1.07.11	Indemnizaciones Laborales	0.00	0.00	0.00
5.1.07.99	Otras Indemnizaciones Laborales	0.00	0.00	0.00
5.1.99.01	Asignación a Distribuir en Gastos en Personal	0.00	0.00	0.00
5.3.01.01	Agua Potable	350.00	104.00	246.00
5.3.01.04	Energía Eléctrica	800.00	770.16	29.84
5.3.01.05	Telecomunicaciones	1.160.00	1.044.79	115.21
5.3.01.06	Servicio De Correo	0.00	0.00	0.00
5.3.02.02	Fletes y Maniobras	0.00	0.00	0.00
5.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción Y Publicaciones	0.00	0.00	0.00
5.3.02.05.01	Espetáculos Culturales Y Sociales	0.00	0.00	0.00
5.3.02.06	Eventos Públicos Y Oficiales	0.00	0.00	0.00
5.3.02.07	Difusión, Información Y Publicidad	0.00	0.00	0.00
5.3.02.99	Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00
5.3.03.01	Pasajes al Interior	100.00	98.25	1.75
5.3.03.03	Viáticos Y Subsistencias En El Interior	100.00	77.00	23.00
5.3.04.04	Maquinarias y Equipos	0.00	0.00	0.00
5.3.05.02	Edificios, Locales y Residencias	0.00	0.00	0.00
5.3.06.03	Servicio De Capacitación	0.00	0.00	0.00
5.3.06.06	Honorarios Por Contratos Civiles De Servicios	0.00	0.00	0.00
5.3.07.02	Arrendamiento Y Licencias De Uso De Paquetes	0.00	0.00	0.00
5.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	0.00	0.00	0.00
5.3.08.01	Alimentos y Bebidas	0.00	0.00	0.00
5.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección y Accesorios	0.00	0.00	0.00
5.3.08.04	Materiales de Oficina	73.60	73.59	0.01

14/2/2023

11:50:26

Ruc No :  
1960145430001

Dirección :  
VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIA

Teléfono :  
3037239

Ciudad  
ZUMBI, CAB CANTONAL

**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO****ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Desde: 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 3 de 5

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
7.1.06.02	Fondo de Reserva	1.000.00	714.60	285.40
7.3.01.04	Energía Eléctrica	0.00	0.00	0.00
7.3.01.05	Telecomunicaciones	0.00	0.00	0.00
7.3.02.01	Transporte de Personal	700.00	650.00	50.00
7.3.02.02	Fletes y Maniobras	0.00	0.00	0.00
7.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	0.00	0.00	0.00
7.3.02.05	Espectáculos Culturales Y Sociales	0.00	0.00	0.00
7.3.02.06	Eventos Públicos y Oficiales	0.00	0.00	0.00
7.3.02.07	Difusión, Información y Publicidad	0.00	0.00	0.00
7.3.02.16	Servicio De Voluntariado	0.00	0.00	0.00
7.3.02.21	Servicios Personales Eventuales sin Relación de	0.00	0.00	0.00
7.3.02.49	Eventos Públicos Promocionales	20.000.00	11.105.75	8.894.25
7.3.02.99	Otros Servicios	0.00	0.00	0.00
7.3.03.03	Víáticos y Subsistencias en el Interior	0.00	0.00	0.00
7.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	7.645.15	6.739.84	905.31
7.3.04.03	Mobiliarios	0.00	0.00	0.00
7.3.04.05	Vehículos	0.00	0.00	0.00
7.3.04.18	Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vías Internas	39.120.00	35.925.47	3.194.53
7.3.05.02	Edificios, Locales Y Residencias	0.00	0.00	0.00
7.3.06.03	Servicio De Capacitacion	0.00	0.00	0.00
7.3.06.04	Fiscalizacion E Inspecciones Tecnicas	0.00	0.00	0.00
7.3.06.05.01	Estudio Y Diseño De Proyectos	7.600.00	0.00	7.600.00
7.3.06.05.02	Elaboracion Del Plan De Ordenamiento Territorial	0.00	0.00	0.00
7.3.06.05.03	Seguridad Alimentaria De La Parroquia	0.00	0.00	0.00
7.3.06.05.04	Seguridad Alimentaria De La Parroquia 1Era.Etapa Saldo	0.00	0.00	0.00
7.3.06.06	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	9.950.00	8.512.46	1.437.54
7.3.06.12	Capacitacion A Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00
7.3.06.13	Capacitación para la Ciudadanía en General	4.840.00	0.00	4.840.00
7.3.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes	0.00	0.00	0.00
7.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	0.00	0.00	0.00
7.3.08.01	Alimentos y Bebidas	0.00	0.00	0.00
7.3.08.03	Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00	0.00
7.3.08.04	Materiales De Oficina	1.500.00	362.86	1.137.14
7.3.08.05	Materiales De Aseo	300.00	0.00	300.00
7.3.08.11	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y	35.383.52	13.953.69	21.429.83
7.3.08.12	Materiales Didácticos	0.00	0.00	0.00
7.3.08.13	Repuestos y Accesorios	0.00	0.00	0.00
7.3.08.14	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	43.023.01	41.584.63	1.438.38

14/2/2023

11:50:26

Ruc No :  
1960145430001Dirección :  
VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIATeléfono :  
3037239Ciudad  
ZUMBI, CAB CANTONAL

**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Desde: 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 4 de 5

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
7.3.08.19	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	0.00	0.00	0.00
7.3.08.20	Menaje De Cocina, De Hogar accesorios Descartables Y	0.00	0.00	0.00
7.3.08.21	Egresos para Situaciones de Emergencia	0.00	0.00	0.00
7.3.08.24	Insumos, Bienes Y Materiales Para La Produccion De	0.00	0.00	0.00
7.3.08.27	Uniformes Deportivos	0.00	0.00	0.00
7.3.08.37	Combustibles, Lubricantes Y Aditivos En General Para	0.00	0.00	0.00
7.3.08.99	Otros de Uso y Consumo de Inversión	0.00	0.00	0.00
7.3.14.04	Maquinarias y Equipos	0.00	0.00	0.00
7.3.14.06	Herramientas	0.00	0.00	0.00
7.3.99.01	Asignación a Distribuir para Bienes y Servicios de Inversión	0.00	0.00	0.00
7.5.01.01	De Agua Potable	0.00	0.00	0.00
7.5.01.02	De Riego y Manejo de Aguas	0.00	0.00	0.00
7.5.01.03.01	De Alcantarillado (letrinas barrio Consaguana)	0.00	0.00	0.00
7.5.01.03.02	Capacitacion Para El Reciclaje De Basura	0.00	0.00	0.00
7.5.01.04.01	Construccion de Baños y Escenario de la Cabecera	185.151.01	82.193.37	102.957.64
7.5.01.04.02	mejoramiento con adoquin de calle del barrio Consaguana	0.00	0.00	0.00
7.5.01.04.03	Cerramiento Del CeMEnterio Saldo De Obra	0.00	0.00	0.00
7.5.01.04.04	Adoquinamiento Calles El Ingenio Y Alcantarillas Via A	0.00	0.00	0.00
7.5.01.05.01	Obras Públicas De Transporte Y Vías	10.000.00	0.00	10.000.00
7.5.01.05.02	Mejoramiento Del Cementerio Parroquial	0.00	0.00	0.00
7.5.01.07.01	Construccion de cerramiento escuelas Nicolas Maquiavelo	0.00	0.00	0.00
7.5.01.07.02	Construccion De Bloque De Aulas En Colegio G.	0.00	0.00	0.00
7.5.01.09	Construcciones Agropecuarias	0.00	0.00	0.00
7.5.01.11.01	Reforestacion De Cuencas Hidrograficas	0.00	0.00	0.00
7.5.01.99	Otras Obras de Infraestructura	0.00	0.00	0.00
7.5.04.01.01	Líneas, Redes E Instalaciones Eléctricas	86.753.38	0.00	86.753.38
7.5.05.01	En Obras de Infraestructura	0.00	0.00	0.00
7.5.99.01	Asignación a Distribuir para Obras Públicas	0.00	0.00	0.00
7.7.01.01	Impuesto al Valor Agregado	0.00	0.00	0.00
7.7.01.02	Tasas Generales	1.000.00	259.37	740.63
7.8.01.04	A Entidades Del Gobierno Seccional	0.00	0.00	0.00
7.8.01.08.01	Convenio Mies Infa	0.00	0.00	0.00
7.8.01.08.02	Programas De Desarrollo Con Grupos De Atencion	0.00	0.00	0.00
8.4.01.03	Mobiliarios	0.00	0.00	0.00
8.4.01.04	Maquinarias Y Equipos	0.00	0.00	0.00
8.4.01.06	Herramientas	0.00	0.00	0.00
8.4.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	2.000.00	1.706.67	293.33
8.4.01.08	Bienes Artísticos y Culturales	0.00	0.00	0.00

14/2/2023

11:50:26

Ruc No :  
1960145430001

Dirección :  
VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIA

Teléfono :  
3037239

Ciudad  
ZUMBI, CAB CANTONAL

**G.A.D. PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Desde: 1/1/2022

Hasta : 31/12/2022

Página 5 de 5

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
8.4.02.01	Terrenos	0.00	0.00	0.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION</b>	<b>-222.872.19</b>	<b>25.697.39</b>	<b>-248.569.58</b>
3.6.02.01	Del Sector Público Financiero	42.639.00	42.639.00	0.00
3.7.01.01	De Fondos Del Presupuesto General Del Estado	129.323.01	0.00	129.323.01
3.7.01.02	De Fondos De Autogestión	0.00	0.00	0.00
3.7.01.99	Otros Saldos	0.00	0.00	0.00
3.8.01.01.01	Cuentas Por Cobrar Ministerio De Finanzas	10.630.48	10.630.48	0.00
3.8.01.01.02	Devolución Del Iva	7.460.53	7.460.53	0.00
3.8.01.01.03	Cxc Darwin Roa	0.00	0.00	0.00
3.8.01.02	De Anticipos de Fondos por Devengar de Ejercicios Anteriores de	0.00	0.00	0.00
3.8.01.07	De Anticipos X Devengar De Ejercicios Anteriores Compra	0.00	0.00	0.00
3.8.01.08	De Anticipos Por Devengar De Ejercicios Anteriores De	32.819.17	29.700.68	3.118.49
9.6.02.01	Al Sector Público Financiero	900.00	760.94	139.06
9.7.01.01	De Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO</b>	<b>221.972.19</b>	<b>89.669.75</b>	<b>132.302.44</b>
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>104.925.49</b>	<b>-104.925.49</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>	557.344.07	405.956.97	151.387.10
<b>TOTAL GASTOS</b>	557.344.07	301.031.48	256.312.59
<b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>	0.00	104.925.49	-104.925.49



MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
 JEFE(A) FINANCIERO(A)



JEFE(A) DE CONTABILIDAD

14/2/2023

11:50:28

Ruc No :  
1960145430001

Dirección :  
VIA A PAQUISHA, FRENTE A LA IGLESIA

Teléfono :  
3037239

Ciudad  
ZUMBI, CAB CANTONAL

### Anexo 3. Designación del Director del Trabajo de Titulación



**UNL** Universidad  
Nacional  
de Loja

Facultad Jurídica,  
Social y Administrativa

Memorando Nro.: UNL-FJSA-2024-0574-M

Loja, 28 de febrero de 2024

**PARA:** Sra. Hipatia Carolina Giron Calva  
**Personal Academico Ocasional 1 Tiempo Completo**

**ASUNTO:** CAMBIO DE DIRECTORA DE TIC CARMEN YESENIA GUACHAPA  
CHIRIAPO

Una vez que el día de hoy, 26 de febrero de 2024 , a las 19 horas 10 minutos, se ha recibido la petición presentada por la señorita **Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo**, estudiante del octavo ciclo; y, considerando lo establecido en el **Art. 228 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que en su parte pertinente dice:** “ (...) *El Decano/a de Facultad o el Director de la Unidad de Educación a Distancia por causa debidamente justificada, a petición del aspirante y con el visto bueno del Director/a de carrera o programa, podrá remover o reemplazar al director del trabajo, quien tampoco podrá integrar el tribunal de sustentación de dicho trabajo de integración curricular o de titulación...*”; me permito remover a la Dra. Elvia Zhapa Amay, PhD., Docente de la carrera de Contabilidad y Auditoría, quien fue oportunamente designada como **Directora del Trabajo de Integración Curricular denominado “AUDITORIA FINANCIERA AL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE TRIUNFO DORADO, PERIODO 2022”**, de autoría de la aspirante a optar por el Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Srta. **Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo**; por cuanto la mencionada docente no cuenta con carga horaria AD9; y, en su reemplazo designo a la Ing. Hipatia Girón Calva, Mg. Sc.; en calidad de **DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR O DE TITULACIÓN**, quien conforme el artículo antes detallado “... *será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación...*”.

Por la atención dada, le expreso mi agradecimiento.

Atentamente,





**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

Facultad Jurídica,  
Social y Administrativa

Memorando Nro.: UNL-FJSA-2024-0574-M

Loja, 28 de febrero de 2024

*Documento firmado electrónicamente*

Sra. Rosario Paulina Moncayo Cuenca

**DECANA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Anexos:

- PETICION CAMBIO DE DIRECTORA DE TIC

Copia:

Sra. Dunia Maritza Yaguache Maza  
**Directora de Carrera**

Sra. Elvia Maricela Zhapa Amay  
**Profesora Principal Tiempo Completo**

Sra. Eliana Del Cisne Gonzalez Medina  
**Asistente Administrativa**

edcgm



ROSARIO PAULINA  
MONCAYO CUENCA

Educamos para Transformar

22

\*Documento firmado electrónicamente por Zlata

## Anexo 4. Certificado de Traducción del Abstract



Loja, 26 de marzo del 2024

Mgs. Jenny Montaña

COORDINADORA ACADÉMICA DE "PLUS ENGLISH ONLINE ACADEMY"

### CERTIFICA:

Que la traducción del abstract de la tesis "Auditoria Financiera al Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de Triunfo Dorado, periodo 2022", perteneciente a Carmen Yesenia Guachapa Chiriapo, con número de cédula 1900844851, ha sido realizada por esta escuela de idiomas certificada y reconocida por el Ministerio de Trabajo de Ecuador.

Lo certifico en honor a la verdad facultando a la interesada hacer uso de la presente para los fines que estime pertinente.

Contactos: [academiaplusenglish@gmail.com](mailto:academiaplusenglish@gmail.com)

WhatsApp: +593994857515



JENNY X. MONTAÑA GONZÁLEZ

**Jenny X. Montaña González**  
**LICENCIADA EN INGLÉS**  
**Reg. 1031-13-1247612**  
**MAGÍSTER EN ENSEÑANZA DE INGLÉS**  
**Reg. 1521173892**

