



unl

Universidad
Nacional
de Loja

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
Facultad Jurídica Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno
Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo
01 enero-31 diciembre 2022**

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

AUTORA:

Jessica Tatiana González Torres

DIRECTOR:

Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

LOJA – ECUADOR

Año 2023

Loja, 29 de febrero del 2024

Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

C E R T I F I C O:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero-31 diciembre 2022**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de autoría de la estudiante **Jessica Tatiana González Torres**, con cédula de identidad Nro. **1105153603**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.



Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Jessica Tatiana González Torres**, declaro ser autora 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 mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:



firmado electrónicamente por:
**JESSICA TATIANA
GONZALEZ TORRES**

Cédula de Identidad: 1105153603

Fecha: Loja, 04 de julio de 2024

Correo electrónico: jessica.t.gonzalez@unl.edu.ec

Teléfono o Celular: 0983686240

Carta de autorización por parte de la autora, para la consulta, de producción parcial o total y/o publicación electrónica de texto completo, del Trabajo de Integración Curricular.

Yo, **Jessica Tatiana González Torres**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero-31 diciembre 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 de la siguiente manera 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 que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los cuatro días del mes de julio del dos mil veinticuatro.

Firma:



Firmado electrónicamente por:
**JESSICA TATIANA
GONZALEZ TORRES**

Autora: Jessica Tatiana González Torres

Cédula: 1105153603

Dirección: Loja, Sector barrio las Pitás.

Correo electrónico: jessica.t.gonzalez@unl.edu.ec

Teléfono: 0983686240

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Director del Trabajo de Integración Curricular:

Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

Dedicatoria

El presente Trabajo de Integración Curricular lo dedico en primer lugar a Dios y a la Virgen del Cisne por darme vida y salud, ser mi guía en todo momento, por concederme fuerza y valentía para poder culminar con éxito esta meta tan importante en mi formación profesional.

Agradezco profundamente a mis padres Ángel González y Rosa Torres, por brindarme su apoyo absoluto y ser los pilares fundamentales en mi carrera universitaria, por su constante respaldo, motivación e inspiración en cada momento para llegar a cumplir cada una de mis metas. De la misma forma agradezco a mis hermanas, hermano, sobrinos, abuelita, padrinos y demás familiares, amigos y todos quienes me han apoyado para culminar esta importante etapa académica.

Jessica Tatiana González Torres

Agradecimiento

Un profundo agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja por brindarme el ambiente propicio para desarrollar las aspiraciones profesionales y ampliar los conocimientos cada día. Agradezco especialmente a todos los profesores de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes, de diversas formas, dejaron una huella imborrable con sus enseñanzas a lo largo de nuestra formación académica, contribuyendo significativamente a nuestra formación profesional.

A la Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg. por haberme guiado con paciencia y rectitud, durante mi Trabajo de Investigación Curricular, así como por compartir y hacerme partícipe de sus conocimientos y experiencias, mismos que he puesto en práctica en el desarrollo del presente trabajo.

De la misma forma al Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe, Alcalde del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, a la Ing. Karina Vargas, Director Financiero, a la Ing. Sisa Quizhpe Jefe de Contabilidad y a la Ing. Flor Cabrera, Guardalmacén por brindarme la oportunidad y las facilidades para acceder a la información necesaria para llevar a cabo este proyecto.

Jessica Tatiana González Torres

Índice de contenidos

Portada	ii
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de Tablas:	viii
Índice de Figuras:.....	viii
Índice de Anexos:	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco teórico	6
5. Metodología	43
6. Resultados	46
7. Discusión	255
8. Conclusiones	256
9. Recomendaciones	257
10. Bibliografía	258
11. Anexos	262

Índice de Tablas:

Tabla 1 Tipos de Auditoria.....	13
Tabla 2 Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental.....	16
Tabla 3 Cuestionario de Control Interno	20
Tabla 4 406 – Administración de Bienes	21
Tabla 5 Elementos de la Planificación Preliminar	29
Tabla 6 Elementos de la Planificación Especifica.....	30
Tabla 7 Técnicas del Examen Especial	33
Tabla 8 Elementos de los hallazgos	35
Tabla 9 Evidencias del Examen Especial.....	35
Tabla 10 Tipos de dictamen	39

Índice de Figuras:

Figura 1. Proceso del Examen Especial	23
Figura 2. Modelo Orden de trabajo	24
Figura 3. Modelo de Notificación	25
Figura 4. Hoja de Planificación de trabajo.....	26
Figura 5. Modelo de Índice	26
Figura 6. Modelo de Marcas	27
Figura 7. Cédula narrativa.....	31
Figura 8. Cédula Sumaria.....	31
Figura 9. Cédula Analítica	32
Figura 10. Ubicación del establecimiento.....	43

Índice de Anexos:

Anexo 1. Decreto asignación de Directora para Trabajo de Integración Curricular.....	262
Anexo 2. Informe de pertinencia.....	263
Anexo 3. RUC.....	265
Anexo 4. Estado de Situación Financiera	267
Anexo 5. Certificado de Traducción	283

1. Título

Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo

Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, Periodo 01 enero-31 diciembre 2022

2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular titulado: “Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, Periodo 01 enero-31 diciembre 2022”; se ejecutó con el fin de cumplir con los objetivos propuestos, a través de la evaluación de control interno, la verificación de la legalidad, veracidad y propiedad de los bienes de larga duración, mediante la aplicación práctica del examen especial, culminando con la elaboración de un informe final mismo que presenta los resultados obtenidos.

La metodología utilizada se fundamentó en las fases del examen especial el cual inició con la orden de trabajo, la notificación de inicio del examen especial, se realizó la hoja de marcas e índices, así como la hoja de distribución de tiempo y trabajo, posteriormente se desarrolló la planificación dividido en planificación preliminar y específica proporcionando información general y específica sobre la institución; en la fase de ejecución se formuló el respectivo programa de trabajo con los objetivos y procedimientos necesarios, donde se evaluó el control interno mismo que refleja que, la institución no dispone de una reglamentación relativa a la custodia física y seguridad de los bienes de larga duración; no se ha realizado la respectiva conciliación de saldos entre bodega y contabilidad, los bienes no han sido dados de baja y no existen informes técnicos para la baja de los mismos.

Seguidamente, se pudo verificar que la institución cuenta con la documentación necesaria para respaldar las adquisiciones, sin embargo, existen activos que carecen del registro correcto de su vida útil, lo que repercute en el cálculo de la depreciación de los bienes de larga duración, afectando la precisión y la integridad de la gestión patrimonial.

Posteriormente se realizó la cedula sumaria con los respectivos asientos de ajuste a fin de determinar el valor correspondiente a la cuenta inversiones en bienes de larga duración, consecutivamente se elaboró la respectiva cedula analítica para establecer el movimiento de las cuentas que integran el componente bajo examen, determinando que se aplica el proceso de forma correcta de acuerdo con el análisis del libro mayor.

Finalmente se desarrolló el Informe en donde se hace referencia a los resultados del examen junto con las conclusiones y recomendaciones dirigidas a los principales funcionarios responsables del manejo, custodia y control de los bienes a fin de que se tomen medidas correctivas orientadas a direccionar sus operaciones y el control interno, contribuyendo así al cumplimiento de los objetivos institucionales.

Palabras claves: auditoría, evidenciar, control interno, normativa, estados financieros.

2.1. Abstract

The following work entitled: "Special Examination of Investments in Long-Lived Assets of the Municipal Intercultural Decentralized Autonomous Government of Saraguro, Period 01 January-31 December 2022"; was completed in order to meet the proposed objectives through the evaluation of internal control, the verification of legality, the veracity and ownership of long-term assets, through the practical implementation of the special examination, culminating in the preparation of a final report that summarizes the results.

A methodology was used, based on the phases of the special examination, which included the creation of the work order, notification of the beginning of the special examination, the mark sheet and index, as well as the schedule and distribution of the time and work. In the next step, the plan was developed, which was divided into preliminary and specific planning, providing general and specific information regarding the institution.; In the execution phase, the respective work program was formulated with the necessary objectives and procedures, where the internal control was evaluated, which shows that the institution does not have a regulation related to the physical custody and security of long-lived assets; it has been determined that reconciliations of balances between warehouse and accounting have not been performed, the assets have not been written off, and no technical reports have been prepared for disposal. Additionally, it was verified that the institution has the necessary documentation to support acquisitions; however, there are assets that do not have the correct record of their useful life, which affects the computation of depreciation for long-lived assets, which adversely impacts the accuracy and integrity of asset management.

Subsequently, a summary statement was made with the respective adjustment entries in order to determine the value corresponding to the account investments in long-lived assets, consecutively the respective analytical statement was prepared to establish the movement of the accounts that make up the component under examination, determining that the process is correctly applied according to the analysis of the general ledger.

Additionally, the report was developed that refers to the findings of the examination as well as the conclusions and recommendations addressed to the principal officers responsible for managing, conserving, and controlling the assets. By taking corrective measures, corrective measures are taken to direct their operations and internal control, contributing to achieving institutional objectives.

Key words: audit, evidence, internal control, regulations, financial statements.

3. Introducción

Según Matute & Siavichay (2015) un examen especial es parte integral de una auditoría cuyo alcance es limitado, enfocado en revisar, estudiar y analizar una parte específica de las operaciones de una entidad, su objetivo principal es verificar la correcta administración de los recursos públicos y el cumplimiento de la normativa legal y reglamentaria aplicable. Este tipo de examen es crucial, ya que permite analizar detalladamente las operaciones de un grupo o subgrupo de cuentas para asegurar que los saldos sean razonables según las normas contables, de esta forma, la administración puede identificar áreas de mejora y tomar decisiones de control interno importantes para el desarrollo adecuado de sus actividades.

Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero-31 diciembre 2022, es un aporte para la entidad, puesto que, permitió a través de la evaluación del control interno y la aplicación de los procedimientos establecer el informe final del examen especial mismo que incluye comentarios, conclusiones y recomendaciones destinadas a que los directivos puedan tomar medidas correctivas, lo que permitirá corregir a tiempo las fallas encontradas y planificar de manera más efectiva el manejo, custodia y control de los bienes, asegurando el cumplimiento adecuado de la normativa vigente.

El Trabajo de Integración Curricular se encuentra estructurado de acuerdo a lo estipulado en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que está conformado por: **título**, hace referencia al tema propuesto y objetivo principal de estudio; **resumen** se realiza una breve síntesis del trabajo realizado en castellano y traducido al inglés, dando cumplimiento a los objetivos y resultados de la práctica efectuada, **introducción**, se resalta la importancia del tema, el aporte que le da a la institución y la estructura del trabajo, **marco teórico**, presenta una fundamentación en el cual constan los referentes bibliográficos teóricos como: conceptos, definiciones, leyes y principios en relación al tema del Trabajo de Integración Curricular; **métodos**, se describen los métodos, técnicas y procedimientos utilizados en el desarrollo; **resultados**, se presenta el desarrollo del Examen Especial, aplicado por medio de las tres fases: Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados; **discusión**, describe de manera concisa cómo se encontró la entidad y cómo va a mejorar en base a los resultados obtenidos; **conclusiones**, se plantean en base a la forma en que se dio cumplimiento a cada uno de los objetivos propuestos; **recomendaciones**, se presenta propuestas de posibles soluciones que contribuyan a mejorar el manejo, custodia y control de los bienes; **bibliografía**, listado de

todas las fuentes que respaldan el trabajo de titulación; y, **anexos**, hace referencia a la documentación que complementa la información y justifica el desarrollo del trabajo.

4. Marco teórico

Sector Público

Todas las entidades que se encuentran bajo la gestión o administración del Estado y tienen como objetivo proporcionar bienes y servicios a la sociedad dentro del país se denomina Sector Público.

De acuerdo a Roldan (2018), el sector público está formado por un conjunto de organismos e instituciones que prestan bienes y servicios a la sociedad y son gestionados directa o indirectamente por el Estado. Se encuentra constituido por la propiedad colectiva o pública en contraposición al sector privado. Además, está representado por el Estado a través de instituciones, organizaciones y empresas que tienen parte o la totalidad de su capital proveniente del ámbito estatal.

Las entidades del sector público pueden encontrarse a nivel nacional, regional o local, y obtienen la mayor parte de su financiamiento a través de impuestos y otras fuentes de ingresos gubernamentales.

Según lo establecido en el artículo 225 de la Constitución de la República del Ecuador (2008), el sector público comprende:

-) Los organismos y dependencias de los poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social.
-) Las entidades que forman parte del régimen autónomo descentralizado.
-) Los organismos y entidades instituidos por la Constitución o la ley para ejercer la autoridad estatal, proporcionar servicios públicos o llevar a cabo actividades económicas asumidas por el Estado.
-) Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos.

Clasificación

A causa de la amplitud y diversidad del sector público, es necesario clasificar las instituciones que lo componen según las funciones que realizan, dividiéndolas en tres sectores distintos:

Sector público financiero

El sector público financiero, según la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (2023), incluye todas las entidades cuya función principal es de carácter monetario, de intermediación financiera, banca de inversión u otras actividades relacionadas con la prestación de servicios financieros similares. Entre estas instituciones se hallan, el Banco Central del Ecuador, el Banco del Estado, la Corporación Financiera Nacional, el Banco Nacional de Fomento, entre otros.

Sector público no financiero

De acuerdo a la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (2023) establece que las entidades del sector público no financiero cumplen funciones gubernamentales fundamentales, incluyendo el Gobierno Central o Estado Central, así como instituciones legislativas, judiciales, electorales y aquellas delegadas de garantizar la transparencia y el control social. Dentro de este grupo también se incluyen a los Gobiernos Autónomos Descentralizados, que abarcan gobiernos regionales, provinciales, municipales, distritos metropolitanos y parroquiales rurales, junto con las entidades legales creadas por acciones normativas de estos gobiernos. Además, se consideran en esta clasificación las empresas públicas de economía mixta, establecidas para administrar sectores estratégicos, proporcionar servicios públicos, aprovechar de manera sostenible recursos naturales o bienes públicos, y desarrollar otras actividades económicas

Entidades de la seguridad social

En la misma Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (2023) se tipifica que las Entidades de Seguridad Social, son organismos independientes, con su propio patrimonio y fondos separados de los del Estado, que no forman parte del Presupuesto General del Estado. Estas entidades han sido creadas con la finalidad de brindar cobertura para contingencias y otorgar prestaciones y servicios de seguridad social. Entre estas entidades se encuentran el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), el Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA), el Instituto de Seguridad Social de la Policía (ISSPOL), el Servicio de Cesantía de la Policía Nacional y otras entidades de naturaleza y función similares establecidas bajo estos regímenes de seguridad social. (p. 28)

Gobierno Autónomo Descentralizado

Los Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD) son instituciones que forman parte del Estado y cuentan con independencia política, administrativa y financiera. Según el Observatorio Regional de Planificación para el Desarrollo de América Latina y el Caribe (2022), los GAD son entidades que conforman la estructura 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 (COOTAD).

Los GAD son instituciones descentralizadas que poseen autonomía política, administrativa y financiera, y se rigen por los principios de solidaridad, subsidiariedad, equidad, Inter territorial, integración y participación ciudadana.

Su objetivo principal es promover la participación ciudadana, el desarrollo sostenible y la eficiencia en la prestación de servicios públicos. Estas entidades acogen diferentes formas y niveles de autonomía de acuerdo con las leyes del país.

Importancia

Según el Consejo Nacional de Competencias (2019) hace hincapié sobre la importancia de los Gobiernos Autónomos Descentralizados Municipales en el ámbito público. Estas entidades cumplen una función de vital importancia al encargarse de la planificación del desarrollo a nivel cantonal y la elaboración de planes de ordenamiento territorial. Así mismo, tienen el compromiso de planificar, construir y mantener la infraestructura física, así como los servicios de salud y educación, y los espacios públicos destinados al desarrollo social, cultural y deportivo. Otra de sus funciones también hace referencia a la supervisión del uso del suelo en el cantón y la provisión de servicios esenciales como agua potable, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, gestión de desechos sólidos y actividades de saneamiento ambiental. Todos estos elementos son decisivos para la prestación de servicios en el ámbito público.

Clasificación

De acuerdo con la Constitución de la República del Ecuador. (2008) en su art. 238 los Gobiernos Autónomos Descentralizados se constituyen en:

-) Juntas Parroquiales Rurales
-) Concejos Municipales
-) Concejos Metropolitanos

-)] Consejos Provinciales
-)] Consejos Regionales

Gad Municipal

Definición. De acuerdo con el Código Orgánico Organización Territorial Autonomía Descentralización. (2019) en su art. 53, son personas jurídicas de derecho público que gozan de autonomía política, administrativa y financiera. Estos gobiernos se componen de funciones de participación ciudadana, legislación y fiscalización, y ejecutivas establecidas en el Código, para ejercer las funciones y competencias que les corresponden.

Estructura interna. El consejo municipal que forma parte de los gobiernos autónomos descentralizados municipales, según lo establecido en el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (2019) en el Art. 56, es el órgano encargado de la legislación y fiscalización del gobierno autónomo descentralizado municipal; este estará compuesto por el alcalde o alcaldesa, quien lo presidirá con voto decisivo, y por los concejales o concejalas elegidos mediante votación popular, de acuerdo con lo estipulado en la ley electoral correspondiente. En la elección de los concejales o concejalas se garantizará la proporcionalidad entre la población urbana y rural, tal como se establece en la Constitución y la ley.

Funciones. El gobierno autónomo descentralizado municipal, de acuerdo con el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (2019) en el Art. 54, tiene varias funciones, algunas de las cuales se describen a continuación:

-)] Fomentar el desarrollo sostenible de su territorio cantonal para asegurar el buen vivir a través de la implementación de políticas públicas cantonales, dentro de sus competencias constitucionales y legales;
-)] Diseñar e implementar políticas para fomentar la equidad e inclusión en su territorio, dentro de sus competencias constitucionales y legales.
-)] Establecer un sistema de participación ciudadana para ejercer los derechos y la gestión democrática a nivel municipal.
-)] Elaborar las competencias exclusivas y concurrentes reconocidas por la Constitución y la ley, prestando servicios públicos y construyendo obras públicas cantonales con criterios de calidad, eficacia y eficiencia, basándose en los principios de

universalidad, accesibilidad, regularidad, continuidad, solidaridad, interculturalidad, subsidiariedad, participación y equidad.

-) Regular y controlar el uso del espacio público cantonal y, en particular, el desarrollo de actividades, colocación de publicidad, redes o señalización en el mismo.
-) Establecer y coordinar los consejos de seguridad ciudadana municipal, con la participación de la Policía Nacional, la comunidad y otros organismos relacionados con la seguridad, para formular y ejecutar políticas locales, planes y evaluaciones de prevención, protección, seguridad y convivencia ciudadana.
-) Crear las condiciones necesarias para la implementación de políticas integrales y participativas en la regulación del manejo responsable de la fauna urbana, promoviendo el bienestar animal.
-) Además de estas, existen otras funciones establecidas por la ley. (p. 28-29)

Competencias. En concordancia con el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, (2019) en su Art. 55; los gobiernos autónomos descentralizados municipales tienen competencias exclusivas que no serán afectadas por otras determinadas por la ley. A continuación, se describen algunas de estas competencias:

-) Planear, en colaboración con otras entidades del sector público y actores sociales, el progreso del cantón y elaborar los planes correspondientes de ordenamiento territorial, de forma coordinada con la planificación a nivel nacional, regional, provincial y parroquial. Esto se hace con la finalidad de regular el uso y la ocupación de los terrenos urbanos y rurales, en concordancia con los principios de interculturalidad, plurinacionalidad y respeto a la diversidad.
-) Ejercer el control sobre el uso y ocupación del suelo en el cantón.
-) Planificar, construir y mantener la vialidad urbana.
-) Planificar, regular y supervisar el flujo de tráfico y el transporte terrestre dentro de los límites de su jurisdicción cantonal.
-) Planificar, construir y mantener la infraestructura física y los equipamientos de los espacios públicos destinados al desarrollo social, cultural y deportivo, de acuerdo con la ley. Además, previa autorización del ente rector de la política pública, a través de convenio, estos gobiernos también pueden construir y mantener infraestructura física y equipamientos de salud y educación en su jurisdicción territorial;
-) Elaborar y administrar los catastros inmobiliarios urbanos y rurales;

- J Gestionar los servicios de prevención, protección, socorro y extinción de incendios;
- J Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de competencias.(p. 29)

Auditoria

Montes y Vallejo (2021) indican que la auditoría se define como un examen crítico y sistemático realizado por un profesional independiente de los registros contables y libros de una entidad. Este análisis se basa en técnicas específicas con el objetivo de emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros. Además, la auditoría permite evaluar la información financiera presentada para determinar si refleja de manera correcta la situación económica de la entidad y si se han cumplido los principios contables generalmente aceptados en su elaboración.

Es fundamental que la auditoría sea realizada por expertos independientes y capacitados con el fin de proporcionar una evaluación imparcial y confiable de la situación de la entidad. Manrique (2019) manifiesta que la auditoría es un proceso sistemático para obtener y evaluar evidencias de manera objetiva y se aplica en diversas actividades de la organización social, como empresas privadas y públicas, entidades de otros sectores, ámbito fiscal, operacional, medioambiental, forense, informático, entre otros. Su implementación proporciona información confiable que permite medir el cumplimiento de regulaciones y políticas establecidas, así como mejorar la eficiencia, eficacia, procesos y toma de decisiones.

Importancia

según lo que expresa Cedeño y Moscoso (2022) la importancia de una auditoría radica en su papel fundamental de examinar diversos aspectos administrativos, de apoyo, financieros y operativos de una organización. A través del trabajo de equipos multidisciplinarios, la auditoría evalúa el control interno y la gestión, brindando a las organizaciones la oportunidad de efectuar estrategias y medidas que contribuyen a un mejor control financiero y de gestión.

Objetivo

El objetivo principal de la auditoría es comprobar la correcta administración de los recursos y el cumplimiento de las normativas aplicables en una institución. De acuerdo a la aseveración realizada por Montes et al. (2021) la auditoría financiera tiene como propósito revisar o evaluar los estados financieros por parte de una persona diferente a la que preparó la información contable y al usuario de dicha información, con el fin de determinar su razonabilidad. Al dar a conocer los resultados de su examen, el auditor incrementa la utilidad de la información que tiene el usuario. (p. 33)

Alcance

Según lo que menciona Falconí et al. (2018) “el alcance de la auditoría interna considera el examen y evaluación de la adecuación y eficiencia del sistema de control interno de la organización y la calidad de ejecución en el desempeño de las responsabilidades asignadas.”

Características

La auditoría se caracteriza por ser realizada en fechas establecidas previamente, con la participación de auditores imparciales, competentes y objetivos. Este proceso implica llevar a cabo una investigación exhaustiva para evaluar y verificar la información financiera y operativa de una entidad. Según Yuquilima (2018), las principales características de una auditoría son:

- J **Objetiva:** El auditor realiza una verificación objetiva a través de evidencias para asegurarse de que se cumpla de manera efectiva el debido control interno.
- J **Sistemática:** La auditoría se lleva a cabo de forma clara, siguiendo fielmente los procedimientos establecidos en un proceso debidamente planificado para su ejecución.
- J **Profesional:** La auditoría es llevada a cabo por profesionales especializados en el área de auditoría financiera, como auditores y contadores públicos, que poseen la capacidad, conocimientos y experiencia necesarios desarrollados a lo largo de su carrera profesional.
- J **Específica:** Se enfoca en verificar el correcto manejo de los recursos financieros de la entidad mediante el uso de cuestionarios u otros métodos que permiten evaluar la razonabilidad de los saldos.
- J **Normativa:** Encarga de verificar el cumplimiento de las disposiciones legales establecidas, ya sean normas, leyes o reglamentos, a través de la evaluación del control interno.
- J **Decisoria:** Tiene como objetivo que el auditor comunique a la entidad correspondiente la razonabilidad de los saldos a través de un informe final de auditoría, en el cual se incluirán comentarios, recomendaciones y conclusiones pertinentes. (pp.25-26)

Clasificación

De acuerdo con la clasificación propuesta por Fajardo et al. (2018), la auditoría financiera se divide en distintas categorías basadas en los siguientes aspectos:

Por su ejecución

Interna. La auditoría interna se lleva a cabo por un contador o auditor profesional que trabaja como empleado en el departamento de auditoría interna de la organización, o en una función equivalente. La persona encargada de realizar este tipo de auditoría inspecciona y valora las actividades de la organización, y verifica la razonabilidad de la información financiera de manera independiente tanto mental como profesionalmente.

Externa. La auditoría externa es realizada por un contador o auditor que trabaja de manera independiente en ejercicio profesional, con el objetivo de emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.

Por su alcance

Examen especial. Implica analizar y revisar una área o componente específico con el objetivo de confirmar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables, así como establecer la razonabilidad de los saldos. Con base en estos hallazgos, se elabora un informe de auditoría que incluye conclusiones, observaciones y recomendaciones.

Tipos

Autores como Alarcón et al. (2021) señalan que existen diferentes tipos de auditoría, dentro de las cuales se incluyen:

Tabla 1

Tipos de Auditoria

<i>Auditoría de Gestión</i>	Consiste en analizar o evaluar la administración de un órgano, organismo, entidad, programa, proyecto, proceso o actividad con el fin de establecer el grado en que se logra la economía, eficiencia, eficacia, calidad e impacto en su desempeño en términos de planificación, control y uso de recursos. Asimismo, se encarga de comprobar el cumplimiento de las normativas aplicables.
<i>Auditoría Financiera</i>	Involucra revisar y evaluar los documentos, transacciones, registros y estados financieros de

	una entidad con el objetivo de verificar si representan adecuadamente su posición financiera y los resultados de sus operaciones. También busca evaluar el cumplimiento de las normativas económico-financieras con el fin de optimizar los procesos relacionados con su administración y analizar el Sistema de Control Interno.
<i>Auditoría Forense</i>	Se refiere a la investigación y verificación de datos, transacciones, actividades y otros elementos, con el objetivo de recopilar y presentar evidencia técnica que respalde posibles actos delictivos y casos de corrupción administrativa.
<i>Auditoría de Cumplimiento</i>	Implica verificar que se estén cumpliendo las disposiciones legales, reglamentarias, estatutarias y los procedimientos asociados a la actividad que está siendo revisada.
<i>Auditoría Especial</i>	Se refiere a la revisión y análisis de cuestiones específicas en entidades, actividades de relevancia nacional o territorial, programas, proyectos y otros temas particulares.
<i>Auditoría Fiscal</i>	Se refiere a la revisión de las transacciones que las entidades legales o individuos deben efectuar con la autoridad fiscal, incluyendo aspectos tanto tributarios como no tributarios. Su objetivo es comprobar si estas transacciones se realizan en la cantidad adecuada, dentro de los plazos y formas establecidos, y cumplen con las disposiciones legales.
<i>Auditoría Ambiental</i>	Consiste en verificar el manejo, gestión, protección y conservación del medio ambiente y los recursos naturales, con el objetivo de evaluar el cumplimiento de las normativas y principios que regulan su supervisión. Además, en casos relevantes, se pretende calcular el impacto causado o que podría surgir debido al deterioro ambiental.

Nota. La tabla refleja los diferentes tipos de Auditoría, mismos que se encuentran debidamente identificados y sus respectivas generalidades. Esta información ha sido tomada del artículo: Tipos de auditoría para controlar y verificar los recursos en las entidades estatales (2021)

Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) son los principios fundamentales que los auditores deben seguir al llevar a cabo una auditoría. Cumplir con estas normas garantiza la excelencia en el desempeño profesional del auditor y preserva la calidad del trabajo realizado durante el proceso de auditoría. Manrique (2019) expresa que la existencia de las normas internacionales de auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y las actualizaciones que su comité internacional de prácticas de auditoría

realiza anualmente, reflejan una voluntad internacional enfocada en el continuo desarrollo de la profesión contable. Esto tiene como objetivo suministrar a los contadores elementos técnicos uniformes y necesarios para ofrecer servicios de alta calidad en beneficio del interés público. (p. 42)

Otros autores han expresado lo siguiente:

Estas normas son de cumplimiento obligatorio para los contadores públicos que se dedican a la auditoría en nuestro país. Además, Arévalo (2018) indica que les sirven como referencia para evaluar su desempeño profesional y para los estudiantes como guías orientadoras de conducta a seguir en su futuro profesional.

Las NAGAS se agrupan en tres categorías:

Normas Generales:

Se refieren a las condiciones y características del individuo que realiza la labor de auditoría. Según lo mencionado por Rodríguez (2020), estas normas incluyen lo siguiente:

-) La auditoría debe ser llevada a cabo por un auditor que posea la formación y competencia adecuadas. Para ello, el auditor debe contar con educación y experiencia, y mantenerse actualizado a través de la educación continua para estar al tanto de los avances en el campo de la auditoría.
-) El auditor debe ser independiente tanto en realidad y apariencia.
-) El auditor debe ejercer un debido cuidado profesional al momento de sus tareas de auditoría. (párr. 3)

Normas de Trabajo de Campo:

Estas normas se refieren a la forma en que se lleva a cabo el trabajo de campo. Según lo manifestado por Rodríguez (2020), estas condiciones están relacionadas con la ejecución del trabajo de campo de la siguiente manera:

-) El trabajo debe estar adecuadamente planificado y los asistentes deben ser supervisados de manera apropiada.
-) El auditor debe obtener una comprensión del cliente y de los procedimientos de control interno que este utiliza, de manera que pueda planificar su auditoría, teniendo en cuenta la naturaleza, el tiempo y el alcance de las pruebas y procedimientos que llevará a cabo.

- J Las evidencias y pruebas recolectadas durante la auditoría deben ser apropiadas y fiables para respaldar las cifras presentes en los estados financieros elaborados por la dirección, así como las afirmaciones realizadas en el informe. (párr. 4)

Normas de presentación de informes:

Enfocan aspectos relacionados con la emisión del informe. De acuerdo con las observaciones de Rodríguez (2020), estas normas están relacionadas con lo siguiente:

- J En una auditoría financiera, es necesario especificar de forma clara si los estados financieros fueron preparados de acuerdo con los principios y prácticas contables utilizados en la jurisdicción correspondiente, y si se han aplicado de manera consistente en todas las cuentas.
- J El auditor debe indicar si el cliente ha proporcionado cualquier información adicional que sea necesaria para obtener una comprensión adecuada de las cifras de los estados financieros.
- J El auditor debe expresar su opinión sobre si los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa sujeta a auditoría. (párr. 5)

Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental

Generalidades

La Contraloría General del Estado emite las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental con el objetivo de proteger los recursos públicos de acuerdo con la Ley Orgánica. Estas normas se fundamentan en las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA) y las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). La aplicación de estas normas es obligatoria para los auditores de la Contraloría General del Estado, los auditores internos de entidades públicas y los profesionales de firmas privadas designados o contratados por el Organismo Técnico Superior de Control para llevar a cabo auditorías gubernamentales (Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, 2001).

Respecto a la estructura de las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, no se proporciona información específica sobre su configuración en los resultados de búsqueda.

Tabla 2

Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental

GRUPO	NORMA	CONTENIDO
<i>Relacionadas con el Auditor Gubernamental</i>	A.G. 1	Requisitos mínimos del Auditor Gubernamental
	A.G. 2	Cuidado y esmero profesional del Auditor Gubernamental
	A.G. 3	Responsabilidad de la función del Auditor
	A.G. 4	Entrenamiento técnico y continuo
	A.G. 5	Participación de profesionales y/o especialistas en la Auditoría Gubernamental
	A.G. 6	Independencia del Auditor
	A.G. 7	Confidencialidad del Trabajo de Auditoría
	A.G. 8	Control de Calidad de la Auditoría Gubernamental
<i>Relacionadas con la Planificación de la Auditoría Gubernamental</i>	P.A.G. 1	Planificación Anual de la Auditoría Gubernamental
	P.A.G. 2	Planificación de la Auditoría Gubernamental
	P.A.G. 3	Designación del Equipo de auditoría
	P.A.G. 4	Planificación Preliminar de la Auditoría Gubernamental
	P.A.G. 5	Planificación Específica de la Auditoría Gubernamental
	P.A.G. 6	Evaluación del Riesgo
	P.A.G. 7	Estudio y evaluación del Control Interno
	P.A.G. 8	Memorando del Planeamiento de la Auditoría Gubernamental
	P.A.G. 9	Comprensión global de sistemas de información computarizados
<i>Relativas con la Ejecución de la Auditoría Gubernamental</i>	E.A.G. 1	Programas de Auditoría Gubernamental
	E.A.G. 2	Material en la Auditoría Gubernamental
	E.A.G. 3	Evaluación del Cumplimiento de las Disposiciones Legales y Reglamentarias
	E.A.G. 4	Papeles de Trabajo en la Auditoría Gubernamental
	E.A.G. 5	Evidencia Suficiente, Competente y Relevante
	E.A.G. 6	El muestreo en la Auditoría Gubernamental
	E.A.G. 7	Fraude y error
	E.A.G. 8	Verificación de eventos subsecuentes en la auditoría Gubernamental
	E.A.G. 9	Comunicación de Hallazgos de Auditoría
	E.A.G. 10	Supervisión del trabajo de Auditoría Gubernamental
	I.A.G. 1	Informe de Auditoría Gubernamental

<i>Normas relativas al Informe de la Auditoría Gubernamental</i>	I.A.G. 2	Contenido y Estructura del Informe de Auditoría Gubernamental
	I.A.G. 3	Convocatoria a la Conferencia Final
	I.A.G. 4	Oportunidad en la Comunicación de Resultados
	I.A.G. 5	Presentación del Informe de Auditoría Gubernamental
	I.A.G. 6	Aplicación de Recomendaciones

Nota. La tabla presenta las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, identificando su pertenencia a un grupo específico, su número correspondiente y la denominación asociada a cada norma. Esta información ha sido tomada del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001

Control Interno

Suárez (2022) señala que el control interno es un conjunto de medidas y procedimientos implementados dentro de una organización con el objetivo de salvaguardar los recursos, garantizar la exactitud y confiabilidad de la información financiera y administrativa. También pretende promover la eficiencia en las operaciones, fomentar el cumplimiento de las políticas establecidas y lograr los objetivos y metas establecidos.

Otros autores como Mantilla (2018) han afirmado lo siguiente:

El control interno comprende el plan de la organización y todos los métodos y medidas coordinados que se adoptan en un negocio para salvaguardar sus activos, verificar la exactitud y la confiabilidad de sus datos contables, promover la eficiencia operacional y fomentar la adherencia a las políticas prescritas. (p. 4)

Por regla general, el control interno se puede describir como un conjunto de medidas y acciones implementadas en una empresa con el propósito de disminuir los riesgos y mejorar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en sus operaciones.

Importancia

La importancia del Control Interno hace referencia a la protección de los activos y las operaciones de la empresa mediante la implementación de actividades, planes, políticas, procedimientos y normas diseñadas por el responsable del proceso y su equipo, según lo señalado por (Shuan, 2020). El objetivo es informar sobre situaciones de riesgo y detectar desviaciones en los procesos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos empresariales, ya sea en términos económicos, de reputación, legales, entre otros.

Objetivos

El control interno se define como un conjunto de principios, métodos y procedimientos que trabajan en grupo para proteger los recursos de una entidad y preservar su integridad. Según Quinaluisa et al. (2018), el control interno es un proceso llevado a cabo por la junta directiva, la dirección y el personal de una entidad, creado para brindar un nivel razonable de seguridad en el logro de objetivos en las siguientes categorías:

-) Eficacia y eficiencia de las operaciones.
-) Confianza en la información financiera.
-) Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. (párr. 3-4)

Elementos

El control interno incluye diversos elementos esenciales que trabajan en conjunto para proteger los recursos y promover la eficacia operativa de una entidad. Según Zonalegal (2022), se consideran elementos del control interno: el entorno de control, la estructura organizativa, la competencia del personal, el cumplimiento de los objetivos institucionales, la gestión de riesgos en el logro de dichos objetivos y las medidas adoptadas para abordarlos, el sistema de información, el cumplimiento de las normas legales y técnicas, y la corrección oportuna de las deficiencias de control.

El control interno es responsabilidad de cada institución estatal y tiene como objetivo establecer las condiciones para el ejercicio del control externo a cargo de la Contraloría General del Estado. (p. 1)

Evaluación del control interno

La evaluación del control interno tiene diversos beneficios, según señalan Veracruz (2022) contribuye a mejorar la calidad y el rendimiento de las actividades operativas, protege los recursos públicos, previene prácticas corruptas, permite una pronta resolución de los hallazgos de auditoría y otras revisiones, y garantiza la idoneidad y eficacia de los mecanismos de control.

Métodos para evaluar el control interno

Existen tres enfoques para evaluar el sistema de control interno, según la Universidad Abierta y a Distancia de México (2022): cuestionario, descriptivo y gráfico. Cada enfoque tiene sus propias características, lo que permite evaluar minuciosamente el diseño del sistema de

control interno en diferentes entidades, con el propósito de establecer si son adecuados, parcialmente adecuados o inadecuados.

Descriptivo

En el enfoque descriptivo, se trata de relatar o detallar las acciones ejecutadas por los diferentes departamentos, funcionarios y empleados, así como los documentos relacionados con el sistema de control. En resumen, implica registrar los procedimientos contables en los papeles de trabajo a través de anotaciones narrativas (Manrique, 2019).

Gráfico

Este enfoque involucra emplear diagramas o representaciones gráficas para visualizar el desarrollo de las operaciones en los diferentes roles y áreas de trabajo donde se han implementado medidas o procedimientos de control. Esto facilita la identificación de posibles riesgos o áreas con deficiencias en el control. Sin embargo, se reconoce que el auditor deberá brindar más tiempo a la preparación de los flujogramas y demostrar destreza en su desarrollo (Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, 2017).

Cuestionario

El cuestionario es un instrumento valioso para documentar el control interno. La mayoría de los cuestionarios de control interno están diseñados de manera que la respuesta a cada pregunta sea "Sí" o "No". Una respuesta afirmativa indica que hay un nivel de control satisfactorio, mientras que una respuesta negativa indica una debilidad en el control y requiere una investigación más detallada del problema (Manrique, 2019, p. 166).

Tabla 3

Cuestionario de Control Interno

ENTIDAD XXX						
EXAMEN ESPECIAL						
PERIODO						
<u>CUESTIONARIO DEL CONTROL INTERNO</u>						
N°	PREGUNTAS	SI	NO	PT	CT	OBSERVACIONES
1						
Elaborado:		Revisado:		Fecha:		

Nota. La tabla presenta el modelo del Cuestionario de Control Interno, identificando los componentes y datos más importantes a considerar. Esta información ha sido tomada de Mendivil (2010). Como se citó en Bermeo (2023)

Normas de Control Interno

Las Normas de Control Interno tienen como objetivo principal mejorar tanto los sistemas de control interno como la gestión pública, en relación con la utilización de los recursos estatales y el logro de los objetivos institucionales. Estas normas son de aplicación general y se emplean a todas las Entidades, Organismos del Sector Público y Personas Jurídicas de Derecho Privado que manejan recursos públicos (Contraloría General del Estado, 2023, párr. 1). Según las Normas de Control Interno, la administración de los activos del Sector Público debe realizarse siguiendo ciertos estándares.

Tabla 4

406 – Administración de Bienes

GRUPO	NORMA	CONTENIDO
406 – Administración de Bienes	406-01	Unidad de administración de bienes
	406-02	Planificación
	406-03	Contratación
	406-04	Almacenamiento y distribución
	406-05	Sistema de registro
	406-06	Identificación y protección
	406-07	Custodia
	406-08	Uso de los bienes de larga duración
	406-09	Control de vehículos oficiales
	406-10	Constatación física de existencias y bienes de larga duración
	406-11	Baja de bienes por obsolescencia, pérdida, robo o hurto
	406-12	Venta de bienes y servicios
	406-13	Mantenimiento de bienes de larga duración
	406-14	Bienes procedentes de regalos o presentes de tipo institucional

Nota. La tabla presenta las Normas de Control Interno, identificadas por su grupo correspondiente, número de norma y denominación. Esta información ha sido tomada de las Normas de Control Interno para entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que manejen recursos públicos (2023)

Examen Especial

Es una parte de la auditoría que se encarga de revisar, estudiar y evaluar aspectos específicos o segmentos de las actividades relacionadas con la gestión financiera,

administrativa, operativa y medioambiental después de su ejecución. Durante este proceso se aplican diferentes técnicas y métodos de auditoría y disciplinas específicas, de acuerdo con la naturaleza del examen. Al finalizar, se emite un informe que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones (Contraloría General del Estado, 2020).

En el ámbito de la auditoría, un examen especial se refiere a un estudio detallado y específico de ciertos aspectos o áreas dentro de una entidad. Según Gutiérrez et al. (2020), este tipo de examen tiene un alcance limitado, ya que se enfoca en un grupo específico de operaciones de la empresa con el objetivo de mejorarlas. El resultado de este análisis se presenta en un informe que incluye comentarios, conclusiones y recomendaciones correspondientes (p. 7). Esto permite proporcionar a la dirección y a las partes interesadas una visión detallada de la situación y el rendimiento en el área examinada.

Objetivo

El objetivo principal de un examen especial es comprobar y examinar la adecuada gestión de los recursos de la organización, así como garantizar el cumplimiento de la normativa vigente. Este tipo de auditoría puede abordar objetivos financieros, operativos o de cumplimiento, enfocándose en un solo objetivo dentro de un área o actividad específica, ya sea de naturaleza financiera, administrativa, ambiental u operativa (Matute y Siavichay, 2015, citado en Gutiérrez et al., 2020, p.133).

Importancia

Es un instrumento de gran importancia para llevar a cabo un análisis detallado de las operaciones en un grupo o subgrupo de cuentas. Esto asegura la precisión de los estados financieros dentro de una organización y admite que la administración de la entidad tome decisiones acertadas para optimizar el rendimiento de sus actividades (Vélez, 2019, p. 15).

Características

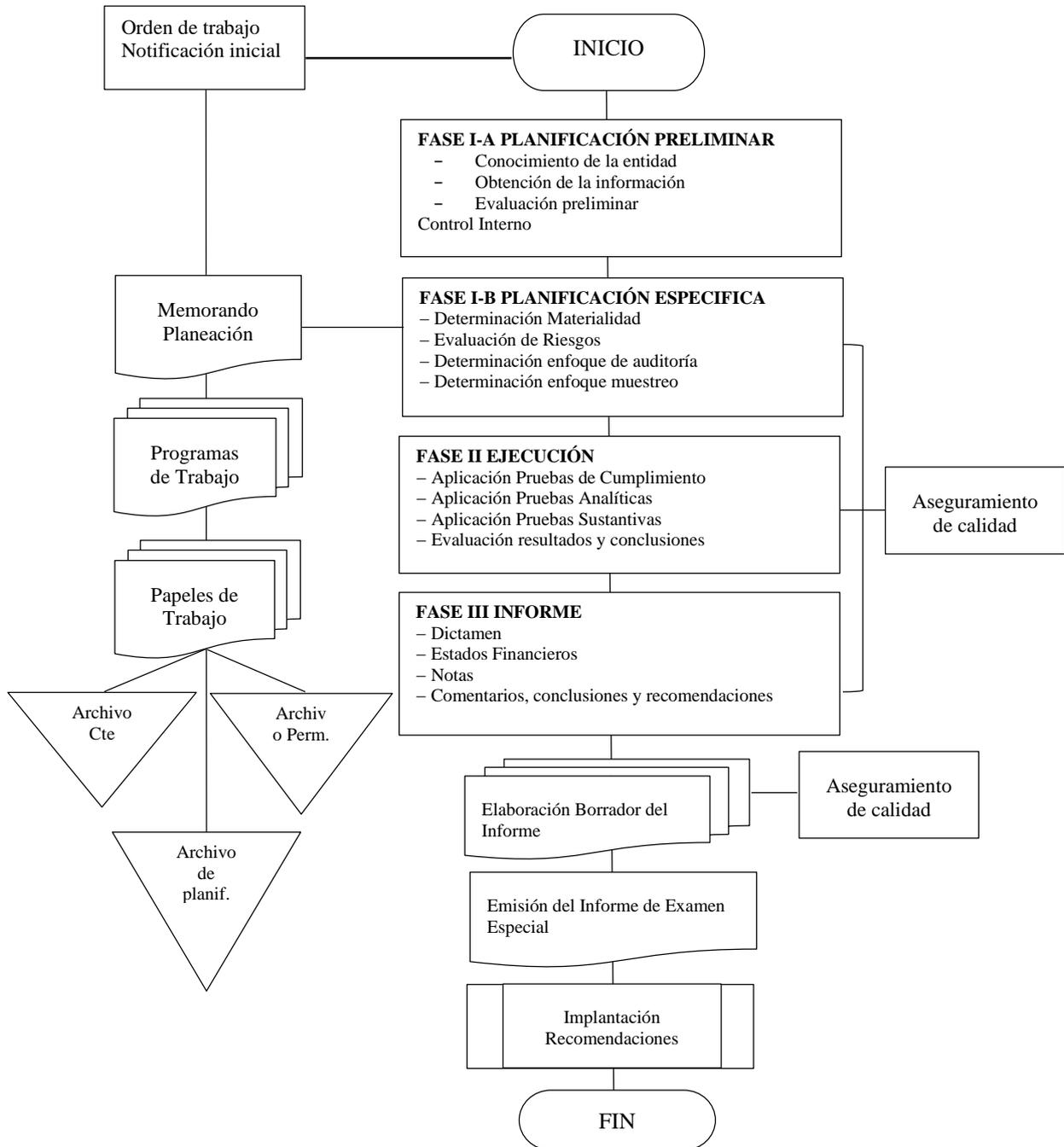
Las características principales de un examen especial, según Soto (2018), incluyen:

-)] Elementos, cuentas o partidas contenidas en los estados financieros.
-)] El cumplimiento de aspectos establecidos por leyes o facultades legales con el fin de determinar si se cumplen o incumplen los propósitos de los acuerdos específicamente establecidos para esos efectos.
-)] Requerimientos regularizadores de Estados Financieros auditados.

Proceso del Examen Especial

Figura 1.

Proceso del Examen Especial



Nota: Esta figura representa las Fases del Proceso de Examen Especial según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001)

Orden de Trabajo

Una Orden de Trabajo es un documento que proporciona detalles precisos sobre la realización de una auditoría o revisión especial en un área o entidad específica del sector público. Este registro incluirá los siguientes elementos:

-) Fecha
-) Nombres y apellidos del equipo de trabajo
-) Periodo, tipo de auditoría y entidad a ser auditada
-) Objetivo general y alcance de la auditoría
-) Tiempo estimado para la ejecución
-) Nómina del personal que inicialmente integra el equipo

Los auditores encargados de realizar la evaluación correspondiente serán asignados a través de una orden de trabajo por escrito. Esta orden incluirá la designación del líder del equipo, el supervisor de auditoría y los auditores operativos.

En base al (Manual de Auditoria Financiera Gubernamental, 2001) el equipo de trabajo se conformará considerando la disponibilidad del personal en cada unidad de control, así como la complejidad, magnitud y volumen de las actividades que se someterán a examen. Después de que se reciba la orden de trabajo, se elaborará un documento dirigido a las autoridades principales de la entidad con el fin de informar sobre el inicio de la auditoría.

Figura 2.

Modelo Orden de trabajo

ENTIDAD XXX
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO

ORDEN DE TRABAJO N°001

Loja,.....

Señor/a (Nombres y apellidos del Jefe de Equipo)
(Cargo) (Entidad)
Ciudad.

De mi consideración:

De conformidad a la planificación de trabajo me permito disponer a usted proceda a la realización del "Examen Especial a en el Gobierno Autónomo periodo para lo cual se ha designado a la Srta..... en calidad de jefe de Equipo y actuando como Jefe Operativo el Sr..... en la Ciudad.....

Los Objetivos del Examen Especial son:

)

El equipo de trabajo estará conformado por: Operativo(a) y como Supervisor(a) (nombres y apellidos), quien en forma periódica informará sobre el avance del trabajo. El tiempo estimado para la ejecución de esta acción de control es de (días) laborables que incluye la elaboración del borrador del informe y la conferencia final.

Atentamente,

SUPERVISOR

Elaborado:

Revisado:

Fecha:

Nota. La tabla muestra el modelo de la Orden de Trabajo. Obtenido de (Bermeo, 2023)

Notificación inicial

Es un documento emitido por el líder del equipo con el objetivo de iniciar el proceso de interacción o comunicación con la administración de la entidad. La forma y el contenido de esta notificación pueden ajustarse según los requisitos específicos de la auditoría o de la institución en cuestión. Esta notificación contiene los siguientes elementos:

-) Los objetivos del examen
-) Alcance
-) Algún dato adicional que considere pertinente (León, 2018, p. 35).

Figura 3.

Modelo de Notificación

ENTIDAD XXX
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO

NOTIFICACIÓN INICIAL

Loja,.....
Señor/a (Nombres y apellidos del Jefe de Equipo)
(Cargo) (Entidad)
Ciudad. –
De mi consideración:
De conformidad a la planificación de trabajo me permito disponer a usted proceda a la realización del “Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración en el Gobierno autónomo..... periodo para lo cual se ha designado a su persona como Jefe de Equipo a la Srta..... En calidad de Jefe de Equipo y actuando como Jefe Operativo el Sr.....En la Ciudad.....

Los Objetivos del Examen Especial son:

)

)

El equipo de trabajo estará conformado por: Operativo(s) (Personal de Apoyo) y como Supervisor(a) (nombres y apellidos), quien en forma periódica informará sobre el avance del trabajo. El tiempo estimado para la ejecución de esta acción de control es de (días) laborables que incluye la elaboración del borrador del informe y la conferencia final.

Atentamente,

SUPERVISOR

Elaborado:

Revisado:

Fecha:

Nota. La tabla muestra el modelo de la Notificación Inicial. Obtenido de (Bermeo, 2023)

Planificación de Trabajo

Implica que el auditor debe desarrollar una estrategia completa para llevar a cabo la auditoría, que instituya la amplitud, el momento y la dirección del proceso. El plan de auditoría documenta la naturaleza y el alcance de los procedimientos de evaluación de riesgos previstos, así como los procedimientos de auditoría posteriores en relación con las afirmaciones formuladas como respuesta a los riesgos identificados. (García, 2023, p. 1)

Figura 4.

Hoja de Planificación de trabajo

ENTIDAD XXX EXAMEN ESPECIAL PLANIFICACION DE TRABAJO DE AUDITORIA				
CUENTA: PERIODO:				
NOMBRES Y APELLIDOS	FUNCIÓN	SIGLAS	TRABAJO A DESARROLLAR	TIEMPO
Elaborado:		Revisado:		Fecha:

Nota. Modelo de Planificación de Trabajo, tomado de (Bermeo, 2023)

Índices

En lo referente a los índices en auditoría el (Manual General de Auditoría, 2001), indica que son etiquetas convencionales que se utilizan para organizar y clasificar de manera lógica los documentos de trabajo. Estas etiquetas pueden ser alfabéticas, numéricas o alfanuméricas, y su propósito es facilitar la identificación, ubicación y revisión de los documentos

Figura 5.

Modelo de Índice

ENTIDAD XXX ÍNDICES DE AUDITORIA	
CUENTA: PERIODO:	
ÍNDICE	PAPELES DE TRABAJO
OT	Orden de Trabajo
NT	Notificación Inicial
PT	Planificación de Trabajo
HI	Índices
HM	Marcas
PP	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
CP	Conocimiento Preliminar
PE	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
PE/1	Reporte de la Planificación Específica
PE/2	Programa de Examen Especial
PE/3	Cuestionario de Control Interno

PE/4 PE/5 EJ IBLD I	Evaluación del Control Interno Narrativa de Control Interno EJECUCIÓN DE TRABAJO Inversiones en Bienes de Larga Duración Informe
---------------------------------	---

Elaborado: _____ **Revisado:** _____ **Fecha:** _____

Nota. Son símbolos numéricos, alfabéticos o alfanuméricos que permiten la localización, de los papeles de trabajo, tomado de (Sánchez, 2023)

Marcas. “Las marcas del examen especial son símbolos o signos convencionales que el auditor emplea para identificar y describir los procedimientos llevados a cabo durante el examen de los componentes de los estados financieros”. (Manrique, 2019, p. 219)

Figura 6.

Modelo de Marcas

ENTIDAD XXX EXAMEN ESPECIAL PERIODO ___ A ___ 20__ HOJA DE MARCAS	
CUENTA: PERIODO:	
MARCA O SÍMBOLO	SIGNIFICADO
S	Verificado y revisado Físicamente
¢	Documentación Sustentadora
//	Suma Conforme
©	Confirmado
@	Saldo auditado
	Saldo presentado por la empresa
	Conciliación conforme
	Hallazgo

Elaborado: _____ **Revisado:** _____ **Fecha:** _____

Nota. Son símbolos utilizados por el Auditor, tomado de (Manrique, 2019).

Primera Fase: Planificación

La etapa inicial del proceso de examen especial se denomina planificación, en la cual el auditor identifica los riesgos potenciales y las áreas donde podrían existir discrepancias, evalúa el nivel de riesgo y confianza, y elabora un programa detallado para obtener la evidencia necesaria con el fin de revisar los procedimientos de la entidad auditada. Según Manrique (2019), esta fase es crucial para el éxito del examen especial; pues, la planificación tiene como objetivo principal establecer una estrategia general para llevar a cabo el servicio de control posterior. Esto se consigue mediante la recopilación y análisis de información específica sobre el tema a examinar en la entidad, con el propósito de determinar los objetivos de la auditoría, los riesgos existentes y los criterios aplicables. Al formular la planificación, se considerarán las características de

cada tipo de auditoría, tal como se establece en la normativa específica emitida por la Contraloría (p. 119).

Fajardo et al. (2018) explican que:

la planificación tiene como objetivo determinar el enfoque de la auditoría. Entre los principales productos de la planificación se encuentra el Informe de Planificación, y entre los subproductos se incluyen la evaluación del control interno, la estimación del riesgo de auditoría, la identificación de áreas críticas, la determinación del tamaño de la muestra, la utilización de modelos de muestreo y el diseño personalizado de los programas de trabajo de la auditoría. (p. 154)

Utilizado como estrategia para identificar posibles oportunidades, amenazas, debilidades y fortalezas, con el objetivo de disminuir el nivel de riesgo a un nivel aceptablemente bajo, lo cual permite una gestión y administración efectiva del trabajo.

Clasificación

Dentro de la planificación encontramos dos etapas denominadas:

Planificación preliminar:

Según Gutiérrez et al. (2020) la planificación preliminar marca el inicio del proceso de planificación y tiene como objetivo suministrar al auditor una comprensión completa de los aspectos sistémicos identificados durante el diagnóstico general. Además, esta etapa proporciona la recopilación de información estratégica clave sobre la entidad, incluyendo elementos como sus actividades significativas, el alcance de sus operaciones, políticas contables, así como su visión, misión, metas y objetivos. La finalidad de esta fase es obtener una visión general de la situación de la empresa, recopilando o actualizando información general y conociendo las principales actividades desarrolladas, con el fin de identificar las condiciones necesarias para llevar a cabo el trabajo de auditoría.

Según Sánchez (2023), con el fin de que el auditor obtenga una comprensión detallada de la actividad comercial, es necesario recolectar información relacionada con:

-) Los estatutos y reglamentos internos de la empresa.
-) La base legal y la normativa actual que rige a las instituciones de su tipo.
-) Los informes de auditorías o exámenes especiales previos.

-) Los estados financieros, que incluyen el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambio de Patrimonio, así como las notas explicativas.
-) Los sistemas de gestión y control de activos o servicios.
-) El sistema de administración financiera-contable.
-) Cualquier otra información que el juicio profesional considere necesaria. (pp. 18-19)

Tabla 5

Elementos de la Planificación Preliminar

	Orden de trabajo
	Memorando de planificación preliminar
	Matriz de evaluación preliminar de riesgos del examen especial
	Motivo del examen especial
<i>Elementos de la planificación preliminar</i>	Objetivos
	Alcance
	Conocimiento de la entidad y base legal
	Políticas contables principales
	Grado de confiabilidad de información financiera
	Identificación de componentes a ser auditados en la planificación específica

Nota. La tabla refleja los Elementos de la Planificación Preliminar. Esta información ha sido tomada de Examen Especial a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Loja período de Enero a Diciembre 2021

Planificación específica:

La planificación específica se refiere a la elaboración de una estrategia para llevar a cabo el trabajo de auditoría, con el objetivo de aseverar que el auditor cuente con un conocimiento completo y actualizado sobre la entidad, incluyendo sus objetivos, estructura, actividades, sistemas de control y factores externos que la perjudiquen económica, social y legalmente. Esto facilita la evaluación del nivel de riesgo de la auditoría y la determinación de los procedimientos necesarios en términos de su naturaleza, momento y alcance.

De acuerdo a Pucha et al. (2019), la planificación específica implica efectuar una evaluación del riesgo inherente y de control que tiene la empresa, así como la elaboración de

los procedimientos que se procuran llevar a cabo con el fin de obtener la evidencia necesaria que respalde el informe final. Esta etapa es fundamental en la fase de planificación (p. 10).

Tabla 6

Elementos de la Planificación Específica

<i>Elementos de la planificación específica</i>	Consideración del objetivo general de la auditoría y del reporte de planificación preliminar.
	Recopilación de información adicional por instrucciones de la planificación preliminar.
	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.

Nota. La tabla refleja los Elementos de la Planificación Específica. Esta información ha sido tomada del Informe sobre generalidades de la Planificación Específica (2018)

Papeles de Trabajo. Manrique (2019) señala que son documentos en los que el auditor registra los procedimientos seguidos, las pruebas realizadas, la información obtenida y las conclusiones alcanzadas en relación con su examen. (p. 209)

Objetivos. Según lo expuesto por Manrique (2019), los papeles de trabajo tienen como propósitos:

-) Registrar de manera ordenada, sistemática y detallada los procedimientos y actividades realizados por el auditor.
-) Documentar el trabajo realizado para su consulta y referencia en el futuro.
-) Proporcionar la base para la elaboración de informes.
-) Facilitar la planificación, ejecución, supervisión y revisión del trabajo de auditoría.
-) Minimizar los esfuerzos en auditorías posteriores.
-) Ayudar al auditor en la realización de su trabajo.
-) Dejar constancia de que se han cumplido los objetivos de la auditoría y de que el trabajo se ha ejecutado de acuerdo con las normas de auditoría establecidas por el órgano de control y la normativa aplicable.
-) Estudiar posibles modificaciones a los procedimientos y al programa de auditoría para futuras revisiones (pp. 209-210)

Papeles Específicos o Cédulas. De acuerdo a lo mencionado por Mantilla (2018), consisten en registros elaborados por el auditor que están directamente conexos con la revisión de los estados financieros. Estos papeles se pueden clasificar en cédulas sumarias y analíticas.

Cédulas Narrativas. son documentos en los que se registran los procedimientos utilizados por una institución en su operación diaria. Su objetivo principal es lograr un entendimiento detallado de estos procesos, identificar posibles deficiencias y plantear medidas correctivas para la implementación del sistema de control interno de la institución. Esto permite una evaluación exhaustiva de las actividades cotidianas, facilitando la identificación de áreas de progreso y asegurando la eficacia del control interno en la organización (Gualavis, 2013).

Figura 7.

Cédula narrativa

ENTIDAD XXX	
EXAMEN ESPECIAL	
PERIODO __ A ____ 20__	
<u>CÉDULA NARRATIVA</u>	
COMENTARIO	
.....	
.....	
CONCLUSIÓN	
.....	
.....	
RECOMENDACIÓN	

Elaborado: _____ **Revisado:** _____ **Fecha:** _____
Nota. La Figura muestra el modelo de la Cédula Narrativa. Obtenido de (Veletenga, 2015)

Cédulas Sumarias. según Manrique (2019), son aquellas que se relacionan claramente con una cuenta o rubro de los estados financieros y detallan las partidas o subcuentas que las componen de manera analítica (p. 219).

Figura 8.

Cédula Sumaria

ENTIDAD XXX				
EXAMEN ESPECIAL				
PERIODO __ A ____ 20__				
CÉDULA SUMARIA				
CUENTA	SALDO SEGÚN ESTADO FINANCIERO	AJUSTES CORRESPONDIENTES A LA CUENTA		SALDO AUDITADO AL
		DEBE	HABER	
TOTAL				
Elaborado: _____		Revisado: _____		Fecha: _____

Nota. La Figura muestra el modelo de la Cédula Sumaria. Obtenido de (Bermeo, 2023)

Cédulas Analíticas. Según lo descrito por Manrique (2019), se generan a partir de las cédulas sumarias y se centran en el análisis detallado de cada una de las subcuentas o partidas que componen la sumaria. En estos documentos, el auditor registra las pruebas de auditoría que ha llevado a cabo en términos de alcance y períodos examinados.

Figura 9.

Cédula Analítica

ENTIDAD XXX EXAMEN ESPECIAL PERIODO __ A ____ 20__				
CÉDULA ANALITICA				
Meses	Tarifa 12%	Tarifa 0%	Saldo	Marcas de Verificación
TOTAL				
Elaborado:		Revisado:		Fecha:

Nota. La Figura muestra el modelo de la Cédula Analítica. Obtenido de (Bermeo, 2023)

Segunda Fase: Ejecución del trabajo

Esta fase, De acuerdo a Giler y Pinargote (2018) implica llevar a cabo las actividades determinadas en el plan y programa de auditoría preparados en la etapa anterior. Se detalla de manera adecuada cualquier desacuerdo encontrado, así como otras pruebas que respalden el proceso en los documentos de trabajo correspondientes.

Durante la ejecución del trabajo, se efectúan pruebas, se examinan actividades y se recopilan pruebas suficientes y confiables para determinar si los asuntos identificados durante la planificación son realmente relevantes o no para la elaboración de informes.

Esta fase involucra los siguientes pasos:

-) Elaboración de un plan detallado de auditoría
-) Selección o preparación de programas de auditoría detallados
-) Ejecución de pruebas y controles de evaluación
-) Consideración de causas y efectos
-) Desarrollo de los hallazgos identificados
-) Preparación de informes
-) Desarrollo de conclusiones y recomendaciones
-) Implementación y revisión de los archivos de auditoría (Castro, 2008).

Técnicas del examen especial

Según Lara, Brucil & Saráuz (2019) las técnicas de auditoría son “los métodos utilizados por el auditor para obtener evidencia” (p. 49).

Tabla 7

Técnicas del Examen Especial

TÉCNICAS	DETALLE
<i>Observación</i>	Permite observar o presenciar hechos realizados por otras personas o condiciones físicas que permiten visualizar cumplimiento de requisitos.
<i>Revisión selectiva o pasar revista</i>	Permitir al auditor seleccionar hechos concretos, productos, lotes, etc. con la finalidad de validar que los procesos y el cumplimiento de requisitos se cumpla.
<i>Rastreo</i>	Validar documentalmente el cumplimiento de todos los requisitos aplicables a un producto determinado o servicio brindado.
<i>Indagación</i>	Esta técnica se afianza en entrevistas formales e informales, encuestas, conversaciones, averiguaciones que permiten respuestas a preguntas planificadas por el auditor con la finalidad de obtener juicios objetivos del hecho auditado.
<i>Comparación</i>	Permite al auditor descubrir igualdad o diferencias al comparar resultados, con el fin de determinar conformidad de los requisitos.
<i>Comprobación</i>	Comprobar hechos a través de documentos, test o pruebas físicas para validar los cumplimientos de requisitos, frente a la autenticidad de los documentos o estándares establecidos.

Nota. La tabla refleja las Técnicas del Examen Especial. En ella se muestran los tipos de técnicas y su respectiva descripción. Esta información ha sido tomada del Libro Auditoría de gestión: una herramienta de mejora continua. (2018)

Muestreo:

El muestreo, de acuerdo con Manrique (2019), implica la aplicación de procedimientos a menos del 100% de las partidas en el saldo de una cuenta o clase de transacciones. Esto permite al auditor conseguir y evaluar evidencias de auditoría con particularidades representativas de las partidas seleccionadas, y así formarse o apoyarse en la formación de una conclusión sobre la población en cuestión (p. 81).

Población:

Manrique señala que “es todo el conjunto (universo) de datos, sobre los cuales el auditor desea hacer el muestreo para alcanzar una conclusión” (p. 81).

Unidades de muestreo:

Las unidades de muestreo hacen referencia a las partidas individuales que componen una población. Según Manrique (2019), estas unidades son los elementos que se seleccionan para formar una muestra representativa de la población en estudio. Por otro lado, la estratificación es el proceso de dividir una población en subpoblaciones o estratos, donde cada estrato está compuesto por unidades de muestreo que comparten características similares.

Procedimientos del Examen Especial

Los procedimientos del Examen Especial hacen hincapié a las técnicas de investigación empleadas por el auditor para examinar una partida o grupo de hechos y circunstancias conexas con los estados financieros que están siendo revisados. Estas técnicas permiten al auditor lograr la información necesaria para respaldar su opinión y tomar decisiones fundamentadas. Según Manrique (2019), estos procedimientos son metodologías específicas que el auditor utiliza para llevar a cabo su trabajo de revisión.

Pruebas del Examen Especial:

De acuerdo con Manrique (2019), el Examen Especial requiere que el auditor obtenga evidencias a través de dos tipos de pruebas: pruebas de cumplimiento o funcionamiento y pruebas sustantivas o de validación.

Pruebas de cumplimiento. Las pruebas de cumplimiento son llevadas a cabo con el propósito de evaluar la eficacia del sistema de control interno implementado por la entidad y comprobar si se está ejecutando de manera adecuada. Estas pruebas permiten al auditor obtener pruebas sobre la adecuación del sistema de control interno y la contabilidad.

Pruebas analíticas o de detalle de movimientos y transacciones. son los procedimientos detallados que se efectúan mediante el seguimiento o rastreo de las transacciones o estimaciones contables, desde su origen hasta su culminación y su correcta presentación en los estados financieros. (p.150-151)

Pruebas sustantivas. Son aquellos procedimientos que tienen como objetivo principal examinar las transacciones y la información generada por la entidad que está siendo evaluada. Estas pruebas se llevan a cabo utilizando distintos procedimientos y técnicas de auditoría con el fin de validar las afirmaciones y detectar posibles distorsiones materiales en los estados financieros.

Hallazgos del examen especial

Los hallazgos del examen especial deben ser organizados por el auditor de manera que contengan los cuatro elementos esenciales: condición, criterio, causa y efecto. Estos componentes son esenciales para tener una comprensión completa y documentar apropiadamente los hallazgos de la auditoría. (Ruiz, 2019).

Tabla 8

Elementos de los hallazgos

ELEMENTOS	DETALLE
<i>Condición</i>	Son los eventos que describen los errores, las deficiencias o irregularidades detectadas. Hacen mención a la situación advertida y debe estar sustentada con la evidencia.
<i>Criterio</i>	Norma, disposición o parámetro de medición aplicable a la condición.
<i>Causa</i>	Es la razón o motivo que llevó a la detección del hecho deficiente. Esta se registra cuando ha sido determinada hasta la fecha de comunicación del hallazgo.
<i>Efecto</i>	Es el daño identificado, el resultado negativo o el riesgo potencial que se produce como resultado de la condición previa.

Nota. La tabla refleja los Elementos de los hallazgos. En ella se muestran los elementos que debe abarcar un hallazgo y su respectiva descripción. Esta información ha sido tomada del Libro Introducción a la auditoría. (2019)

Evidencias del Examen Especial

Las evidencias del Examen Especial son los elementos tangibles que pueden demostrar un evento o actividad que está siendo revisada en un proceso contable, según lo mencionado por Ruiz (2019). Es crucial considerar que la autenticidad y confiabilidad de la información se basa en la evidencia que confirma de manera segura lo que se está observando. (p. 1).

Tabla 9

Evidencias del Examen Especial

EVIDENCIAS	DETALLE
<i>Evidencia Física</i>	La evidencia se obtiene a través de la inspección y observación directa de las actividades, bienes o eventos; se la puede entregar en forma de documentos, fotografías, gráficos, tablas, mapas o muestras materiales. Los auditores deben confirmar de manera adecuada y oportuna esta evidencia.

<i>Evidencia Documental</i>	Puede ser de carácter físico o electrónico y ser externas o internas a la organización. Las externas comprenden cartas, facturas de proveedores, contratos, informes de auditorías externas y otros dictámenes y confirmaciones de terceros.
<i>Evidencia Testimonial</i>	Se adquiere de otras personas en forma de declaraciones hechas en el curso de investigaciones o entrevistas. Estas manifestaciones pueden suministrar significativos indicios.
<i>Evidencia Analítica</i>	Nace del análisis y verificación de los datos. El análisis puede ejecutarse sobre cálculos, indicadores de rendimiento y tendencias reportadas en los informes financieros o de otro tipo en la organización u otras fuentes que pueden ser empleadas.

Nota. La tabla refleja las Evidencias del examen especial. En ella se muestran las evidencias del examen especial y su respectiva descripción. Esta información ha sido tomada del Libro Introducción a la auditoría. (2019)

Tercera Fase: Comunicación de resultados

Según el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001), la comunicación de resultados es la etapa final del proceso de auditoría, aunque se lleva a cabo durante el desarrollo de la misma. Esta fase está direccionada a los funcionarios de la entidad examinada, con el objetivo de presentarles información tanto verbal como escrita sobre los asuntos observados. Las Normas de Auditoría Gubernamental (NAGAS) instituyen los requisitos para la preparación del informe, los cuales contienen la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, la consistencia, la revelación suficiente y la opinión del auditor. (p. 26)

Informe

El informe es un documento creado por un experto con el propósito de proporcionar información valiosa y confiable sobre los estados financieros. Según Bonilla (2020), el informe de auditoría es la expresión de una opinión profesional en la cual se reflejan los resultados de la auditoría, y además del dictamen, incluye la evaluación del control interno, el cumplimiento de las normas y procedimientos, así como otros aspectos relacionados con la gestión y el período examinado.

Importancia del Informe

La importancia del informe de auditoría radica en que justifica por escrito los resultados y recomendaciones derivados del proceso de control. Su propósito es facilitar información adecuada al responsable de la entidad y a las autoridades competentes. Esto busca fomentar

iniciativas de mejora, corrección u otras medidas necesarias en la gestión y ejecución de las actividades sujetas a examen. (Manrique, 2019)

Objetivos del Informe

Dar cumplimiento a los objetivos que originaron el ejercicio.

-) Dar a conocer los resultados.
-) Presentar las observaciones y conclusiones de manera objetiva, así como las recomendaciones (Bonilla, 2020).

Características del informe

De acuerdo con Manrique (2019) menciona lo siguiente:

“El informe de auditoría será escrito. Por la importancia que tiene, se requiere un adecuado control de calidad respecto a sus cualidades y sustento de los hechos revelados”.

Tipos de resolución de un Informe de auditoría

Después de que el auditor completa el informe de auditoría, pueden surgir cuatro posibles resultados.

-) **Opinión limpia o sin salvedades:** Esta situación se muestra cuando el informe de auditoría manifiesta fielmente las cuentas de la compañía, sin ninguna reserva o limitación.
-) **Opinión con salvedades:** Esto se refiere a la situación en la que el informe indica que, aunque las cuentas están en orden, hay ciertas desviaciones que imposibilitan que sean consideradas como "totalmente limpias".
-) **Opinión adversa o negativa:** Se da cuando se confirma que las desviaciones en las cuentas son importantes y ponen en riesgo la limpieza de la compañía.
-) **Abstención u opinión denegada:** Esta es la situación más desfavorable, ya que sucede cuando el auditor no ha tenido acceso a la información suficiente de las cuentas para elaborar correctamente el informe de auditoría. (Manrique, 2019)

Estructura del informe

La estructura del informe debe seguir el siguiente esquema, según lo indicado por Manrique en 2019. La redacción del informe debe ser capaz de generar interés y persuadir mediante información clara, precisa y objetiva.

Carátula

La carátula es la introducción del informe, y tiene como finalidad presentar el título del trabajo de auditoría, que muestra el tipo específico de auditoría que se está realizando, así como el espacio o área en la que se llevará a cabo la auditoría.

Índice

Suministra un resumen conciso del contenido del informe e incluye la numeración de las páginas para orientar al lector sobre el contenido del informe.

Siglas y Abreviatura

Son todas las formas abreviadas que se utilizan en el informe de auditoría y se incluyen al principio, para evitar repetir el nombre completo a lo largo del texto. Además, ayudan al lector a familiarizarse con las abreviaciones utilizadas en el informe.

Capítulo I

Información introductoria

-) Motivo del examen
-) Objetivos del examen
-) Alcance del examen
-) Identificación de la entidad
-) Estructura orgánica de los funcionarios principales
-) Objetivo de la entidad
-) Financiamiento

Capítulo II

Resultados del Examen Especial

-) Evaluación del sistema de control interno

Capítulo III

-) Informe del examen especial
-) Anexos
-) Comentarios, conclusiones y recomendaciones

Conclusiones. Las conclusiones deben ser claras, precisas y directas, evitando el uso de términos ofensivos, con el objetivo de evitar interpretaciones subjetivas por parte de los usuarios (Fajardo et al., 2018).

Recomendaciones. En el informe, es primordial presentar indicaciones relevantes y oportunas que ayuden a tomar decisiones y promuevan el desarrollo de la organización (Fajardo et al., 2018).

Dictamen

El dictamen es el informe en el cual un experto independiente emite su evaluación sobre los estados financieros de una institución, basándose en la revisión que ha realizado de los mismos. (Manrique, 2019).

Según Manrique (2019) los tipos de dictamen de auditoría más comunes son los siguientes:

Tabla 10

Tipos de dictamen

TIPOS	DETALLE
<i>Dictamen sin salvedades</i>	Una opinión sin salvedades se expresa cuando el auditor concluye que los estados financieros manifiestan de manera adecuada y veraz todos los aspectos notables relacionados con la situación financiera de la empresa.
<i>Dictamen con salvedades</i>	La expresión indica que a pesar de los temas a los que se hace referencia, los estados financieros muestran de manera apropiada y razonable la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
<i>Dictamen adverso o negativo</i>	Se dice que los estados financieros no representan de manera apropiada la situación financiera, los resultados de operación o los flujos de efectivo, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
<i>Abstención de opinión</i>	Una abstención de opinión implica que los auditores no pueden o no han podido llegar a una conclusión sobre la razonabilidad en la presentación de los estados financieros.

Nota. La tabla refleja los Tipos de dictamen. En ella se muestran los tipos de dictamen en auditoría y su respectiva descripción. Esta información ha sido tomada del Libro Introducción a la auditoría. (2019)

Inversiones en Bienes de Larga Duración

De acuerdo al (Ministerio de Economía y Finanzas, 2022) las Inversiones en Bienes de Larga Duración se refieren a activos tangibles que una entidad tiene y utiliza en actividades de producción, suministro de bienes y servicios, o para arrendar a terceros. Debido a su importancia, existen conclusiones que indican que estos bienes están predestinados a

actividades de administración, producción, suministro de bienes, servicios o arrendamiento, y están sujetos a depreciación. (p.5)

Alcance

Según la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (2023), se refiere a los bienes que están destinados a actividades de administración, producción, suministro de bienes, servicios o arrendamiento a terceros, con excepción de los bienes inmuebles arrendados bajo condiciones comerciales, que se rigen por la NTCG 14 - Propiedades de Inversión (p. 158).

Medición inicial

Los elementos que cumplen los requisitos para ser clasificados como Bienes de Larga Duración serán medidos según su costo, que incluye:

- a) El precio de adquisición, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables que se apliquen a la compra, después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio.
- b) Los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para su funcionamiento, como los costos de instalación y montaje, preparación del lugar de ubicación, de acuerdo a las condiciones para las que fue fabricado o construido. (Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, 2023, 161)

Medición Posterior

Después de su reconocimiento inicial, un activo de Bienes de Larga Duración se evaluará deduciendo la depreciación y el deterioro acumulados del costo original.

El valor contable, la depreciación acumulada, el deterioro acumulado y el valor en libros de Propiedad, Planta y Equipo deben ser detallados en registros auxiliares siguiendo una de las siguientes opciones:

- a) En forma individual
- b) Por cada componente, en la medida en que la vida útil de cada parte o pieza que lo conforme sea diferente.
- c) Por lote o grupo de idénticas características físicas, adquiridos en una misma fecha, de igual valor unitario, destinados a una sola área física y misma actividad administrativa y/o productiva. (Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, 2023, 162)

Depreciación

La depreciación acumulada es el total de la depreciación registrada a lo largo del tiempo, lo cual reduce el valor en libros de los activos y tiene un impacto en la presentación precisa de los estados financieros de una institución. Según la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (2023), la depreciación acumulada se calcula restando la depreciación acumulada y el deterioro acumulado del costo original de los activos. Esto se registra en el balance general y es importante para determinar el valor contable de los activos y la depreciación anual. La depreciación acumulada puede variar según el método de depreciación utilizado y la vida útil estimada de los activos.

El valor de la depreciación de los bienes utilizados para actividades administrativas se registrará en la cuenta de Depreciación Bienes de Administración, mientras que la depreciación generada en los procesos de producción se reflejará en la cuenta Depreciación Bienes de Producción. Por otro lado, la depreciación correspondiente a proyectos o programas se registrará en las cuentas de Depreciación Bienes de Inversión. Es importante tener en cuenta que la depreciación no implica una salida real de efectivo, sino que es un reconocimiento contable de la disminución del valor del activo con el tiempo.

Vida útil

La vida útil de los bienes se refiere al período estimado en el que se espera que un activo sea utilizado de manera productiva por la institución antes de llegar al final de su vida operativa o ser reemplazado.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo destinados a actividades administrativas, productivas o arrendados a terceros se depreciarán durante el período en el que se espera que el activo esté disponible para su uso, o por el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del activo.

TIPO	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)	
	Administración, Proyectos y Programas	Producción
Maquinaria y Equipos	10	UTPE*
Mobiliarios Herramientas Partes y Repuestos	10	10
Equipos de Computación	3	3
Vehículos	5	UTPE*
Edificaciones y Prefabricados		

• Acero estructural	50	40
• Acero de refuerzo	50	40
• Hormigón Armado y Ladrillo	50	40
• Ladrillo (o Bloque)	40	35
• Mixto (Ladrillo o Bloque y Adobe o Madera)	35	30
• Adobe	25	20
• Madera	20	15
Plantas Productoras	-	10

***UTPE**= Unidades de Tiempo o Producción Estimada.

En base a la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (2023) cuando existan cambios significativos en las condiciones físicas y en el potencial de servicio del bien, las entidades podrán realizar una reestimación de su vida útil (pp. 163-164)

5. Metodología

Área de estudio

El trabajo de integración curricular se desarrolló en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, ubicado en la provincia de Loja, cantón Saraguro, a 15 metros del Parque Central, en la Avenida Juan María Vivar Castro entre las calles Sucre y El Oro, dedicado al desempeño de las funciones ejecutivas y legislativas de los órganos y organismos centrales, regionales y locales.

Figura 10.

Ubicación del establecimiento



Métodos

Para la elaboración del presente Trabajo de Integración Curricular, se utilizaron los siguientes métodos:

Científico

Permitió recopilar información científica-teórica sobre las generalidades del examen especial a la cuenta Inversiones en Bienes de Larga Duración en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, apoyado por los métodos auxiliares como: inductivo – deductivo con la finalidad de plantear los conceptos y definiciones obtenidos de referencias bibliográficas que permiten sustentar el marco teórico del trabajo de integración curricular.

Deductivo

Se utilizó para organizar los aspectos generales, tales como leyes, Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Ecuatorianas de Auditoría aplicables al examen especial y más disposiciones legales, mismos que establecieron un pilar fundamental para la ejecución de las actividades relacionadas con el examen al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.

Inductivo

Se aplicó en el desarrollo de la práctica al momento de analizar los movimientos contables a la cuenta Inversiones en Bienes de Larga Duración, indagando hechos particulares para así llegar a una generalización, a través, de las conclusiones generales que se emitieron en el respectivo informe de examen especial.

Analítico

Se empleo para analizar cambios y documentos de respaldo relacionados con la investigación, donde se encontraron observaciones dentro del proceso analizado, se verificó la precisión de los saldos utilizando procedimientos de auditoría, como las cédulas analíticas que detallan los movimientos de cada uno de los rubros sujetos a análisis.

Sintético

Se aplicó al momento de resumir de manera clara y precisa los resultados obtenidos en la elaboración del informe final, el cual contiene de forma detallada los hallazgos encontrados al momento de realizar el examen especial; así como las medidas para el mejoramiento del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.

Técnicas

Observación:

Permitió conocer de manera general el problema objeto de investigación, además, se obtuvo una visión general de los problemas que generan vulnerabilidad en el activo del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.

Entrevista:

Se aplicó al alcalde y contadora del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, lo que permitió obtener información sobre el tratamiento de la cuenta Inversión en Bienes de Larga Duración y realizar en base a ello el análisis.

Recopilación bibliográfica:

Se obtuvo información relevante e indispensable de distintas fuentes tanto primarias como secundarias, entre las cuales destacan: libros, revistas, artículos científicos, tesis, portales web, entre otros, con la finalidad de instaurar conceptualizaciones y criterios relativos al examen especial, contribuyendo de tal forma al desarrollo de la fundamentación teórica del trabajo de integración curricular.

6. Resultados

AD/1

1-2

ORDEN DE TRABAJO N° 001

Oficio N° 001-OT

Loja, 11 de diciembre del 2023

Srta.
Jessica Tatiana González Torres
AUDITORA
Ciudad. –
De mi consideración:

Por medio de la presente designo y autorizo a usted para que en calidad de Jefe de Equipo y actuando como Operativo, proceda a realizar el Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

La Supervisión del examen especial a desarrollarse estará a cargo de quien suscribe.

Los objetivos están dirigidos a:

-)] Evaluar el Sistema de Control Interno a Inversiones en Bienes de Larga Duración implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro con el fin de determinar el nivel de confianza y riesgo.
-)] Verificar la propiedad, legalidad y veracidad de Inversiones en Bienes de Larga Duración dentro del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.
-)] Elaborar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones correspondientes al manejo, control y custodia a los Bienes de Larga Duración para contribuir al fortalecimiento de la Institución.

AD/1

2-2

El tiempo estimado para la ejecución del examen especial será de 60 días laborables, concluido el mismo se servirá presentar el respectivo informe, el mismo que contendrá comentarios, conclusiones, recomendaciones y los respectivos anexos si fuere necesario.

Atentamente,

Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.
SUPERVISORA

NOTIFICACIÓN N° 001

Saraguro, 12 de diciembre del 2023

Lic.

Segundo Abel Sarango Quizhpe

ALCALDE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

Por medio del presente me dirijo a su autoridad, para poner en su conocimiento que de conformidad con la Orden de Trabajo N° 001 de 11 de diciembre del 2023 se dará inicio al Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022, de la entidad bajo su dirección.

Los objetivos del examen especial están enfocados a:

-) Evaluar el Sistema de Control Interno a Inversiones en Bienes de Larga Duración implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro con el fin de determinar el nivel de confianza y riesgo.
-) Verificar la propiedad, legalidad y veracidad de Inversiones en Bienes de Larga Duración dentro del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.
-) Elaborar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones correspondientes al manejo, control y custodia a los Bienes de Larga Duración para contribuir al fortalecimiento de la Institución.

El presente trabajo se efectuará durante 60 días laborables a partir de la presente fecha, para cuyo cumplimiento solicito de la manera más comedida se digne disponer la colaboración del personal bajo su dependencia, a fin de que se facilite la información necesaria para cumplir con eficiencia la labor encomendada.

Agradeceré enviar respuesta a nuestra oficina ubicada en la ciudad Loja, barrio Pitas, avenida Pablo Palacio y Colón Castro o puede contactarse a través del número celular 0983686240 o al correo electrónico jessica.t.gonzalez@unl.edu.ec.

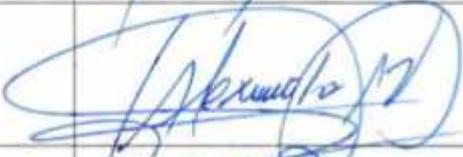
Segura de contar con su valiosa colaboración desde ya le anticipo mi más sincero agradecimiento.

Atentamente,

Srta. Jessica González

JEFE DE EQUIPO

c/c a todos los funcionarios responsable

 GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO RECEPCIÓN DE NOTIFICACIONES		
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	FIRMA
Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe	Alcalde	
Ing. Karina Vargas	Director Financiero	
Ing. Sisa Quizhpe	Jefe de Contabilidad	
Ing. Flor Maria Cabrera Godoy	Guardalmacén	



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

AD/3

1-1

HOJA DE INDICES

INDICE	PAPELES DE TRABAJO	
AD	ADMINISTRACION DE LA AUDITORIA	
AD/1	Orden de Trabajo	
AD/2	Notificación Inicial	
AD/3	Hoja de Índices	
AD/4	Hoja de Marcas	
AD/5	Hoja de distribución de tiempo y trabajo	
PP	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR	
PP/1	Guía de Visita Previa	
PP/2	Planificación Preliminar	
PP/3	Matriz de Evaluación Preliminar del Riesgo	
PE	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	
PE/1	Planificación Específica	
PE/2	Programa de Auditoria	
EJ	EJECUCIÓN DE TRABAJO	
CCI/B	Cuestionario de Control Interno	
ESCI/B	Evaluación del Sistema de Control Interno	
B	Bienes de Larga Duración	
CR	COMUNICACIÓN DE RESULTADOS	
	Informe Final	
Elaborado: J.T.G.T.	Revisado: E.C.A.J.	Fecha: 03/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

AD/4

1-1

HOJA DE MARCAS

MARCA O SÍMBOLO	SIGNIFICADO	
	Verificado y revisado Físicamente	
S	Documentación Sustentadora	
	Suma Conforme	
X	Saldo no Autorizado	
	Verificado con las Cuentas Auxiliares	
	Saldo Determinado por Examen Especial	
\$	Saldo Certificado por la Entidad	
C	Tomado de y/o chequeado	
℄	Confirmado	
ϕ	Constatado físicamente	
	Tomado del Inventario	
£	No se encuentra en el lugar	
®	Tomado de los Mayores	
x	No Contabilizado	
¥	No corresponde	
Elaborado: J.T.G.T.	Revisado: E.C.A.J.	Fecha: 03/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE
SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

AD/5

1-1

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO Y TRABAJO

NOMBRES Y APELLIDOS	FUNCIÓN	FIRMA	SIGLAS	ACTIVIDADES	TIEMPO
Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg. Sc.	Supervisora		E.C.A.J.	) Supervisar la ejecución del Examen Especial durante todas las etapas.	15
Srta. Jessica Tatiana González Torres	Jefe de Equipo y Operativo		J.T.G.T.	) Realizar la planificación del Examen Especial.) Ejecutar el trabajo de campo.) Redactar el borrador del informe; comunicación de resultados y preparación del informe definitivo.	10 25 10
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.		Fecha: 05/12/2023	

FASE I:

PLANIFICACIÓN



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/1

1-7

GUIA DE VISITA PREVIA

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Nombre de la Entidad: Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro

Representante Legal: Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe

Contadora: Ing. Sisa Quizhpe

RUC: 1160001130001

Actividades económicas:

-) Explotación de mataderos que realizan actividades de sacrificio, faenamiento, preparación, producción y empacado de carne fresca refrigerada o congelada en canales o piezas o porciones individuales de: bovino.
-) Desempeño de las funciones ejecutivas y legislativas de los órganos y organismos centrales, regionales y locales.
-) Otras actividades de la administración pública en general.
-) Administración pública de programas destinados a promover el bienestar personal en medio ambiente; administración de políticas de investigación y desarrollo adoptadas en este ámbito y de los fondos correspondientes, administración de programas de protección del medio ambiente.
-) Actividades de administración de servicios de recolección y eliminación de desperdicios.
-) Administración y regulación públicas, incluida la concesión de subvenciones, de los distintos sectores económicos de infraestructura, como las instalaciones de agua potable.
-) Actividades de guardería o atención diurna de niños, incluyendo el cuidado diurno de niños con discapacidad.

Dirección: José María Vivar y Sucre

Ubicación: Provincia de Loja, Cantón Saraguro

Correo Electrónico: municipio@saraguro.gob.ec

Teléfono: (07) 2200-100

Horario de trabajo: De Lunes a Viernes de 08h00 a 12h00 y 13h00 a 17h00

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 08/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/1

2-7

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

GUIA DE VISITA PREVIA

2. BASE LEGAL DE CREACIÓN Y FUNCIONAMIENTO

El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro se creó mediante decreto legislativo el 27 de mayo de 1878, su función es proporcionar servicios y bienes públicos de alta calidad a la población, cumpliendo con las competencias constitucionales y promoviendo la interculturalidad, así como los principios y valores. Su objetivo es contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Cantón, opera en un edificio propio y está disponible para atender a la comunidad Saragurence de lunes a viernes en el horario de 08h00 a 12h00 y 13h00 a 17h00 horas, se encuentra ubicado en la provincia de Loja, cantón Saraguro, a 15 metros del Parque Central, en la Avenida Juan María Vivar Castro entre las calles Sucre y El Oro.

3. NORMATIVA LEGAL

Para el desarrollo de las actividades administrativas, operativas y financieras el GAD Municipal se rige en las siguientes normas:

-)] Constitución de la República del Ecuador,
-)] Código Tributario,
-)] Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización,
-)] Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y su Reglamento,
-)] Código de Trabajo,
-)] Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento,
-)] Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
-)] Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento
-)] Ley Orgánica de Servicio Público y su Reglamento,
-)] Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública; y,
-)] Reglamento de Administración y Control de Bienes del Sector Público
-)] Otras Leyes, Reglamentos y Ordenanzas conexas con la actividad municipal.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 08/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/1

3-7

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

GUIA DE VISITA PREVIA

4. MISIÓN

Gobernar para brindar bienes y servicios públicos de calidad a la ciudadanía, ejerciendo las competencias de calidad a la ciudadanía. ejerciendo las competencias constitucionales, fomentado la interculturalidad y practica de principios y valores, para contribuir al mejoramiento de la calidad de vida o Sumak Kawsay de los habitantes del Cantón.

5. VISIÓN

Saraguro referente de desarrollo, aplicando modelos de gestión institucional abierta, transparente y responsable, comprometiendo la excelencia en la administración y la calidad de los servicios que presta a la ciudadanía.

6. VALORES

La equidad, la confianza, la calidad y calidez del servicio son valores que resalta a la vista de propios y extraños.

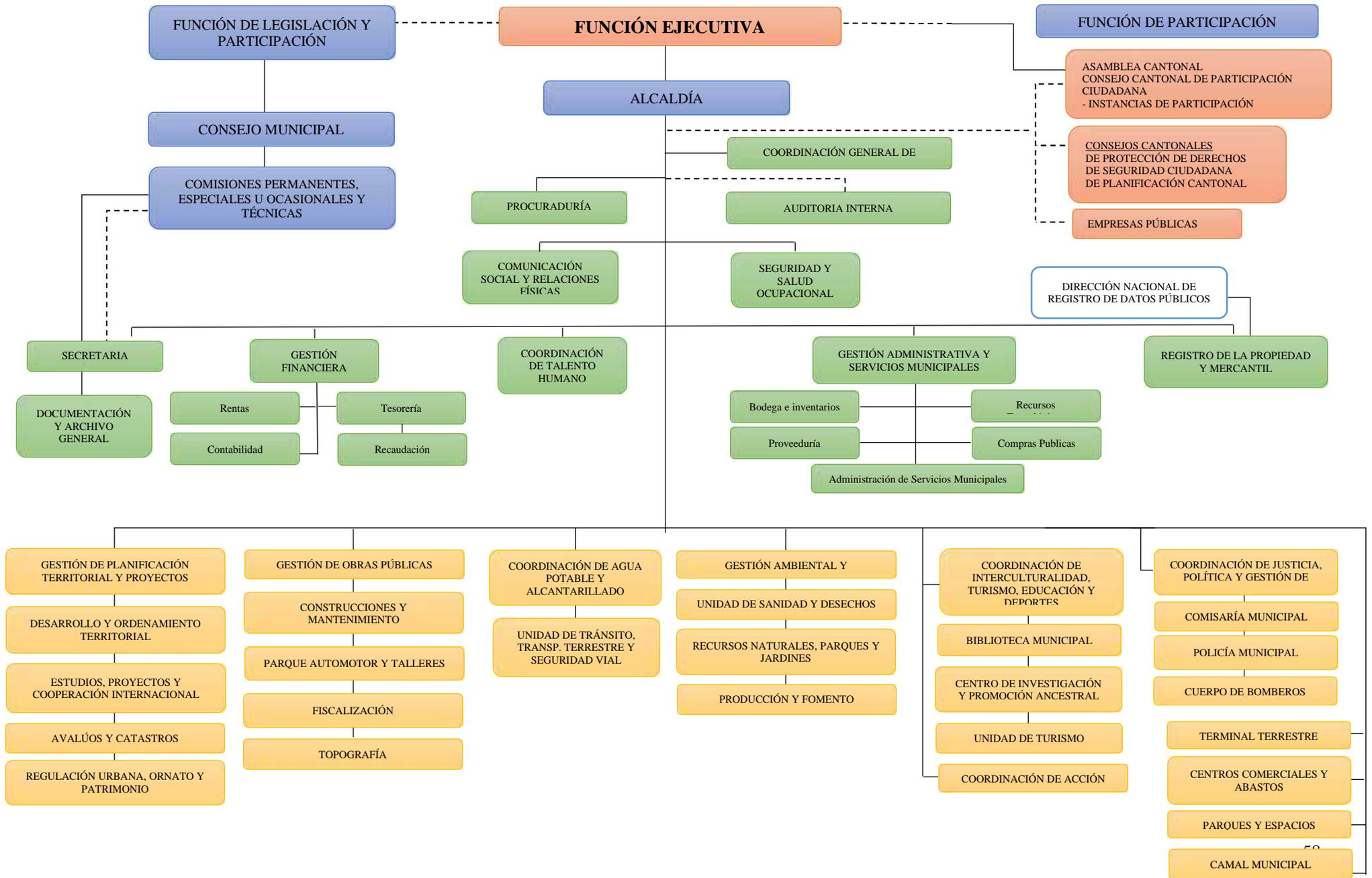
7. ESTRUCTURA ORGÁNICA

En la ordenanza de presupuesto de 2022, se define la siguiente estructura orgánica, así:

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 08/12/2023





**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/1

5-7

GUIA DE VISITA PREVIA

8. FUNCIONES PRINCIPALES DE LA ENTIDAD

- a) **Servicios Generales.** - Con los Programas de Administración General, Administración Financiera, Justicia Policía y vigilancia; y, Registro de la Propiedad.
- b) **Servicios Sociales.** - Con los Programas de Acción Social y Sectores Vulnerables, Interculturalidad, Turismo y Deportes.
- c) **Servicios Comunes.** - Comprende los programas de Planificación Territorial y Proyectos, Gestión Ambiental y Producción, Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado, Otros Servicios Comunes, Transportes y Comunicaciones; y el Subprograma para atención del Presupuesto Participativo.
- d) **Servicios Inclasificables.** - Con el Programa de Gastos Comunes de la Entidad.

9. OBJETIVOS INSTITUCIONALES

- J Lograr que el cantón Saraguro sea un referente turístico de la región sur del país aprovechando sus ventajas de su localización, paisaje, clima y cultura.
- J Que el cantón Saraguro se convierta en el centro de producción agrícola, ganadera y artesanal.
- J Lograr que sus habitantes se sientan orgullosos de ser parte de este hermoso cantón, incentivando las buenas costumbres, sus tradiciones, la cultura, consolidando la identidad pluricultural y étnica.
- J Fortalecer la Gobernabilidad y la democracia participativa local, fomentando la solidaridad, promoviendo la participación ciudadana en la toma de las decisiones, demostrando una gestión eficiente y transparente en la administración de los recursos públicos.
- J Construcción, mantenimiento, aseo, embellecimiento y reglamentación del uso de caminos, calles, parques, plazas y demás espacios públicos.
- J Ejercicio de la política de moralidad y buenas costumbres.
- J Planificar, coordinar y ejecutar planes y programas de prevención y atención social.
- J Planificación del desarrollo cantonal.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 08/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/1

6-7

GUIA DE VISITA PREVIA

- J Regular el uso de la vía pública en áreas urbanas y suburbanas de la cabecera cantonal, y en las áreas urbanas de las parroquias rurales del cantón.
- J Contribuir al fomento de la actividad productiva y su comercialización, a través de programas de apoyo a actividades como la artesanía, microempresarias, y productoras de la pequeña industria entre otros, en coordinación con organismos nacionales, regionales, provinciales y parroquiales.

- J Las Funciones establecidas en el Art. 54 del COOTAD

10. POLÍTICAS INSTITUCIONALES

- J El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, para cumplir con las funciones y objetivos descritos anteriormente, adoptará las acciones necesarias tanto en el aspecto administrativo como en el económico, procurará la eficaz y oportuna recaudación de los diferentes impuestos como de las rentas en beneficio de la institución, el gasto será el estrictamente necesario para el normal cumplimiento de las metas de los diferentes programas presupuestados.
- J Se buscará constantemente la capacitación de las autoridades y personal municipal con la finalidad de proporcionar una mejor atención a la comunidad, brindando los servicios con calidad y eficiencia y calidez.
- J Se pondrá especial atención en la construcción y mantenimiento de sistemas de agua, obras de urbanización y embellecimiento, construcción de canchas deportivas, construcción, equipamiento y mantenimiento de la infraestructura cantonal.
- J De conformidad al Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, se pondrá énfasis en las siguientes actividades: apoyo a la salud y seguridad ciudadana, protección de sectores vulnerables, apoyo a programas sociales, conservación del medio ambiente, regeneración urbana, apoyo a sectores productivos, etc.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 08/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/1

7-7

GUIA DE VISITA PREVIA

11. FUNCIONARIOS PRINCIPALES

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INICIO DE GESTIÓN	FIN DE GESTIÓN
Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe	Alcalde	14/05/2023	Continúa
Ing. Andrés Fernando Muñoz	Alcalde	15/05/2019	14/05/2023
Odont. Nadia Briguit Ordoñez	Vicealcalde	14/05/2023	Continúa
Ing. Rosa Clementina Macas	Vicealcalde	15/05/2019	16/05/2022
Dr. Lalo Valquéz Cabrera	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Ab. Julio Antonio Gualán	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Lcda. Marlene Eudalia Salinas	Concejal	15/05/2019	16/09/2022
Lcdo. Jobernan Kiko Tituana	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Dr. Wilson Rodolfo Armijos Idrobo	Jefe de Talento Humano	04/07/2022	Continúa
Ing. Karina Vargas	Director Financiero	04/07/2023	Continúa
Dr. Marco Baez	Director Financiero	13/10/2021	30/06/2023
Ing. Sisa Quizhpe	Jefe de Contabilidad	02/07/2019	Continúa
Ing. Wilson Valarezo	Encargado de Compras Públicas	13/04/2022	21/08/2023
Lcda. Martha Silva	Jefe de Avalúos y Catastros	01/11/1988	Continúa
Ing. Flor María Cabrera Godoy	Guardalmacén	04/05/2021	Continúa
Arq. Leonardo Salinas Ordoñez	Director de Obras Públicas	20/05/2020	11/05/2023

12. BANCOS DEPOSITARIOS Y NÚMEROS DE CUENTAS BANCARIAS

El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro cuenta con los siguientes bancos depositarios para llevar a cabo sus actividades administrativas, operativas y financieras:

BANCO	CUENTA
Banco Central del Ecuador	59220030
BanEcuador	3001101648

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 08/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/2

1-13

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

1. ANTECEDENTES

Según la información proporcionada por la Administración de la entidad se determina que no existen exámenes especiales realizados a las Inversiones en Bienes de Larga de Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, por lo tanto, no existe ningún antecedente al respecto.

2. MOTIVO DEL EXAMEN

El examen especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración, se desarrollará de conformidad con la Orden de Trabajo N° 001 de fecha 11 de diciembre del 2023, emitida por Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

3. OBJETIVOS DEL EXAMEN

Los objetivos del examen especial comprenden:

- J) Evaluar el Sistema de Control Interno a Inversiones en Bienes de Larga Duración implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro con el fin de determinar el nivel de confianza y riesgo.
- J) Verificar la propiedad, legalidad y veracidad de Inversiones en Bienes de Larga Duración dentro del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.
- J) Elaborar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones correspondientes al manejo, control y custodia a los Bienes de Larga Duración para contribuir al fortalecimiento de la Institución.

4. ALCANCE DEL EXAMEN

El Examen Especial a las Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro provincia de Loja, comprende el período desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022.

Mismo que comprenderá la Evaluación del Sistema de Control Interno, estudio, análisis y revisión del uso y funcionamiento del componente bajo examen y se efectuará de conformidad con las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/2

2-13

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

5. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU NATURALEZA JURÍDICA

5.1 BASE LEGAL

- J Constitución de la República del Ecuador,
- J Código Tributario,
- J Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización,
- J Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y su Reglamento,
- J Código de Trabajo,
- J Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento,
- J Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- J Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento
- J Ley Orgánica de Servicio Público y su Reglamento,
- J Reglamento de Administración y Control de Bienes del Sector Público
- J Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública; y,
- J Otras Leyes, Reglamentos y Ordenanzas conexas con la actividad municipal.

5.2 MISIÓN

Gobernar para brindar bienes y servicios públicos de calidad a la ciudadanía, ejerciendo las competencias constitucionales, fomentado la interculturalidad y practica de principios y valores, para contribuir al mejoramiento de la calidad de vida o Sumak Kawsay de los habitantes del Cantón.

5.3 VISIÓN

Saraguro referente de desarrollo, aplicando modelos de gestión institucional abierta, transparente y responsable, comprometiendo la excelencia en la administración y la calidad de los servicios que presta a la ciudadanía.

5.4 ESTRUCTURA ORGÁNICA

El GADMIS se establece bajo la siguiente estructura orgánica:

NIVEL LEGISLATIVO Y EJECUTIVO:

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

3-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- J Consejo municipal
- J Alcaldía
- J Función de legislación y participación
- J Función de participación ciudadana
- J Comisiones permanentes, especiales u ocasionales y técnicas

NIVEL ASESOR Y APOYO:

- J Coordinación general de procesos
- J Procuraduría síndica
- J Auditoría interna
- J Comunicación social y relaciones físicas
- J Seguridad y salud ocupacional
- J Secretaria general:
 - Documentación y archivo general
- J Gestión financiera:
 - Contabilidad
 - Tesorería
 - Rentas
 - Recaudación
- J Coordinación de talento humano
- J Gestión administrativa y servicios municipales:
 - Bodega e inventarios
 - Proveeduría
 - Recursos tecnológicos
 - Compras públicas
 - Administración de servicios municipales
 - Registro de la propiedad y mercantil

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

4-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

NIVEL OPERATIVO:

- J Gestión de planificación territorial y proyectos
- J Desarrollo y ordenamiento territorial
- J Estudios, proyectos y cooperación internacional
- J Avalúos y catastros
- J Regulación urbana, ornato y patrimonio
- J Gestión de obras públicas
- J Procuraduría síndica
- J Construcciones y mantenimiento
- J Parque automotor y talleres
- J Fiscalización
- J Topografía
- J Coordinación de agua potable y alcantarillado
- J Unidad de tránsito, transporte terrestre y seguridad vial
- J Gestión ambiental y producción
- J Unidad de sanidad y desechos sólidos
- J Recursos naturales, parques y jardines
- J Producción y fomento agropecuario
- J Coordinación de interculturalidad, turismo, educación y deportes
- J Biblioteca municipal
- J Unidad de turismo
- J Centro de investigación y promoción ancestral
- J Coordinación de acción social
- J Coordinación de justicia, política y gestión de riesgos
- J Comisaría municipal
- J Policía municipal

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

5-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- J Cuerpo de bomberos
- J Terminal terrestre
- J Centros comerciales y abastos
- J Parques y espacios públicos
- J Camal municipal

NIVEL ADSCRITOS:

- J Asamblea cantonal: Consejo cantonal de participación ciudadana
 - Instancias de participación ciudadana
- J Consejos cantonales:
 - Protección de derechos
 - Seguridad ciudadana
 - Planificación cantonal
- J Empresas públicas

5.5 FUNCIONES PRINCIPALES DE LA ENTIDAD

- a) **Servicios Generales.** - Con los Programas de Administración General, Administración Financiera, Justicia Policía y vigilancia; y, Registro de la Propiedad.
- b) **Servicios Sociales.** - Con los Programas de Acción Social y Sectores Vulnerables, Interculturalidad, Turismo y Deportes.
- c) **Servicios Comunes.** - Comprende los programas de Planificación Territorial y Proyectos, Gestión Ambiental y Producción, Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado, Otros Servicios Comunes, Transportes y Comunicaciones; y el Subprograma para atención del Presupuesto Participativo.
- d) **Servicios Inclasificables.** - Con el Programa de Gastos Comunes de la Entidad.

5.6 OBJETIVOS INSTITUCIONALES

- J Lograr que el cantón Saraguro sea un referente turístico de la región sur del país aprovechando sus ventajas de su localización, paisaje, clima y cultura.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

6-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- J Que el cantón Saraguro se convierta en el centro de producción agrícola, ganadera y artesanal.
- J Lograr que sus habitantes se sientan orgullosos de ser parte de este hermoso cantón, incentivando las buenas costumbres, sus tradiciones, la cultura, consolidando la identidad pluricultural y étnica.
- J Fortalecer la Gobernabilidad y la democracia participativa local, fomentando la solidaridad, promoviendo la participación ciudadana en la toma de las decisiones, demostrando una gestión eficiente y transparente en la administración de los recursos públicos.
- J Construcción, mantenimiento, aseo, embellecimiento y reglamentación del uso de caminos, calles, parques, plazas y demás espacios públicos.
- J Ejercicio de la política de moralidad y buenas costumbres.
- J Planificar, coordinar y ejecutar planes y programas de prevención y atención social.
- J Planificación del desarrollo cantonal.
- J Regular el uso de la vía pública en áreas urbanas y suburbanas de la cabecera cantonal, y en las áreas urbanas de las parroquias rurales del cantón.
- J Contribuir al fomento de la actividad productiva y su comercialización, a través de programas de apoyo a actividades como la artesanía, microempresarias, y productoras de la pequeña industria entre otros, en coordinación con organismos nacionales, regionales, provinciales y parroquiales.
- J Las Funciones establecidas en el Art. 54 del COOTAD

5.7 POLÍTICAS INSTITUCIONALES

- J El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, para cumplir con las funciones y objetivos descritos anteriormente, adoptará las acciones necesarias tanto en el aspecto administrativo como en el económico, procurará la eficaz y oportuna recaudación de los diferentes impuestos como de las rentas en beneficio de la institución, el gasto será el estrictamente necesario para el normal cumplimiento de las metas de los diferentes programas presupuestados.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

7-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- J Se buscará constantemente la capacitación de las autoridades y personal municipal con la finalidad de proporcionar una mejor atención a la comunidad, brindando los servicios con calidad y eficiencia y calidez.
- J Se pondrá especial atención en la construcción y mantenimiento de sistemas de agua, obras de urbanización y embellecimiento, construcción de canchas deportivas, construcción, equipamiento y mantenimiento de la infraestructura cantonal.
- J De conformidad al Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, se pondrá énfasis en las siguientes actividades: apoyo a la salud y seguridad ciudadana, protección de sectores vulnerables, apoyo a programas sociales, conservación del medio ambiente, regeneración urbana, apoyo a sectores productivos, etc.

5.8 FUNCIONARIOS PRINCIPALES

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INICIO DE GESTIÓN	FIN DE GESTIÓN
Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe	Alcalde	14/05/2023	Continúa
Ing. Andrés Fernando Muñoz	Alcalde	15/05/2019	14/05/2023
Odont. Nadia Briguitt Ordoñez	Vicealcalde	14/05/2023	Continúa
Ing. Rosa Clementina Macas	Vicealcalde	15/05/2019	16/05/2022
Dr. Lalo Valquéz Cabrera	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Ab. Julio Antonio Gualán	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Lcda. Marlene Eudalia Salinas	Concejal	15/05/2019	16/09/2022
Lcdo. Jobernan Kiko Tituana	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Dr. Wilson Rodolfo Armijos Idrobo	Jefe de Talento Humano	04/07/2022	Continúa
Ing. Karina Vargas	Director Financiero	04/07/2023	Continúa
Dr. Marco Baez	Director Financiero	13/10/2021	30/06/2023
Ing. Sisa Quizhpe	Jefe de Contabilidad	02/07/2019	Continúa
Ing. Wilson Valarezo	Encargado de Compras Públicas	13/04/2022	21/08/2023
Lcda. Martha Silva	Jefe de Avalúos y Catastros	01/11/1988	Continúa
Ing. Flor María Cabrera Godoy	Guardalmacén	04/05/2021	Continúa
Arq. Leonardo Salinas Ordoñez	Director de Obras Públicas	20/05/2020	11/05/2023

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/2

8-13

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

5.9 FUENTES DE FINANCIAMIENTO

El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro financia sus actividades administrativas, financieras y operativas mediante Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital e Ingresos de Financiamiento. Estos recursos provienen de diversas fuentes, como impuestos, tasas y contribuciones, así como de la participación del Presupuesto General del Estado.

6. FINANCIAMIENTO DEL PERÍODO A EXAMINARSE

El GADMIS financia sus actividades administrativas, financieras y operativas mediante Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital e Ingresos de Financiamiento. Estos recursos provienen de diversas fuentes, como impuestos, tasas y contribuciones, así como de la participación del Presupuesto General del Estado.

Durante el periodo sujeto a examen, la institución dispuso los recursos necesarios para alcanzar sus objetivos, mismos que se detallan a continuación:

PERÍODO	PARTIDA	DENOMINACIÓN	TOTAL INGRESOS
AÑO 2022	1.	INGRESOS CORRIENTES	2,551,651.16
	2.	INGRESOS DE CAPITAL	4,873,929.27
	3.	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	1,987,444.97
TOTAL INGRESOS AÑO 2022			9,413,025.40

7. GRADO DE CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y OPERACIONAL

Información Administrativa

La documentación correspondiente al área administrativa está organizada en legajos y se encuentra debidamente archivada bajo la supervisión de los encargados de cada área del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro y para acceder a ella es necesario contar con la autorización de la máxima autoridad.

Información Financiera

La documentación que resguarda los ingresos y egresos monetarios está organizada de manera secuencial según los números de los comprobantes de ingresos o gastos. Este archivo se encuentra estructurado en carpetas y legajos, y está a cargo de la Ing. Sisa Quizhpe , quien ocupa el puesto de Jefa de Contabilidad.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

9-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

8. SISTEMA DE INFORMACIÓN AUTOMATIZADA

Desde 2007, se ha implementado un sistema automatizado de contabilidad conocido como Sistema Integrado de Gestión–Asociación de Municipalidades del Ecuador (SIG-AME). Sistema informático creado conforme los principios y normativas aplicables al Sector Público, incorporando diversos módulos, como contabilidad, presupuesto, inventarios, activos fijos, recursos humanos y módulo de proyectos. Su funcionalidad principal reside en la capacidad para generar información, la evaluación de sus controles, y la determinación de los riesgos combinados inherentes y de control mediante un análisis detallado.

El sistema contable genera información básica como: Estado de Situación Financiera, Estado de Ejecución Presupuestaria, Estado de Resultados y Estado de Flujo del Efectivo; y otros reportes contables y presupuestarios actualizados de manera oportuna; lo que facilita el desarrollo de las funciones de manera eficiente y eficaz contribuyendo a la administración financiera municipal.

9. DEFINICIÓN DEL COMPONENTE A ANALIZAR

Inversiones en Bines de Larga Duración dentro del GADMIS 2022 posee los siguientes valores:

CODIGO	CUENTAS	TOTAL 2022
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	5.324.563,76
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACION	5.313.277,25
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	4.252.509,58
1.4.1.01.03	Mobiliarios	202.192,64
1.4.1.01.04	Maquinarias y equipos	2.524.690,55
1.4.1.01.05	Vehículos	1.099.917,84
1.4.1.01.06	Herramientas	20.724,91
1.4.1.01.07	Equipos, sistemas y paquetes informático	301.674,13
1.4.1.01.08	Bienes artísticos y culturales	41.949,22
1.4.1.01.11	Partes y repuestos	61.360,29
1.4.1.03	BIENES INMUEBLES	3.827.091,80
1.4.1.03.01	Terrenos	484.564,75
1.4.1.03.02	Edificios, locales y residencias	3.342.527,05
1.4.1.43	BIENES DE EXPROPIACION	10.746,31
1.4.1.43.01	Terrenos (Expropiación de bienes)	10.746,31

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/2

10-13

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

CODIGO	CUENTAS	TOTAL 2022
1.4.1.99	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-2.777.070,44
1.4.1.99.03	(-) Depreciación acumulada de mobiliario	-124.616,11
1.4.1.99.04	(-) Depreciación acumulada de maquinaria	-1.570.981,48
1.4.1.99.05	(-) Depreciación acumulada de vehículos	-808.238,15
1.4.1.99.06	(-) Depreciación acumulada de herramientas	-7.258,14
1.4.1.99.07	(-) Depreciación acumulada de equipos	-221.545,15
1.4.1.99.08	(-) Depreciación acumulada de bienes artísticos	-29.992,88
1.4.1.99.11	(-) Depreciación acumulada de partes y repuestos	-14.438,53
1.4.2	BIENES DE PRODUCCION	11.286,51
1.4.2.03	BIENES INMUEBLES	11.286,51
1.4.2.03.01	Terrenos	11286,51

10. CAUCIONES DEL PERSONAL FINANCIERO

Todo el personal se encuentra caucionado y sus cauciones se encuentran en vigencia.

11. APRECIACIÓN DEL DEPARTAMENTO CONTABLE SOBRE SU ORGANIZACIÓN Y FUNCIONAMIENTO

El Departamento de Contabilidad del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro estuvo integrado por las siguientes personas: Ing. Sisa Quizhpe (Jefe de Contabilidad), Ing. Paulina Espejo (Auxiliar de Contabilidad) y la Ing. Luis Andrés Gualán (Analista de Contabilidad).

Desde 2007, se ha implementado un sistema automatizado de contabilidad conocido como Sistema Integrado de Gestión – Asociación de Municipalidades del Ecuador (SIG-AME). Sistema creado conforme los principios y normativas aplicables al Sector Público, incorporando diversos módulos, como contabilidad, presupuesto, inventarios, activos fijos, recursos humanos y un módulo de proyectos. Su funcionalidad principal reside en la capacidad para generar estados financieros esenciales, tales como el Estado de Situación Financiera, Estado de Ejecución Presupuestaria, Estado de Resultados y Estado de Flujo del Efectivo. Además, proporciona otros informes contables y presupuestarios, manteniéndolos actualizados y disponibles de manera oportuna. Este enfoque contribuye de manera significativa a la eficiencia y eficacia en el desarrollo de funciones, promoviendo así una mejor administración financiera municipal.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PP/2

11-13

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

FUNCIONES:

JEFE DE CONTABILIDAD

- J Ejecutar y supervisar actividades contables de conformidad a las disposiciones legales vigentes, a fin de cumplir con los objetivos y las metas propuestas en el Plan Operativo Anual, lineamientos y metas financieras planificadas por la Municipalidad.
- J Verificar los registros contables de ingresos y gastos y legalizarlos.
- J Enviar el reporte de archivos planos generados del sistema informático de gestión financiera. Estados financieros al MEF para consolidación de la ejecución presupuesto institucional.
- J Administrar y controlar la ejecución del sistema de contabilidad gubernamental, con los principios, normas técnicas de contabilidad gubernamental; en armonía con el plan de cuentas dictado por el MEF y el sistema informático de gestión financiera.
- J Realiza el registro de inventarios valorados de bienes muebles e inmuebles e inventarios sujetos a control administrativo.
- J Supervisa y controla las actividades de contabilidad de la institución en coordinación con las directrices de la dirección financiera institucional.
- J Suscribe estados financieros, informes contables y atiende solicitudes de información de organismos de control del estado.

ANALISTA DE CONTABILIDAD

- J Controla la documentación de órdenes de pago a servidores, proveedores institucionales y contratistas; subroga como contador general en ausencia del titular previo el acto administrativo correspondiente.
- J Revisa el estado de flujo de efectivo y cédulas presupuestarias.
- J Elabora los comprobantes de pago en el sistema informático SÍG-AME.
- J Registra roles de pago, liquidación de haberes, planillas del IESS y fondos de terceros.
- J Realiza el cruce de información tributaria con Tesorería para el pago de impuestos, entre otras actividades dispuestas por el contador general.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/2

12-13

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

AUXILIAR DE CONTABILIDAD

- J Prepara documentos para ingreso al programa SÍG-AME, de la recaudación de varios rubros en base a reportes y sustentos de recaudación e informes de tesorería y renta.
- J Consolida documentación para conciliaciones bancarias.
- J Prepara las planillas de aportes IESS.
- J Obtiene información para cálculos de valores a pagar y retener.
- J Prepara declaraciones de impuestos.
- J Consolida, revisa y verifica que las facturas se encuentren debidamente elaboradas y expedidas.

12. ADMINISTRACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE COMPRAS PÚBLICAS

El Departamento de Compras Públicas estuvo a cargo del Ing. Wilson Valarezo, el cual aplico los procedimientos de contratación establecidos en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento. Este proceso se llevó a cabo a través del Portal del Instituto Nacional de Compras Públicas, con el objetivo de agilizar, transparentar, eficientizar y mantener actualizados los procedimientos. Estas acciones buscan generar ahorros de recursos y simplificar las labores de control por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado (GAD) del cantón Saraguro, entidad contratante, así como también beneficiar a los proveedores de obras, bienes y servicios al hacer más accesibles dichos procesos.

FUNCIONES:

- J Asesorar a las autoridades y demás funcionarios de la institución, respecto a la aplicación de los procesos de contratación pública.
- J Realizar el Plan Anual de Contratación en coordinación con las unidades administrativas y más procesos institucionales, a fin de prestar a la autoridad correspondiente para su aprobación.
- J Verifica la información publicada en el PAC institucional; así como sus reformas en el portal del SERCOP.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PP/2

13-13

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- J Efectúa la coordinación y el monitoreo de los procesos de Contratación Pública, precontractuales y contractuales para atender los requisitos de bienes y servicios, obras y consultoría de las unidades institucionales.
- J Verifica y elabora informes de ejecución y avances del plan anual de contratación (PAC) requeridos por las máximas autoridades para la toma de decisiones.
- J Administra los expedientes de contratos de bienes y servicios, obras y consultoría con la finalidad de cumplir y hacer cumplir las disposiciones legales.

13. ADMINISTRACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE BODEGA

El Departamento de Bodega del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro estuvo integrado por las siguientes personas: Ing. Ing. Flor María Cabrera Godoy (Guardalmacén) y la Ing. Diana González (Auxiliar de Bodega).

FUNCIONES:

- J Efectuar los requerimientos necesarios para las adquisiciones de la institución (material de oficina, material de construcción, material para el Sistema de Agua Potable, Bienes muebles y otros).
- J Llevar en control de ingreso y egresos de material de oficina.
- J Elaboración de Egresos de todos los materiales que ingresan a la institución.
- J Elaborar las solicitudes de compra.
- J Emitir informes mensuales del inventario de la cuenta para consumo interno.
- J Elaboración de actas de entrega recepción de los bienes.
- J Mantener existencias adecuadas de útiles materiales y otros artículos de uso continuo en bodega.

14. INFORMACIÓN CON RESPECTO AL COMPONENTE A EXAMINARSE

El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro establece la custodia de los Bienes de Larga Duración por medio de la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas sin embargo, es importante señalar que la entidad no cuenta con una reglamentación delimitada a la custodia de sus bienes.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DEL RIESGO

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE DE EXAMEN ESPECIAL	
	INHERENTE	CONTROL	PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
BIENES DE LARGA DURACIÓN	ALTO	ALTO		
	<ul style="list-style-type: none">) No se han realizado exámenes especiales a Inversiones en Bienes de Larga Duración.) Materialidad significativa del componente) Variaciones significativas en el saldo de Inversiones en Bienes de Larga Duración. 	<ul style="list-style-type: none">) No se dispone de una reglamentación interna para la custodia y seguridad de los Bienes de larga duración.) Los bienes no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno.) No existen informes técnicos debido a la baja de los Bienes de Larga Duración, ya sea por su mal estado, obsolescencia, pérdida, robo o hurto emitido por la unidad correspondiente a cargo de esas funciones. 	<ul style="list-style-type: none">) Evaluar el sistema de control interno de las inversiones en bienes de larga duración.) Verificar si los bienes de propiedad del GAD son utilizados para las funciones que realizan en la institución.) Comprobar si los bienes han sido dados de baja conforme lo establece la normativa. 	<ul style="list-style-type: none">) Realizar una cédula analítica de las Inversiones en Bienes de Larga Duración.) Efectuar una constatación física de los Bienes de Larga Duración con el fin de determinar la propiedad, legalidad y veracidad.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 11/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PE/1

1-2

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

1. REFERENCIA DE LA PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

En la etapa de Planificación Preliminar se determinó la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS POR ÁREA O COMPONENTE

Los objetivos específicos del componente a examinar se señalan en el respectivo programa.

3. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

En la evaluación de control interno se determinó las siguientes debilidades:

- J Los bienes no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno
- J No se ha realizado una revisión objetiva del saldo de los mayores del rubro de Inversiones en bienes de larga duración con los saldos de los estados financieros para comprobar la exactitud y pertinencia de estos.
- J Falta de programas de mantenimiento a los Bienes de Larga Duración para asegurar su adecuado funcionamiento.

4. EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA

La determinación y calificación de los factores específicos de riesgo constan en la Matriz Preliminar de Riesgos.

5. PLAN DE MUESTREO

Se utilizará el muestreo estadístico para la obtención de la muestra y para la elección de los ítems a evaluar considerando el criterio del auditor.

6. PROGRAMAS DE AUDITORÍA

El programa de auditoría relacionado con el componente a analizar se encuentra agregado como anexo al presente documento.

7. RECURSOS HUMANOS

Las actividades del Examen Especial serán desarrolladas por el equipo de trabajo integrado por:

FUNCIÓN	RESPONSABLE
Supervisora	Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.
Jefe de Equipo y Operativo	Srta. Jessica Tatiana González Torres

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 12/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PE/1

2-2

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

8. TIEMPO ESTIMADO

El desarrollo del examen especial al componente Bienes de Larga Duración, se ejecutará en un tiempo estimado de 60 días laborables.

9. RECURSOS FINANCIEROS

Los recursos para llevar a cabo el examen especial serán cubiertos por la aspirante.

10. PRODUCTOS A OBTENERSE

Como resultado del examen especial se emitirá un informe que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones.

.....

Srta. Jessica González

JEFE DE EQUIPO

.....

Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

SUPERVISORA

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 12/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PE/2

1-3

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PROGRAMA DE TRABAJO

COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
1	OBJETIVOS Evaluar el Sistema de Control Interno a Inversiones en Bienes de Larga Duración.			
2	Verificar la propiedad, legalidad y veracidad de Inversiones en Bienes de Larga Duración.			
	PROCEDIMIENTOS			
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno para determinar el cumplimiento de la normativa aplicable.	CCI/B 1-5	J.T.G.T.	14/12/2023
2	Evaluar el control interno para determinar el nivel de riesgo y confianza, así como elaborar las cédulas narrativas de las debilidades encontradas en la evaluación de control interno.	ESCI/B 11-11	J.T.G.T.	18/12/2023
3	Solicitar una certificación de los saldos al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas que integran Inversiones en Bienes de Larga Duración.	B/1 4-4	J.T.G.T.	20/12/2023
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.	Fecha: 14/12/2023	



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PE/2

2-3

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PROGRAMA DE TRABAJO

COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
4	Requerir un listado de Bienes de Larga Duración que dispone la entidad.	B/2 13-13	J.T.G.T.	20/12/2023
5	Establecer un plan de muestreo de los Bienes de Larga Duración que se tomaran en cuenta para la constatación física, considerando el listado otorgado por la entidad.	B/3 1-1	J.T.G.T.	22/12/2023
6	Realizar la constatación física de los Bienes de Larga Duración para determinar la existencia y el grado de veracidad de los saldos presentados, con el fin de plantear los ajustes necesarios.	B/4 69-69	J.T.G.T.	26/12/2023
7	Realizar una cedula sub-analítica de los Bienes de Larga Duración adquiridos por la entidad en el período de examen para verificar la propiedad, legalidad y veracidad de las operaciones a través del análisis con la respectiva documentación soporte.	B/5 29-29	J.T.G.T.	02/01/2024

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 14/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PE/2

3-3

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PROGRAMA DE TRABAJO

COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR	FECHA
8	Mediante una cedula sumaria determinar la razonabilidad del saldo de las Inversiones de Bienes de Larga Duración.	B/6 2-2	J.T.G.T.	09/01/2024
9	Determinar el movimiento de las cuentas que integran el componente bajo examen mediante la elaboración de una cedula analítica.	B/7 19-19	J.T.G.T.	16/01/2024

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 14/12/2023

FASE II:
EJECUCIÓN DEL
TRABAJO



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CCI/B

1-5

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Nº	PREGUNTAS	RESPUES.		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
1	¿La institución cuenta con un Plan Anual de Contratación (PAC) que incluye el presupuesto correspondiente y ha sido aprobado por la autoridad competente?	X		3	3	
2	¿Se dispone de una reglamentación interna para la custodia física y seguridad de los Bienes de larga duración?		X	3	0	Se basan en las NCI-406, no se ha elaborado un reglamento relativo a la custodia y seguridad de los bienes
3	¿Para la adquisición de bienes se observa la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su reglamento?	X		3	3	
4	¿Se efectúa un control previo y concurrente en la adquisición de los Bienes de Larga Duración?	X		3	3	
5	¿El Guardalmacén previo la recepción de los Bienes de Larga Duración verifica si estos se ajustan a los requerimientos y especificaciones técnicas solicitadas?	X		3	3	
SUMAN				15	12	
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.			Fecha: 14/12/2023	



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CCI/B

2-5

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
6	¿La institución cuenta con bodegas adecuadamente ubicadas, el espacio físico y mobiliario necesario e instalaciones seguras con iluminación y ventilación para el almacenamiento y protección de los bienes institucionales?	X		3	3	
7	¿En caso de encontrarse novedades al momento de la recepción de bienes, estos no se reciben y se notifica a la máxima autoridad o su delegado?	X		3	3	
8	¿Se realiza el registro contable de los Bienes de Larga Duración de manera oportuna, permitiendo detallar los retiros, traspasos o bajas de bienes, a fin de que los saldos se encuentren actualizados de manera permanente?	X		3	3	
9	¿Los pagos de las adquisiciones de los Bienes de Larga Duración son archivados en orden cronológico, numérico y con la suficiente documentación de respaldo?	X		3	3	
SUMAN				27	24	
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.		Fecha: 14/12/2023		



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

CCI/B

3-5

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Nº	PREGUNTAS	RESPUES.		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
10	¿Existe conciliación de saldos entre bodega y contabilidad?		X	3	0	No realizan conciliaciones entre saldos de bodega y contabilidad.
11	¿Los Bienes de Larga Duración se encuentran codificados de manera que permita su fácil ubicación, identificación y localización?	X		3	3	
12	¿El Guardalmacén mantiene los registros actualizados, individualizados, numerados, debidamente organizados y archivados para el control, localización e identificación de los bienes?	X		3	3	
13	¿Los Bienes de Larga Duración están respaldados por una póliza de seguro para garantizar su protección?	X		3	3	
14	¿La institución cuenta con procedimientos que garanticen la conservación, seguridad y mantenimiento de las existencias de los Bienes de Larga Duración?	X		3	3	
SUMAN				42	36	
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.			Fecha: 14/12/2023	



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CCI/B

4-5

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTA		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
15	¿Se dispone de un documento que evidencie la recepción formal de los Bienes de Larga Duración por parte de los funcionarios de la Institución?	X		3	3	
16	¿Se lleva a cabo un registro diario de las ordenes de movilización de cada vehículo, incluyendo información como fecha, motivo de movilización, hora de salida y regreso, nombre del conductor y actividad cumplida?	X		3	3	
17	¿Se mantiene un control de consumo de combustible, por cada tipo de vehículos y por kilometraje?	X		3	3	
18	¿Los vehículos que son objeto de reparaciones en talleres particulares, se entregan con acta firmada por el responsable del taller y el trabajador que deja el vehículo?	X		3	3	
19	¿Se efectúan constataciones físicas de los Bienes de Larga Duración por lo menos una vez al año?	X		3	3	
SUMAN				57	51	
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.		Fecha: 14/12/2023		



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

CCI/B

5-5

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Nº	PREGUNTAS	RESPUES.		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
20	¿Los bienes han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno?		X	3	0	No se ha realizado baja de bienes.
21	¿Se diseñan y ejecutan programas de mantenimiento preventivo y correctivo a los Bienes de Larga Duración?	X		3	3	
22	¿Para dar de baja los Bienes de Larga Duración debido a su mal estado, obsolescencia, perdida, robo o hurto, se adjunta el respectivo informe técnico elaborado por la unidad correspondiente a cargo de esas funciones?		X	3	0	No existen informes técnicos, ya que no se ha dado de baja los Bienes de Larga Duración
23	¿Los Bienes Inmuebles de propiedad municipal se encuentran sustentados en escrituras de compraventa o donación?	X		3	3	
SUMAN				69	57	
Elaborado: J.T.G.T.		Revisado: E.C.A.J.		Fecha: 14/12/2023		



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

ESCI/B

1-11

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: BIENES DE LARGA DURACIÓN

1. VALORACIÓN

PT= Ponderación Total

CT= Calificación Total

CP= Calificación Porcentual

Nivel de riesgo

RI= 100% - CP%

RI= 100% - 82.60%

RI= 0.174 = 17.4%

$$C = \frac{C}{P} \times 100$$

$$C = \frac{5}{6} \times 100$$

$$C = 82.60 \%$$

2. DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15- 50%	51-75%	76-95%
		82.60 %
85- 50%	49-25%	24-5%
		17.4%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

3. CONCLUSIÓN

Al aplicar el Cuestionario de Control Interno, se determinó que el componente presenta un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto del 82.60%, a causa de los siguientes factores:

- No se dispone de una reglamentación relativa a la custodia física y seguridad de los Bienes de larga duración.
- No se ha realizado la respectiva conciliación de saldos entre bodega y contabilidad.
- Los bienes no han sido dados de baja ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno.
- No existen informes técnicos para la baja de los Bienes de Larga Duración.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ESCI/B

2-11

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

**NO SE DISPONE DE UNA REGLAMENTACIÓN RELATIVA A LA CUSTODIA
FÍSICA Y SEGURIDAD DE LOS BIENES**

COMENTARIO

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no dispone de una reglamentación que establezca los procedimientos para la custodia física y seguridad de los bienes de larga duración, contraviniendo la NCI 406-07 “CUSTODIA” que en su parte respectiva dice: “*Corresponde a la administración de cada entidad pública, implementar su propia reglamentación relativa a la custodia física y seguridad, con el objeto de salvaguardar los bienes del Estado*”, situación que surgió debido a la falta de cuidado por parte del Alcalde para elaborar e implementar una reglamentación acorde a las necesidades de la entidad, que establezca mecanismos de seguimiento y supervisión para la custodia y seguridad de los bienes reduciendo el riesgo de robo, daño o mal uso de los bienes de larga duración, así como prácticas operativas ineficaces, deterioro prematuro y una devaluación innecesaria de los activos, lo que ocasiona ausencia de procedimientos que sirvan de guía a los custodios de los bienes para resguardarlos de cualquier eventualidad.

CONCLUSIÓN

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no dispone de una reglamentación interna para la custodia física y seguridad de los bienes de larga duración, lo que ocasiona ausencia de procedimientos que impidan la pérdida de activos, prácticas operativas ineficaces, deterioro prematuro y una devaluación innecesaria de los mismos.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ESCI/B

3-11

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

RECOMENDACIÓN

Al Alcalde

Disponer al Director Financiero coordinar con las áreas relacionadas la elaboración del Reglamento relativo a la custodia física y seguridad de los bienes con el objeto de salvaguardar los bienes de propiedad de la entidad.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ESCI/B

4-11

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

**NO SE HA REALIZADO CONCILIACIÓN DE SALDOS ENTRE BODEGA Y
CONTABILIDAD**

COMENTARIO

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no ha realizado la respectiva conciliación de saldos de las Inversiones en Bienes de Larga Duración entre los registros de la bodega y contabilidad, contraviniendo la NCI 406-05 “SISTEMA DE REGISTRO” que en su parte respectiva dice: “*La actualización permanente, la conciliación de saldos de los auxiliares con los saldos de la cuentas del mayor general, la verificación física periódica y la valuación actualizada, proporcionará seguridad de su registro y control oportuno y servirá para la toma de decisiones adecuadas*”, lo descrito surge debido a que el Director Financiero no verificó, ni supervisó que el Contador y el Guardalmacén realicen la conciliación de saldos de los registros que genera cada unidad, situación que generó inconsistencias y falta de información en los registros.

CONCLUSIÓN

No se llevan a cabo conciliaciones de saldos entre los registros de bodega y contabilidad, lo que contraviene las normas de control interno y obstaculiza la disponibilidad de información precisa y oportuna.

RECOMENDACIONES

Al Director Financiero

Designar personal diferente del registro y custodia de los bienes para que efectúen la verificación y conciliación de saldos entre bodega y contabilidad de manera oportuna.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

ESCI/B

5-11

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Al Contador

Realizar y actualizar regularmente los registros auxiliares de los bienes de larga duración con el objetivo de suministrar los datos necesarios para realizar las conciliaciones correspondientes.

Al Guardalmacén

Elaborar de manera oportuna la información relacionada con el registro y control del rubro bienes de larga duración y así contar con saldos oportunos, para la respectiva conciliación de saldos con los registros contables.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



GADMIS

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.03
 NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

FECHA: 21/12/2023
 PAGINA: 2 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
020.126.003	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-20 Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFE/WENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
020.126.004	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-20 Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFE/WENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
020.126.005	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)BODEGA 5	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFE/WENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
037.001	escritorio tipo 10(CATE-014-2021)TRANSITO 1	SIN MARCA	SIN SERIE	SIN MODELO	Bueno	06/04/2022	CAFE	10	277.43	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d
038.001 ✓φ	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA PROPIEDAD 1	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.002	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 2	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.003	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 3	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.004	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 4	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.005	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 5	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.006	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 6	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
039.001	silla Qhapax (CATE-015-2022)BODEGA 1	QHAPAX	SIN SERIE	SIN MODELO	Bueno	22/12/2022	NEGRO	10	110.00	APOYA BRAZOS, BASE MECANISMO,
039.002	silla Qhapax (CATE-015-2022)Ing. Maria Belen Pachar Castro, SECRETARIA ADMINISTRATIVA	QHAPAX	SIN SERIE	SIN MODELO	Bueno	22/12/2022	NEGRO	10	110.00	APOYA BRAZOS, BASE MECANISMO,

Total 3,588.51

✓ Validado

φ Consultado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.04
 NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 3 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
035.010	camara profesional (SIE-035-2021) Ing. Lauro Guallias INTERCULTURALIDAD	CANON			Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	2,699.00	900+kit de accesorios / lente 18,00mm
039.029	motorveladora (SIE-034-2022)DOPP Sr. Eрман Pineda Puglia	CAISE	5192546	865B MOTOR F4HE9687C/J109	Bueno	16/03/2022	AMARILLONEGRO	10	274,200.00	CAJA DE HERRAMIENTAS, QUE CONTIENE 18 HERRAMIENTAS
039.030.001	CONSOLA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	MAXIE	2051375CPNS013	PROFX16 v3	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	860.00	7 Mezclador profesional de 16 canales 4 buses por salida y entrada y control 1/16"
039.030.002	✓φ CONSOLA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	MAXIE	2051375CPNS013	PROFX16 v3	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	860.00	7 Mezclador profesional de 16 canales 4 buses por salida y entrada y control 1/16"
083.001	✓φ CAJA AMPLIFICADA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	D.A.S	10427247001383-0427247001382	ACTION-512A	Bueno	16/03/2022		3	800.00	7 Accionado: si 7 Configuración de entrada: normalizada
083.002	CAJA AMPLIFICADA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	D.A.S	10427247001383-0427247001382	ACTION-512A	Bueno	16/03/2022		3	800.00	7 Accionado: si 7 Configuración de entrada: normalizada
084.001	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	SHURE	6%	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.002	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	SHURE	6%	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.003	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 3	SHURE	6%	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.004	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 4	SHURE	6%	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.005	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 5	SHURE	6%	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.006	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 6	SHURE	6%	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
085.001	MICROFONO INALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	SENNHEISER	0160370069-016070067	X5 WIRELESS 1	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	400.00	Rango de freq. 500.1 - 530.5 MHz, set incluye: receptor inalámbrico (R-170), micrófono inalámbrico
085.002	MICROFONO INALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	SENNHEISER	0160370069-016070067	X5 WIRELESS 1	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	400.00	Rango de freq. 500.1 - 530.5 MHz, set incluye: receptor inalámbrico (R-170), micrófono inalámbrico
086.001	SUB BAJO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	D.A.S	10427256000213-0427256000215	ACTION-G18A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,360.00	Modulo de amplificación de Clase D de 3600 W; Transistor de 18 núcleos / 167 mm x 86 mm
086.002	SUB BAJO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	D.A.S	10427256000213-0427256000215	ACTION-G18A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,360.00	Modulo de amplificación de Clase D de 3600 W; Transistor de 18 núcleos / 167 mm x 86 mm

✓ Verdo

φ Consistente

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA : 6 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
005.001	switch POE 16 Puertos (SIE-36-2021) 1 BODEGA	Steamero		16 P	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	250.00	16 puertos PoE 1 switch SPD
005.002	switch POE 16 Puertos (SIE-36-2021) BODEGA.2	Steamero		16 P	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	250.00	16 puertos PoE 1 switch SPD
014.026.001	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 1 Judith Pachar CENTRO DIURNO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.002	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 2 Judith Pachar CENTRO DIURNO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.003	regulador UPC Ecoh. Nardisa Bravo (SIE-036-2021) 3	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.004	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 4 Ing. Even Jaramila, TRANQUITO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.005	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 5 Ing. Nardisa Leon, BIBLIOTECA	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.006	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) SDr. Rodolfo Arriola, TALENTO HUMANO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.007	✓ϕ regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 7 Ing. Hortensia Guaran, FINANCIERO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.008	✓ϕ regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 8 Ing. Lourdes Abad, ARCHIVO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.009	✓ϕ regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 9 Dr. Marco Baéz, FINANCIERO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.010	regulador UPC (SIE-036-2021) 10 Lic. Gladiz Carlucci GA	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.011	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 11Tigo. Jose Abad, TECNICO DE MANTENIMIENTO	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.012	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 12	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.013	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 13	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros
014.026.014	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 14	CDP	SIN SERIE	URP1006R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000VA, 400W Dist. maximo de 115,115V. 8 termin. de neutros

S

✓ Verdó

ϕ Constante

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ESCI/B

9-11

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

**LOS BIENES QUE POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO HAN
DEJADO DE SER UTILES, NO HA SIDO DADOS DE BAJA**

COMENTARIO

Después de llevar a cabo la evaluación del Sistema de Control Interno, se verificó que los bienes del GAD Municipal Intercultural de Saraguro que se encuentran en condiciones deficientes no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto, incumpliendo la NCI 406-11 "BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO" que en su parte respectiva dice: *"Los bienes que por diversas causas como: obsolescencia, daño, deterioro, destrucción, reparación onerosa o cualquier otra causa justificable, han perdido utilidad para la entidad o hayan sido motivo de pérdida, robo o hurto, serán dados de baja de manera oportuna"*, situación que se atribuye debido a la falta de coordinación y de entrega de información sobre los activos en mal estado por parte de los departamentos de bodega y contabilidad, lo que genera ocupación innecesaria de espacios físicos.

CONCLUSIÓN

Los bienes del GAD Municipal Intercultural de Saraguro no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto, la baja o desincorporación oportuna de dichos bienes situación que no garantiza que el registro de activos de la entidad sea preciso y refleje la realidad de los recursos disponibles.

RECOMENDACIONES

Al Guardalmacén

Informar de manera puntual al Director Financiero con sustento en el acta de constatación física los bienes que han perdido utilidad para la institución, con el propósito de que pueda llevar a cabo el proceso correspondiente.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

ESCI/B

10-11

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

Al Director Financiero

Establecer el trámite de baja de los bienes de acuerdo con el acta de constatación por parte del departamento de bodega, a fin de que el Contador realice los respectivos ajustes a los bienes de la institución de forma oportuna, conforme lo establece la normativa de control interno.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

ESCI/B

11-11

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CÉDULA NARRATIVA

COMPONENTE: Inversiones en Bienes de Larga Duración

NO EXISTEN INFORMES TÉCNICOS PARA BAJA DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN, QUE HAN DEJADO DE PRESTAR UTILIDAD

COMENTARIO

Después de llevar a cabo la evaluación del Sistema de Control Interno, se pudo identificar que el GAD Municipal Intercultural de Saraguro no cuenta con informes técnicos para el proceso de baja de los bienes de larga duración, ya sea por su mal estado, obsolescencia, pérdida, robo o hurto, incumpliendo la NCI 406-11 “BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO” que en su parte respectiva dice: “*Para proceder a la baja de bienes por su mal estado de conservación, obsolescencia, pérdida, robo o hurto, se adjuntará el respectivo informe técnico elaborado por la unidad correspondiente o el servidor a cargo de esas funciones...*”, situación que se generó por cuanto el Guardalmacén no realizó las gestiones necesarias a fin de que profesionales conocedores del tema emitan los informes técnicos para proceder con la baja de los bienes que han dejado de prestar utilidad a la entidad, lo que ocasiona que éstos sigan ocupando espacio que se podría destinar para otras actividades.

CONCLUSIÓN

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no cuenta con informes técnicos para proceder a la baja de bienes por su mal estado de conservación, obsolescencia, pérdida, robo o hurto lo que resulta en el incumplimiento de la normativa de control interno y por ende en la ausencia de la documentación correspondiente.

RECOMENDACIÓN

Al Alcalde

Disponer al Guardalmacén se gestione con el personal técnico la elaboración de los informes que justifiquen el proceso de baja de bienes.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 18/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
PETICIÓN DE HALLAZGOS CERTIFICADOS**

B/1

1-4

Gobierno Autónomo Descentralizado
Municipal Intercultural de Saraguro

Espacio Valorada

Nº 0087296

Valor: \$1,00

R.O: No. 631/01 - 09 - 2016
Servicios Administrativos



Saraguro, 03 de enero del 2024

Ingeniera,
Karina Vargas

**DIRECTOR FINANCIERO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
INTERCULTURAL DE SARAGURO**

Cuidad.-

De mi consideración:

Por el presente me permito extenderle un cordial saludo y aprovecho la oportunidad para desearle éxitos en sus funciones que tan acertadamente dirige. Así como también para poner a su conocimiento que con base en el oficio de fecha 28 de julio del 2023, en el cual el Sr. Alcalde me autoriza a realizar un "Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero-31 diciembre 2022" por lo cual se aplicó el Cuestionario de Control Interno al área correspondiente, dejando como observaciones los siguientes puntos:

- No se dispone de una reglamentación relativa a la custodia física y seguridad de los Bienes de larga duración.
- No se ha realizado la respectiva conciliación de saldos entre bodega y contabilidad.
- Los bienes no han sido dados de baja ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno.
- No existen informes técnicos para la baja de los Bienes de Larga Duración.

Por lo que solicito de la manera más comedida un certificado sobre los puntos antes mencionados.

Segura de contar con la atención favorable para los fines pertinentes, le anticipo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,

Jessica Tatiana González Torres
C.I: 1105153603



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CERTIFICACIÓN DE HALLAZGOS

B/1

2-4



Dirección Financiera

Ingeniera

Alexandra Karina Vargas Valdivieso,
DIRECTORA FINANCIERA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO.

CERTIFICO:

Que, luego de realizada una revisión al sistema de control interno y a la gestión de los bienes de larga duración del GADMIS, se ha evidenciado lo siguiente:

1. Deficiencias en el sistema de control interno:

- No se dispone de una reglamentación relativa a la custodia física y seguridad de los bienes de larga duración.

2. Falta de conciliación entre bodega y contabilidad:

- No se ha realizado la respectiva conciliación de saldos entre bodega y contabilidad.

3. Bienes no dados de baja:

- Los bienes no han sido dados de baja ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno.

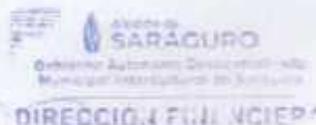
4. Ausencia de informes de baja de bienes:

- No existen informes técnicos para la baja de los bienes de larga duración, ya sea por su mal estado, obsolescencia, pérdida, robo o hurto emitidos por la unidad a cargo de esas funciones.

Saraguro, 01 de febrero de 2024.

Atentamente,


Ing. Karina Vargas Valdivieso
DIRECTORA FINANCIERA DEL GADMIS



16 de María Vitor y Sucre
(07) 2200-100

www.saraguro.gob.ec
municipio@saraguro.gob.ec





**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PETICIÓN CERTIFICACIÓN DE SALDOS

B/1

3-4


Alcaldía de SARAGURO
 Saraguro, 19 de diciembre del 2023

Gobierno Autónomo Descentralizado
 Municipal Intercultural de Saraguro
 Especie Valencita

Nº 0086869
Valor: \$1,00
 R.O. No. 831 / 01 - 00 - 2016
 Servicios Administrativos

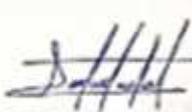
Ingeniera,
 Karina Vargas
DIRECTOR FINANCIERO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
 Ciudad:

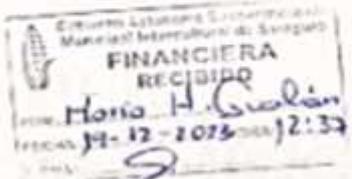
De mi consideración:

Por el presente me permito extenderle un cordial saludo y aprovecho la oportunidad para desearle éxitos en sus funciones que tan acertadamente dirige. Así como también para poner a su conocimiento que con base en el oficio de fecha 28 de julio del 2023, en el cual el Sr. Alcalde me autorizo a realizar mi trabajo de proyecto de integración curricular con el tema: "Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, período 01 enero-31 diciembre 2022" por lo cual para su desarrollo solicito de la manera más comedida el saldo certificado de las siguientes cuentas con el corte al 31 de 31 de diciembre del 2022: Bienes de administración: Mobiliarios; Maquinarias y Equipos; Vehículos; Herramientas; Equipos, sistemas y paquetes informáticos; Bienes artísticos y culturales, Partes y repuestos, Terrenos; Edificios, locales y residencias; Terrenos (exportación de Bienes); Depreciación acumulada de mobiliario; Depreciación acumulada de maquinaria; Depreciación acumulada de vehículos; Depreciación acumulada de herramientas; Depreciación acumulada de Depreciación acumulada de equipos, sistemas y paquetes informáticos; Depreciación acumulada de Bienes artísticos y culturales; Depreciación acumulada de partes y repuestos. Bienes de producción; Terrenos.

Segura de contar con la atención favorable para los fines pertinentes, le anticipo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,


 Jessica Tatiana González Torres
 C.I: 1105153603





**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/1

4-4

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CERTIFICACIÓN DE LOS SALDOS



Dirección Financiera
Contabilidad

Ing. Sisa Quizhpe Gualán, **CONTADORA GENERAL DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO**. A petición del oficio S/N suscrito por Jessica Tatiana González Torres.

CERTIFICO:

Que, los saldos de las cuentas contables desde el periodo 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022 del GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO en el Sistema SIG-AME son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DETALLE	VALOR
1.4.1.01.03	MOBILIARIOS	202,192.64
1.4.1.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPOS	2'524,690.55
1.4.1.01.05	VEHÍCULOS	1'099,917.84
1.4.1.01.06	HERRAMIENTAS	20,724.91
1.4.1.01.07	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	301,674.13
1.4.1.01.08	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	41,949.22
1.4.1.01.11	PARTES Y REPUESTOS	61,360.29
1.4.1.03.01	TERRENOS	484,564.75
1.4.1.03.02	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	3'342,527.05

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al solicitante hacer uso de este para fines pertinentes.




Saraguro, 15 de febrero de 2024

Ing. Sisa Quizhpe Gualán
CONTADORA DEL GADMIS
cc. archivo



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PETICIÓN DE LISTADO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

B/2

1-11

Gobierno Autónomo Descentralizado
Municipal Intercultural de Saraguro

Alcaldía de
SARAGURO

Espeque Valorada

Nº 0087206

Valor: \$1,00

R.O. No. 831/01-09-2016
Servicios Administrativos

Saraguro, 19 de diciembre del 2023.

Econ.
Rosa Sarango
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL GADMIS.

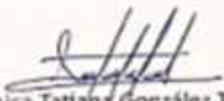
Ciudad.-

De mi consideración:

Por el presente me permito extenderle un cordial saludo y aprovecho la oportunidad para desejarle éxitos en sus funciones que tan acertadamente dirige. Así como también para poner a su conocimiento que con base en el oficio de fecha 28 de julio del 2023, en el cual el Sr. Alcalde me autorizó a realizar mi trabajo de proyecto de integración curricular con el tema: "Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero-31 diciembre 2022", por ende para su desarrollo solicito de la manera más comedida se me conceda el listado de Bienes de Larga Duración con los que cuenta la institución.

Segura de contar con la atención favorable para los fines pertinentes, le anticipo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,


Jessica Tatiana González Torres
C.I: 1105153603
0953686240

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
**ADMINISTRATIVO
RECIBIDO**
C
FECHA: 19-12-23 HORA: 4:24
M.S.



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

PAGINA: 1 de 298

DESDE: 01/01/2022 HASTA: 31/12/2022

Nº ASIG.	1,763	TIPO	TRASPASO	FECHA	03/01/2022		
FUNCIONARIO	TITUANA GUILLEN CRISTHIAN ANDRES		IDENTIFICACION	1150504411	U. ADMINISTRATIVA	GESTION DE OBRAS PUBLICAS	
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.03.022.034	Escritorio en L 3 Cajones y porta teclado-Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	sin marca	Estacion L	Sin serie	Cedro Glass	
1.4.1.01.03.024.045	Archivador 4 Cajones-Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	Archivador	Vertical	sin serie	Caoba	
1.4.1.01.04.027.001	KIT GPS LI-TOPOGRAFO OOPP. -Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	TRIMBLE	R4	TBC-SS-00328911	gris / negro	01 receptor serie n° 5435477517 - 01 receptor serie N° 5429472854 - 01 controladora marca trimble modelo slate
1.4.1.01.04.027.003	§ KIT radios Motorola-Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Malo	MOTOROLA	MR 355R WPP00G3P-MR355R	GU5168B	NEGRO CON GRIS	Estuche, pilas
1.4.1.01.04.027.079	Estacion total marca TRIMBLE-Ing. Kevin Macas TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	TRIMBLE	S3 DE5"	91310320		Modo Auto clock, caja de transporte, prisma simple, lpiz optico, tabla punteria, 1 llave hexagonales, funda protectora.
1.4.1.01.04.030.010	GPS TRIMBLE JUNO 3B (Licencia Incluida)-Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	TRIMBLE	90417-00	31000151900429	Amarillo-Negro	bateria, Juno Series Quick Start Guide, Adaptador para pared, 6 tipos de enchufes, cable USB, sujetador de
1.4.1.01.07.014.022.008	UPS FORZA 750 VA/500W-COMPRA 2017 8-Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	FORZA	SI-76ILCD	161122300482	Negro	
1.4.1.01.07.020.106	Computador Portatil DELL INSPIRON 7, 12GB 1TB 4GB VID--DIREC. OOPP Ing. Rodrigo	Bueno	DELL	0303AIO3s	62W4W32	Plateado	Mause: modelo: M-UV94, Serie: 831227-0000
9.1.1.17.006.027	Silla giratoria tapizada en Yute -Ing. Kevin Macas. TOPOGRAFO. OOPP	Bueno	Sin marca	Ejecutivo	Sin serie	Beige	Tapizada en yute color beige, 5 gaduchas

✓ Estado

§ Consistencia

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

PAGINA: 04 de 298

N° ASIG.	1,804	TIPO ENTREGA	FECHA				20/01/2022
FUNCIONARIO	CABRERA CABRERA FLAVIO IVAN	IDENTIFICACION	1104858087	U. ADMINISTRATIVA	GESTION DE OBRAS PUBLICAS		
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.05.002.006.001	⊘ volquete EM3 (CATE-018-2021) OOPP 1 Sr. Ivan Cabrera	Bueno	CHEVROLET	FVR1730(8HK1252505) (8HK1252534)	JALFVR34KN7000028	BLANCA	martillo manual de conductor, manual de garantía, llanta de emergencia, radio, aire acondicionado 2 llaves encendido, martillo manual de conductor, manual de garantía, llanta de emergencia, radio, aire acondicionado 2 llaves encendido.
1.4.1.01.05.002.006.002	⊘ volquete EM3 (CATE-018-2021) OOPP 2 Sr. Romel Gonzalez OOPP	Bueno	CHEVROLET	FVR1730(8HK1252505) (8HK1252534)	JALFVR34KN7000029	BLANCA	martillo manual de conductor, manual de garantía, llanta de emergencia, radio, aire acondicionado 2 llaves encendido, CAJA DE HERRAMIENTAS, QUE INCLUYE: 1 ENGRASADORA MANUAL, 1 LLAVE DE RUEDA, 1
1.4.1.01.04.039.029	⊘ motoniveladora (SIE-004-2022)OOPP Sr. Ernan Pineda Puglla	Bueno	CASE	865B MOTOR F4HE9887C*J109	6192646	AMARILLO/NEGR O	
9.1.1.17.006.009	Silla estructura metalica verde.-GESTION AMBIENTAL	Bueno	Sin marca	Estructura metalica	Sin serie	Verde	
9.1.1.17.006.027	Silla giratoria tapizada en Yute-Ing. Kevin Macas, TOPOGRAFO, OOPP	Bueno	Sin marca	Ejecutivo	Sin serie	Beige	Tapizada en yute color beige, 5 gaduchas
9.1.1.17.006.050.009	Sillas estructura metalica tapizada en cuerina.-SECRE R. URBANA, Arq. Marco Poma	Bueno	Sin marca	sin modelo	Sin serie	Negro	
9.1.1.17.006.050.010	Sillas estructura metalica tapizada en cuerina.-SECRE R. URBANA, Arq. Marco Poma	Bueno	Sin marca	sin modelo	Sin serie	Negro	
9.1.1.17.006.050.011	Sillas estructura metalica tapizada en cuerina.-SECRE R. URBANA, Arq. Marco Poma	Bueno	Sin marca	sin modelo	Sin serie	Negro	
9.1.1.17.006.088.034	Silla de espera Unipersonal-2016 34 SECRE. R. URBANA, Arq. Marco Poma	Bueno	Estructura metalica	Unipersonal	sin serie	Negra	Estructura metalica,
9.1.1.17.011.005	Mesa de madera pequeña-SECRE R. URBANA, Arq. Marco Poma	Bueno	Sin Marca	Sin Modelo	Sin Serie	Madera	

✓ Verdadero

⊘ Constante

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

PAGINA: 13 de 298

DESDE: 01/01/2022 HASTA: 31/12/2022

N° ASIG.	1,767	TIPO	TRASPASO	FECHA	04/01/2022		
FUNCIONARIO	ORDOÑEZ ALBARADO MANUEL ISAIAS	IDENTIFICACION	1103480297	U. ADMINISTRATIVA	GESTION AMBIENTAL Y PRODUCCION		
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.04.027.043	ϕ Caseta para MAZDA BT-50 VIGO-LMA1168. Medio Ambiente.	Malo	MAXTOP	caseta	S/S	Blanco	Caja de herramientas
1.4.1.01.05.001.004	Camioneta Cabina Doble MAZDA BT50 4x4. LMA 1168 M. AMBIENTE.	Bueno	MAZDA	BT-50 CD 4X4 ST DGAS 2.8 RAUDA FL	Chasis: 8LFUNY065FMJ05087	Blanco	1 llave de ruedas, 2 palancas (para gata y para llanta de emergencia), 1 gata hidráulica, 1 llave de dos medidas: 10 y
1.4.1.01.07.020.029	ϕ Computador LG FLATRON- Sra. Janeth Ordoñez. PLANIFICACION	Malo	LG	E1942CA	301NDPH880056	Negro	Parlantes modelo:LSI248. Teclado QUASAD modelo: KE11112688
1.4.1.01.07.020.136	Computador PORTATIL HP (MEDIO AMBIENTE 2017) GESTION AMB. Dr. Darwin Ordoñez	Regular	HP pavilion x360 convertible	15-BK193ms	8CG6424NBK	gris	Porta computadora de color gris. con su respectivo cargador (Mt: 1609. s/n: WFTKU0C3G442WR)
1.4.1.01.07.059.002	SWITCH 2. INGENIERO. MARCO AMBULUDI SISTEMAS	Bueno	TP-LINK	TL-SG1024D(UV)	220B3C9004573	NEGRO	1 CABLE DE CORRIENTE, 2 PIEZAS EN L PARA SOPORTE DE FIJACION
9.1.1.17.003.014.007	Silla giratoria tipo secretaria-VETERINARIO GESTION AMB. Dr. Darwin Ordoñez	Regular		secretaria		Negro	
9.1.1.17.005.016	Regulador de voltaje CDP-VETERINARIO GESTION AMB. Dr. Darwin Ordoñez	Regular	CDP		030828-1201069	Negro	
9.1.1.17.017.002.006	Mouse GENIUS DX-120 USB -Dr. Darwin Ordoñez	Regular	GENIUS	DX-120	X6A92032905880	Negro	
1.4.1.01.07.018.089.010	Impresora de tinta continua 10 Lic. Gladys Cartuche GESTION AMBIENTAL	Bueno	Epson Work Facer	WF2850	SIN SERIE	NEGRA	Impresora de inyeccion de tinta de 4 colores. Velocidad de impresion: 18

✓ Válido

ϕ Consistente

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

PAGINA: 26 de 298

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

N° ASIG.	1,780	TIPO	TRASPASO	FECHA	08/01/2022		
FUNCIONARIO	CABRERA GODOY - FLOR MARIA		IDENTIFICACION	1106078488	U. ADMINISTRATIVA	GESTION ADMINISTRATIVA Y SERVICIOS	
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.03.022.008.002	Escritorio de melamina el L - Srta. Marisol Cabrera, SECRETARIA ADMINISTRATIVA	Bueno		estacion en L	sin serie	Cedro Glas	
1.4.1.01.03.022.009	Escritorio en L 3 cajones y porta teclado 2015-PROVEEDURIA	Bueno		Estacion en L	sin serie	Cedro glas	
1.4.1.01.03.024.065	Archivador 4P vidrio 4Pmelamina 2015-Srta. Marisol Cabrera, SECRETARIA	Bueno	Melamina	Vertical	Sin Serie	Marron gris	Dimensiones:1.49x32.5x2.20
1.4.1.01.03.027.001	Mesa de madera- Lic. Gladys Cartuche, SECRETARIA GESTION AMBIENTAL	Bueno	Sin marca	Rectangular	Sin serie	Cedro Glass	centro de mesa.
1.4.1.01.04.036.003.018	Telefono IP-COMPRO 2017 18-Srta. Marisol Cabrera, SECRETARIA ADMINISTRATIVA	Bueno	GRANDS TREAM	GXP1625	22MT9VCG308F2BC1	Negro	2 Puertos Ethernet, audio calidad HD, Con alimentacion externa, Pantalla LCDgrafica con 2 cuentas SIP
1.4.1.01.07.020.123	COMPUTADOR DE ESCRITORIO Ing. Gilbert Sozoranga, INTER.CULTURALIDAD	Bueno	BENQ	ET-0024	ETXA90770726	Negro	con un CPU DIMENSION C521 DELL donado por la fundacion CHARITTY, ademas de teclado Genius y teclado DELL
1.4.1.01.07.041	UPS 10hr (SISTEMAS 2018) 9. Srta. Marisol Cabrera, SECRETARIA ADMINISTRATIVA	Bueno	APC	BE600M1-LM	4B1815P36731	negro	con el cable de conexon
9.1.1.17.003.014.002	Silla giratoria tipo secretaria 2013-RENTAS	Bueno		secretaria	Sin serie	Negro	tapizado en cuerna
9.1.1.17.006.005	§ Silla madera Tapizada en cuerina-Ing. Hugo Espinoza, COORDINADOR DE GESTION DE	Malo	sin marca	sin modelo	sin serie	Cedro Glass	
9.1.1.17.006.006	Silla madera Tapizada en cuerina-Ing. Hugo Espinoza, COORDINADOR DE GESTION DE	Bueno	sin marca	Sin modelo	Sin Serie	Cafe	
9.1.1.17.006.008	Silla madera Tapizada en cuerina-Srta. Marisol Cabrera, SECRETARIA ADMINISTRATIVA	Bueno	Sin Marca	Sin modelo	Sin serie	Cafe	

✓ Validado

§ Consultado

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

PAGINA: 53 de 298

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

N° ASIG.	1,793	TIPO	TRASPASO	FECHA	17/01/2022		
FUNCIONARIO	CABRERA GODOY FLOR MARIA		IDENTIFICACION	1106078488	U. ADMINISTRATIVA	GESTION ADMINISTRATIVA Y SERVICIOS	
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.03.022.104.001	Escritorio de dos cajones de melamina. A. SOCIAL	Malo	s/m	horizontal de 1.50m	s/s	cafe/madera	s/a
1.4.1.01.03.032	Colchoneta ortopédica A. SOCIAL. ACCION SOCIAL	Malo	s/m	rectangular		verde	s/a
1.4.1.01.04.054	⊕ TANQUE DE COMPRESAS QUIMICAS CALIENTES-HYDROCOLLATORA. SOCIAL.	Malo	CHATTANOOGA	2802	T13126C	PLATEADO	-UN CABLE DE CONEXION - UNA MANGERA - 6 COMPRESAS
1.4.1.01.07.018.043	Impresora HP Laserjet pro400-A. SOCIAL. Lic. Judith Pachar. ACCION SOCIAL	Bueno	HP	CF278A	VNB3B16964	Negro	
1.4.1.01.07.020.190	Computadora de escritorio 4 (CLON) A. SOCIAL. Lic. Judith Pachar. ACCION SOCIAL	Bueno	HURRICANE (CLON) CPU COREi5	S/M	INC1801460505 (CODIGO DE BARRA)	NEGRO	MONITOR MARCA: AOC, CON SERIE AOXHC1A002055, UN TECLADO COLOR NEGRO, UN MOUSE COLOR CABLE PARA SU CONEXION
1.4.1.01.07.033	UPS (ACCION SOCIAL 4 2018) A. SOCIAL. Lic. Judith Pachar. ACCION SOCIAL	Bueno	APC	BE600M1-LM	4B1815P38036	NEGRO	
1.4.1.01.07.020.157.004	⊕ COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 4 Seta.	Bueno	DELL	MODELO DE MOTHERBOARD:	SSKJPR3	NEGRA	- FUENTE DE ENERGIA / VOLTAJE V: 120 V - MEMORIA RAM: 16GB 2 Puertas, 2 servicios.
9.1.1.17.003.005	Archivador pequeño 2 puertas Econ. Mariana Ramirez. COMPRAS PUBLICAS	Bueno	Sin marca	Sin modelo	Sin Serie	Cedro Glass	
9.1.1.17.006.088.013	Silla de espera Unipersonal-2016 13, transito	Bueno	Estructura metalica	Unipersonal	sin serie	Negra	Estructura metálica,
9.1.1.17.006.088.016	Silla de espera Unipersonal-2016 16 Econ. Mariana Ramirez. COMPRAS PUBLICAS	Bueno	Estructura metalica	Unipersonal	sin serie	Negra	Estructura metálica,
9.1.1.17.006.088.022	Silla de espera Unipersonal- 2016 Econ. Mariana Ramirez. COMPRAS PUBLICAS	Bueno	Estructura metalica	Unipersonal	sin serie	Negra	Estructura metálica,

S

✓ Verdo

⊕ Consistencia de lote

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ASIGNACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA : 05/01/2024

PAGINA: 69 de 298

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

N° ASIG.		TIPO ENTREGA		FECHA			
FUNCIONARIO		IDENTIFICACION		U. ADMINISTRATIVA			
1.4.1.01.07.018.089.003	Impresora de tinta continua 3DIR. PLANIFICACION Lic. Marco Cartuche	Bueno	Epson Work Facer	WF2850	SIN SERIE	NEGRA	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Velocidad de impresión: 18
1.4.1.01.07.020.155.001	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Marco Maiza PLANIFICACION	Bueno	DEL INSPIRON27-7700	7740SLV	SIN SERIE	BLANCA	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 512GB SSD-1.2+ 1TB SSD-SATA3 PANTALLA FULL HD 21.5
1.4.1.01.07.020.155.003	computadora todo en uno 11va generacion Ing. David Betancourt 3 PLANIFICACION	Bueno	DEL INSPIRON27-7700	7740SLV	SIN SERIE	BLANCA	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 512GB SSD-1.2+ 1TB SSD-SATA3 PANTALLA FULL HD 21.5
1.4.1.01.07.020.155.005	computadora todo en uno 11va generacion 5 DIR. PLANIFICACION Lic. Marco Cartuche	Bueno	DEL INSPIRON27-7700	7740SLV	SIN SERIE	BLANCA	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 512GB SSD-1.2+ 1TB SSD-SATA3 PANTALLA FULL HD 21.5
1.4.1.01.03.022.081	Escritorio en I melamina 2015-PLANIFICACION, Sr. Gonzalo Ramon	Bueno	Sin marca	sin modelo	sin serie	Cedro glass	
1.4.1.01.03.025.002	Sillon canceller brazo madera -PLANIFICACION, BODEGA	Mal	giratorio	Canoller	sin serie	Negro	
1.4.1.01.03.025.012.014	Sillas Giratoria Gerencial- PLANIFICACION,	Bueno		Tipo Gerente	sin serie	Negro	
1.4.1.01.07.014.005	UPS TRIPP-LITE Almacenador DIR. PLANIFICACION,	Bueno	TRIPP-LITE	AVR750U	2450AY00M879D0169 0	Negro	
1.4.1.01.07.018.089.005	Impresora de tinta continua 5 Lic. MARTHA SILVA AVALUOS Y CATASTROS	Bueno	Epson Work Facer	WF2850	SIN SERIE	NEGRA	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Velocidad de impresión: 18
1.4.1.01.07.018.004	Impresora HP LasserJet P1102W.-Ing. Romny Castro AUXILIAR DE AVALUOS Y	Bueno	HP	LasserJet P1102W	VNB4L41825	Negro	
1.4.1.01.07.020.067	Computadora Escritorio SPEEDMIND AIO 0 (TODO EN UNO) 20" CORE I3, 4GB,	Bueno	SPEEDMIND	AMV20	Varias	Negro	Disco duro 1TB, Procesador COREI3, 3.8 GHZ, 4GB, Disco duro TOSHIBA 1TB, Teclado USB, Mouse USB

✓ Verdo

⊕ Consistencia de

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

PAGINA: 72 de 298

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

N° ASIG.	1,812	TIPO ENTREGA	FECHA			25/01/2022	
FUNCIONARIO	BRAVO PARDO CARLOS RAMIRO		IDENTIFICACION	1103962740	U. ADMINISTRATIVA	PROCURADURIA SINDICA	
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.07.020.155.008	computadora todo en uno 11va generacion 8 Ing Isatas Mozaño, UMAPASA	Bueno	DEL INSPIRON27-7700	7740SLV	SIN SERIE	BLANCA	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 512GB SSD-1.2+ 1TB SSD-SATA3 PANTALLA FULL HD 21.5"
1.4.1.01.07.018.089.004	Ⓢ impresora de tinta continua 4 dev. a bodega	Bueno	Epson Work Faocer	WF2850	SIN SERIE	NEGRA	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Velocidad de impresión: 18 Capacidad: 1000va. 400w Para energía de 110-120v - 8 tomas de corriente (4 de batería)
1.4.1.01.07.014.026.003	Ⓢ regulador UPC Econ. Narcisca Bravo (SIE-036-2021) 3	Bueno	CDP	URP1008/R-Smart751	SIN SERIE	BLANCO	Con Coderas
1.4.1.01.03.025.029.005	Sillas estructura metalica tapizadas en cuerina. 2015 ARCHIVO Ing Lourdes Abad	Bueno	tapizadas en cuerina y malla	Silla de espera	S/N	Negro	Con Coderas
1.4.1.01.03.025.029.006	Sillas estructura metalica tapizadas en cuerina. 2015 ARCHIVO Ing Lourdes Abad	Bueno	tapizadas en cuerina y malla	Silla de espera	S/N	Negro	Con Coderas
1.4.1.01.03.026.001.001	Perchas Metalicas 6 divisiones N 1 2015ARCHIVO Ing Lourdes Abad	Bueno	Metalicas	Rectangulares	S/s	Negro	
1.4.1.01.03.026.001.002	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2 2015 ARCHIVO Ing Lourdes Abad	Bueno	Metalicas	Rectangulares	S/s	Negro	
1.4.1.01.03.026.001.003	Perchas Metalicas 6 divisiones N 3 2015ARCHIVO Ing Lourdes Abad	Bueno	Metalicas	Rectangulares	S/s	Negro	

✓ Verbo

Ⓢ Consistente

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ASIGNACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA : 05/01/2024

PAGINA : 98 de 298

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

Nº ASIG.		TIPO ENTREGA		FECHA			
FUNCIONARIO		IDENTIFICACION		U. ADMINISTRATIVA			
1,832		LEON ORDOÑEZ JUANA NARCISA		1102028857			
				GESTION DE INTERCULTURALIDAD EDUCACION			
09/02/2022							
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.07.017.002.002	mouse alambrico (SIE-036-2021) Ing. Narcisca Leon, INTERCULTURALIDAD	Bueno	Metion	M355		NEGRO	Sensibilidad 100 dpi Trabajo en Windows, Linux y MacOS
1.4.1.01.07.017.002.003	mouse alambrico (SIE-036-2021) Ing. Narcisca Leon, INTERCULTURALIDAD	Bueno	Metion	M355		NEGRO	Sensibilidad 100 dpi Trabajo en Windows, Linux y MacOS
1.4.1.01.04.036.010	camara profesional (SIE-034-2021) RELACIONES PUBLICAS, Lic. Walter Sighe	Bueno	CANON			NEGRO	90d+kit de accesorios Lente 18-55mm Micro SD 04 GB
1.4.1.01.04.084.001	Ⓢ MICRÓFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	Bueno	SHURE	PGA48-XLR	s/s	NEGRO	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 50 Hz – 15 kHz Sensibilidad: -54.50 dBV/Pa – 1.60 mV/Pa
1.4.1.01.04.084.002	Ⓢ MICRÓFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	Bueno	SHURE	PGA48-XLR	s/s	NEGRO	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 50 Hz – 15 kHz Sensibilidad: -54.50 dBV/Pa – 1.60 mV/Pa
1.4.1.01.04.084.003	Ⓢ MICRÓFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 3	Bueno	SHURE	PGA48-XLR	s/s	NEGRO	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 50 Hz – 15 kHz Sensibilidad: -54.50 dBV/Pa – 1.60 mV/Pa
1.4.1.01.04.084.004	Ⓢ MICRÓFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 4	Bueno	SHURE	PGA48-XLR	s/s	NEGRO	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 50 Hz – 15 kHz Sensibilidad: -54.50 dBV/Pa – 1.60 mV/Pa
1.4.1.01.04.084.005	Ⓢ MICRÓFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 5	Bueno	SHURE	PGA48-XLR	s/s	NEGRO	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 50 Hz – 15 kHz Sensibilidad: -54.50 dBV/Pa – 1.60 mV/Pa
1.4.1.01.04.084.006	Ⓢ MICRÓFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 6	Bueno	SHURE	PGA48-XLR	s/s	NEGRO	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 50 Hz – 15 kHz Sensibilidad: -54.50 dBV/Pa – 1.60 mV/Pa

✓ Verdo

Ⓢ Consistatele

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ACTIVOS FIJOS

PAGINA: 127 de 298

DESDE: 01/01/2022 HASTA: 31/12/2022

Nº ASIG.	1,861	TIPO ENTREGA				FECHA	18/03/2022	
FUNCIONARIO	MEDINA MACAS FRANCO BERNABED	IDENTIFICACION	1900599505			U. ADMINISTRATIVA	GESTION DE INTERCULTURALIDAD EDUCACION	
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS	
1.4.1.01.04.039.030.001	φ CONSOLA (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 1	Bueno	MAKIE	PROFX16 v3	2051375CPNS0123 2051375CPNS0575	NEGRO	? Mezclador profesional de 16 canales 4 buses con efectos y entradas y salidas USB.	
1.4.1.01.04.039.030.002	φ CONSOLA (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 2	Bueno	MAKIE	PROFX16 v3	2051375CPNS0123 2051375CPNS0575	NEGRO	? Mezclador profesional de 16 canales 4 buses con efectos y entradas y salidas USB.	
1.4.1.01.04.063.001	φ CAJA AMPLIFICADA (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 1	Bueno	D.A.S	ACTION-512A	10427247001383-1042 7247001382		? Accionado: si ? Configuración de potencia: bi-amplificado	
1.4.1.01.04.063.002	φ CAJA AMPLIFICADA (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 2	Bueno	D.A.S	ACTION-512A	10427247001383-1042 7247001382		? Accionado: si ? Configuración de potencia: bi-amplificado	
1.4.1.01.04.065.001	φ MICROFONO INALAMBRICO (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 1	Bueno	SENNHEISER	XS WIRELESS 1	0160370069-01603700 67	NEGRO	Rango de freq. 500.1 – 530.5 MHz. set incluye: receptor multicanal SR 470. microfono transmisor HT 470 35Hz –	
1.4.1.01.04.065.002	φ MICROFONO INALAMBRICO (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 2	Bueno	SENNHEISER	XS WIRELESS 1	0160370069-01603700 67	NEGRO	Rango de freq. 500.1 – 530.5 MHz. set incluye: receptor multicanal SR 470. microfono transmisor HT 470 35Hz –	
1.4.1.01.04.066.001	φ SUB BAJO (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 1	Bueno	D.A.S	ACTION-S18A	10427256000213-1042 7256000215	NEGRO	Modulo de amplificación de Clase D de 3600 watts Transductor de 18 pulgadas (460 mm) de	
1.4.1.01.04.066.002	φ SUB BAJO (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 2	Bueno	D.A.S	ACTION-S18A	10427256000213-1042 7256000215	NEGRO	Modulo de amplificación de Clase D de 3600 watts Transductor de 18 pulgadas (460 mm) de	
1.4.1.01.04.067.001	φ CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 1	Bueno	D.A.S	ACTION-525A	10427253000127-1042 7253000126 -	NEGRO	Sistema 3 vias auto amplificado doble altavoz de 15? Aumento del rendimiento de salida.	
1.4.1.01.04.067.002	φ CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 2	Bueno	D.A.S	ACTION-525A	10427253000127-1042 7253000126 -	NEGRO	Sistema 3 vias auto amplificado doble altavoz de 15? Aumento del rendimiento de salida.	
1.4.1.01.04.067.003	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 3	Bueno	D.A.S	ACTION-525A	10427253000127-1042 7253000126 -	NEGRO	Sistema 3 vias auto amplificado doble altavoz de 15? Aumento del rendimiento de salida.	
1.4.1.01.04.067.004	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-003-2022)INTERCULTURALIDAD 4	Bueno	D.A.S	ACTION-525A	10427253000127-1042 7253000126 -	NEGRO	Sistema 3 vias auto amplificado doble altavoz de 15? Aumento del rendimiento de salida.	

√ Verde

φ Constante

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE ASIGNACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA : 05/01/2024

PAGINA: 209 de 298

DESDE : 01/01/2022 HASTA : 31/12/2022

Nº ASIG.	1,926	TIPO ENTREGA	FECHA				02/08/2022
FUNCIONARIO	ARMIJOS IDROBO WILSON RODOLFO		IDENTIFICACION	1103138721	U. ADMINISTRATIVA	COORDINADOR DE TALENTO HUMANO	
CODIGO	DESCRIPCION	ESTADO	MARCA	MODELO	SERIE	COLOR	ACCESORIOS
1.4.1.01.07.017.002.011	mouse alambrico (SIE-036-2021) 11TALENTO HUMANO	Bueno	Melion	M355		NEGRO	Sensibilidad 100 dpi Trabajo en Windows, Linux y MacOS
1.4.1.01.07.014.026.006	regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) 6Dr. Rodolfo Armijos, TALENTO HUMANO	Bueno	CDP	URP1008/R-Smart751	SIN SERIE	BLANCO	Capacidad: 1000va, 400w Para energia de 110-120v - 8 tomas de corriente (4 de bateria)
1.4.1.01.07.020.157.005	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CAIE-014-2022) 5 Dr.	Bueno	DELL	MODELO DE MOTHERBOARD:	8QKJPR3	NEGRA	- FUENTE DE ENERGIA / VOLTAJE V: 120 V - MEMORIA RAM: 16GB con enchufe de bateria
1.4.1.01.04.027.153	Reloj Biometrico (huella digital y reconocimiento facial) STYLU 660, TALENTO HUMANO, Dr.	Bueno	Biosystem	Stylus 660	AF0E192760014	negro	
1.4.1.01.04.027.154	Reloj Biometrico (huella digital y reconocimiento facial) STYLU 660, TALENTO HUMANO, Dr.	Bueno	Biosystem	Stylus 660	AF0E192760015	negro	cargador de corriente
1.4.1.01.04.036.003.002	Telefono IP-COMPR 2017 2 TALENTO HUMANO, Dr. Rodolfo Armijos	Bueno	GRANDS TREAM	GXP1625	22MT9VCG40908EE6	Negro	2 Puertos Ethernet, audio calidad HD, Con alimentacion externa, Pantalla LCDgrafica con 2 cuentas SIP
1.4.1.01.07.014.004	UPS TRIPP-LITE Almacenador, BODEGA	Bueno	TRIPP-LITE	AVR750U	2450AY00M879D01691	Negro	
1.4.1.01.07.016.089.002	impresora de tinta continua 2 TALENTO HUMANO,	Bueno	Epson Work Facer	WF2850	SIN SERIE	NEGRA	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Velocidad de impresión: 18
1.4.1.01.07.020.043	Computador1 AIO DELL OPTIPLEX 3030,13,4GB 500GB-	Bueno	DELL	Ci3 4510	FZ0VC42	Negro	Mouse Teclado

Ruc N°:
1160001130001Dirección :
JOSE MARIA VIVAR EL OROTeléfono :
072200100Correo Electronico :
municipiodesaraguro@yahoo.esCiudad :
SARAGURO, CAB CANTONAL

✓ Visto

ϕ Consistente

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/3

1-1

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

PLAN DE MUESTREO PARA LA CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES

FÓRMULA:

$$n = \frac{N * Z^2 * P * q}{e^2 * (N - 1) + Z^2 * P * q}$$

En donde:

n = Muestra

N= Población

Z= Nivel de confianza

P= Probabilidad de que ocurra

q= Probabilidad de que no ocurra

e= Margen de error

DATOS:

Muestra (n): ?

Población (N): 1306

Nivel de confianza (Z): 95% (1,96)

Probabilidad de que ocurra (P): 95% (0.95)

Probabilidad de que no ocurra (q): 5% (0.05)

Margen de error (e): 5% (0.05)

MUESTRA:

$$n = \frac{N * Z^2 * P * q}{e^2 * (N - 1) + Z^2 * P * q}$$

$$n = \frac{1 * 1,9^2 * 0,9 * 0,0}{0,0^2 * (1 - 1) + 1,9^2 * 0,9 * 0,0}$$

n = 69.17

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 22/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.03

Nombre de la Cuenta: Mobiliarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
911.17.006.005	Silla madera Tapizada en cuerina.	Gestión administrativa y servicios	Sin marca	Sin serie	Sin modelo	Malo	20/06/2015	Cedro Glass	50.00
141.01.03.020.126.001	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Sin modelo	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	166.00
141.01.03.020.126.002	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Sin modelo	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	166.00
141.01.03.020.126.003	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Sin modelo	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	166.00
141.01.03.020.126.004	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Sin modelo	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	166.00

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.03

Nombre de la Cuenta: Mobiliarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.03.022.104.001	Escritorio de dos cajones de melanina	Gestión administrativa y servicios	MAXTOP	Sin serie	Horizontal de 1.50m	Malo	05/09/2018	Café y madera	142.24
141.01.03.025.002	Sillón canceller brazo madera	Planificación territorial	GIRATORIO	Sin serie	Cancellor	Malo	12/09/2014	Negra	340.00
141.01.03.025.037	Silla Giratoria tapizada en cuerina	Gestión de planificación territorial	Sin marca	Sin serie	Tipo secretaria	Malo	15/12/2015	Negro	100.00
141.01.03.038.001	Escritorio Tipo I (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Sin modelo	Bueno	16/11/2022	Cedro	135.30
141.01.03.039.001	Silla Qhapax (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	QHAPAX	Sin serie	Sin modelo	Bueno	22/12/2022	Negro	110.00
141.01.03.039.002	Silla Qhapax (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	QHAPAX	Sin serie	Sin modelo	Bueno	22/12/2022	Negro	110.00
TOTAL MOBILIARIOS									1.651.54

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.04.027.003	KIT radios Motorola TOPOGRAFO	Obras públicas	MOTOROLA	GU5168B	MR 355R WPP00G3P-MR355R	Malo	05/12/2014	Negro con gris	212.80
141.01.04.027.043	Caseta para MAZDA BT-50 VIGO-LMA1168	Gestión ambiental y producción	MAXTOP	Sin serie	Caseta	Malo	24/12/2015	Blanco	2.960.00
141.01.04.035.008	Cámara fotográfica CANON	Comunicación Social y Relaciones	CANON	DS126271	DS126271	Malo	23/06/2010	Negro	200.00
141.01.04.039.029	Motoniveladora (SIE-004-2022) 1	Obras públicas	CASE	6192646	865B MOTOR F4HE9687 C*J109	Bueno	16/03/2022	Amarillo y Negro	274.200.00
141.01.04.039.030.001	Consola (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	MAKIE	2051375C PNS0123-2051375 CPNS0575	PROFX16 v3	Bueno	16/03/2022	Negro	860.00

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro

Examen Especial

Periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022

B/4

4-67

Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.04.039. 030.002	Consola (SIE-002 2022) 2	Gestión de interculturalidad	MAKIE	2051375C PNS0123- 2051375 CPNS0575	PROFX 16 v3	Bueno	16/03/2022	Negro	860.00
141.01.04.054	Tanque de compresas químicas	Gestión administrativa y servicios	CHATTANOOGA	T13126C	2802	Malo	13/11/2018	Plateado	1.232.00
141.01.04.083. 001	Caja Amplificada (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	D.A.S	1042724700 1383-1042 7247001382	ACTION -512A	Bueno	16/03/2022	Negro	800.00
141.01.04.083. 002	Caja Amplificada (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	D.A.S	1042724700 1383-1042 7247001382	ACTION -512A	Bueno	16/03/2022	Negro	800.00
141.01.04.084. 001	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	PGA48 -XLR	Bueno	16/03/2022	Negro	60.00

Constatación
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.04.084.002	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	Negro	60.00
141.01.04.084.003	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 3	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	Negro	60.00
141.01.04.084.004	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 4	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	Negro	60.00
141.01.04.084.005	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 5	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	Negro	60.00
141.01.04.084.006	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 6	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	Negro	60.00

φ ~~Instalado~~

F Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.04.085 .001	Micrófono Inalámbrico (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	SENNHEISER	0160370069 -01603700 67	XS WIRELESS 1	Bueno	16/03/2022	Negro	400.00
141.01.04.085 .002	Micrófono Inalámbrico (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	SENNHEISER	0160370069 -01603700 67	XS WIRELESS 1	Bueno	16/03/2022	Negro	400.00
141.01.04.086 .001	Sub bajo (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	D.A.S	104272560002 13-1042 7256000215	ACTION-S18A	Bueno	16/03/2022	Negro	1.360.00
141.01.04.086 .002	Sub bajo (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	D.A.S	104272560002 13-1042 7256000215	ACTION-S18A	Bueno	16/03/2022	Negro	1.360.00
141.01.04.087 .001	Caja activa doble parlante Vantec (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	D.A.S	104272530001 27-1042 7253000126	ACTION-525A	Bueno	16/03/2022	Negro	1.860.00
141.01.04.087 .002	Caja activa doble parlante Vantec (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	D.A.S	1042725300012 7-1042 7253000126	ACTION-525A	Bueno	16/03/2022	Negro	1.860.00
TOTAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS									289.724.80

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

7-67

CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.05

Nombre de la Cuenta: Vehículos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.05. 002.006.001	Volqueta 8M3 (CATE-018-2021)	Obras públicas	CHEVROLET	JALFVR34KN 7000028	FVR1730 (6HK1252505) (6HK1252534)	Bueno	20/01/2022	Blanco	79,690.00
141.01.05. 002.006.002	Volqueta 8M3 (CATE-018-2021)	Obras públicas	CHEVROLET	JALFVR34K N7000028	FVR1730 (6HK1252505) (6HK1252534)	Bueno	20/01/2022	Blanco	79,690.00
TOTAL VEHÍCULOS									159.380.00

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.06

Nombre de la Cuenta: Herramientas

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
1.4.1.01.06.001.001	Caja de herramientas para trabajos de red	Gestión administrativa y servicios	PROSKIT	Sin serie	1PK-305NA/MB	Bueno	10/12/2014	Maletín negro	392.00
1.4.1.01.06.009.001	MAQUINA DE SOLDAR INDURAMA	Gestión ambiental y producción	INDURAMA	805350029V1	ARCTIG 180HF PRO	Bueno	20/11/2019	Verde y negro	605.00
TOTAL HERRAMIENTAS									997.00

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.014.026.006	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) 6	Talento Humano	CDP	Sin serie	URP1008/R-Smar 751	Bueno	21/01/2022	Blanco	148.30
141.01.07.014.026.007	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) 7	Financiero	CDP	Sin serie	URP1008/R-Smar 751	Bueno	21/01/2022	Blanco	148.30
141.01.07.014.026.009	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021)	Financiero	CDP	Sin serie	URP1008/R-Smar 751	Bueno	21/01/2022	Blanco	148.30
141.01.07.014.026.011	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) técnico de Mantenimiento	Gestión administrativa y servicios	CDP	Sin serie	URP1008/R-Smar 751	Bueno	21/01/2022	Blanco	148.30
141.01.07.017.002.007	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 7	Secretaria general	METION	Sin serie	M355	Bueno	21/01/2022	Negro	7.00

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.017.002.009	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 9	Talento Humano	METION	Sin serie	M355	Bueno	21/01/2022	Negro	7.00
141.01.07.017.002.011	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 11	Talento Humano	METION	Sin serie	M355	Bueno	21/01/2022	Negro	7.00
141.01.07.017.002.012	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 12	Dirección Financiera	METION	Sin serie	M355	Bueno	21/01/2022	Negro	7.00
141.01.07.017.002.016	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 16	Gestión Ambiental	METION	Sin serie	M355	Bueno	21/01/2022	Negro	7.00
141.01.07.018.008	Impresora HP-BODEGA-DEVUELTO	Tesorería	HP	VNB3S05095	P2055DN	Malo	15/12/2015	Negro con blanco	200.00

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.018.089.002	Impresora de tinta continua 2	Talento Humano	EPSON WORK FACER	Sin serie	WF2850	Bueno	21/01/2022	Negra	580.98
141.01.07.018.089.003	Impresora de tinta continua 3	Planificación territorial	EPSON WORK FACER	Sin serie	WF2850	Bueno	21/01/2022	Negra	580.98
141.01.07.018.089.004	Impresora de tinta continua 4	Procuraduría sindical	EPSON WORK FACER	Sin serie	WF2850	Bueno	21/01/2022	Negra	580.98
141.01.07.020.029	Computador FLATRON LG	Gestión ambiental y producción	LG	301NDPH 880056	E1942CA	Malo	26/06/2015	Plomo	400.00
141.01.07.020.155.001	Computadora todo en uno 11va generación	Planificación territorial	DEL INSPIRON27-770	Sin serie	7740SLV	Bueno	21/01/2022	Blanca	1.237.22

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.020.155.003	Computadora todo en uno 11va generación 3	Planificación territorial	DEL INSPIRON27-770	Sin serie	7740SLV	Bueno	21/01/2022	Blanca	1.237.22
141.01.07.020.155.005	Computadora todo en uno 11va generación 5	Planificación territorial	DEL INSPIRON27-770	Sin serie	7740SLV	Bueno	21/01/2022	Blanca	1.237.22
141.01.07.020.155.007	Computadora todo en uno 11va generación 7	Gestión Ambiental	DEL INSPIRON27-770	Sin serie	7740SLV	Bueno	21/01/2022	Blanca	1.237.22
141.01.07.020.155.008	Computadora todo en uno 11va generación 8	UMAPASA	DEL INSPIRON 27-770	Sin serie	7740SLV	Bueno	21/01/2022	Blanca	1.237.22
141.01.07.020.157.001	Computador todo en uno software libre modelo 6-1	Gestión administrativa y servicios	DELL	5PGJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00
141.01.07.020.157.002	Computador todo en uno software libre modelo 6-2	Dirección Financiera	DELL	4SJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00

φ Constatado físicamente

Tomado del Inventario

£ No se encuentra en el lugar

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.020 .157.003	Computador todo en uno software libre modelo 6-3	Dirección Financiera	DELL	6RKJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00
141.01.07.020 .157.004	Computador todo en uno software libre modelo 6-4	Gestión administrativa y servicios	DELL	8QKJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00
141.01.07.020 .157.005	Computador todo en uno software libre modelo 6-5	Talento Humano	DELL	8QKJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00
141.01.07.020 .157.006	Computador todo en uno software libre modelo 6-6	Gestión de interculturalidad	DELL	4RKJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00
141.01.07.020 .157.007	Computador todo en uno software libre modelo 6	Registro de la propiedad	DELL	6SKJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.020.157.008	Computador todo en uno software libre modelo 6-8	Registro de la propiedad	DELL	BSKJPR3	MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	Negra	1.124.00
141.01.07.020.158.002	Computador todo en uno software libre modelo 8-2	Gestión de planificación territorial	ASUS	N2LMTF 017058	Sin modelo	Bueno	09/12/2022	Negra	1.482.00
141.01.07.086.001	Teclado Alámbrico en español 1	Gestión Ambiental	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
1.4.1.01.07.086.002	Teclado Alámbrico en español 2	Gestión Ambiental	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
1.4.1.01.07.086.003	Teclado Alámbrico en español 3	Gestión de interculturalidad	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
141.01.07.086.004	Teclado Alámbrico en español 4	Gestión de planificación territorial	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
141.01.07.086.006	Teclado Alámbrico en español 6	Coordinación de acción social	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.07.086.007	Teclado Alámbrico en español	Gestión Ambiental	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
141.01.07.086.008	Teclado Alámbrico en español	Talento Humano	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
141.01.07.086.009	Teclado Alámbrico en español	Talento Humano	INS	Sin serie	KD-219	Bueno	21/01/2022	Negro	22.00
TOTAL EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS									19.807.24

φ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



Constatación Física de Bienes de Larga Duración

Código Patrimonial: 141.01.11

Nombre de la Cuenta: Partes y repuestos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR
141.01.11.005	Cono y corona GH	Gestión de Obras publicas	HINO	Sin serie	GH	Bueno	10/08/2018	Plateado y gris	4.551.44
141.01.11.003	Modulo ECM-LUV DMAX V6	Gestión Administrativa y servicios	ISUZU I-TC MODULE 12V	8982051920	EPC-F307B A1 7927	Bueno	01/02/2018	Negro	2.899.28
141.01.11.010.001	PUMP GP-GRTR 4964800 MOTONIVELADORA	Gestión Administrativa y servicios	CATERPILLAR	Sin serie	2019	Bueno	19/12/2019	Amarillo	2.156.04
TOTAL PARTES Y REPUESTOS									9.606.76

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

17-67

CEDULA NARRATIVA

CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES

Luego de llevar a cabo la constatación física, se observó los siguientes aspectos: a) De los setenta y cinco bienes constados 10 se encuentran en estado de deterioro u obsolescencia que aún se conservan almacenados en la bodega; b) El computador todo en uno 11va generación 8-UMAPASA, marca DELL INSPIRON27-7700, Sin serie, perteneciente a la cuenta Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos, asignado a la Coordinación de Agua Potable y Alcantarillado al momento de la constatación se encontraba en el área de Talento Humano, movimiento que no cuenta con la documentación que sustente lo actuado; c) La vida útil registrada en el sistema de control de bienes de las cuentas Mobiliarios; Maquinarias y Equipos; y Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos no corresponde a lo establecido en la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, los detalles se encuentran en los respectivos papeles de trabajo B/4.

Hechos que contravienen lo establecido en las siguientes disposiciones: NCI 406-11 “BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO” que en su parte respectiva dice: *“Los bienes que por diversas causas como: obsolescencia, daño, deterioro, destrucción, reparación onerosa o cualquier otra causa justificable, han perdido utilidad para la entidad o hayan sido motivo de pérdida, robo o hurto, serán dados de baja de manera oportuna”*.

Artículo 14 Reglamento Administración y Control de Bienes del Sector Público instituye que: *“Guardalmacén de bienes y/o inventarios. - Será el responsable administrativo de la ejecución de los procesos de verificación, recepción, registro, custodia, distribución, egreso y baja de los bienes e inventarios institucionales... además, será su obligación formular y mantener actualizada una hoja de vida útil de cada bien o tipo de bien, dependiendo de su naturaleza, con sus respectivas características como; marca, modelo, serie, color, material, dimensión, valor de compra, en la cual constará un historial con sus respectivos movimientos y novedades”*.

Artículo 20 Reglamento Administración y Control de Bienes del Sector Público establece que: *“Usuario Final. - Será el responsable del cuidado, buen uso, custodia y conservación de los bienes e inventarios a él asignados para el desempeño de sus funciones y los que por delegación*

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/4

18-67

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

expresa se agreguen a su cuidado, conforme a las disposiciones legales y reglamentarias correspondientes”

Situaciones generadas por falta de control de los bienes y carencia de constataciones físicas periódicas, provocando que no se cuente con un acta que permita conocer sobre faltantes y/o sobrantes, así como el movimiento y estado en que se encuentran los bienes de larga duración.

CONCLUSIÓN

Una vez efectuada la constatación física en la entidad se observó diferentes aspectos que contravienen las Normas de Control Interno al igual que el Reglamento Administración y Control de Bienes del Sector Público referente a las Inversiones en bienes de larga duración lo que ocasiona que dichos bienes no sean administrados de la forma correcta, impidiendo mejorar la eficiencia y eficacia en el proceso administrativo.

RECOMENDACIÓN

Al Alcalde:

Designará un equipo conformado por miembros de la institución y el custodio encargado de los activos, quienes llevarán a cabo una evaluación preliminar del estado físico de los bienes para realizar el proceso de actualización de bienes.

Al Director Financiero:

Utilizando el informe de la evaluación de los activos, ejecutar el proceso correspondiente a las Inversiones en bienes de larga duración, con el objetivo de administrar de manera efectiva el uso de estos bienes.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



LISTADO DE BIENES QUE DEBEN DARSE DE BAJA

Código Patrimonial: 141.01.03

Nombre de la Cuenta: Mobiliarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR	DEP. ACUMULADA
911.17.006.005	Silla madera Tapizada en cuerina-Ing. Hugo Espinoza	Gestión Administrativa y servicios	Malo	20/06/2015	Cedro Glass	50.00	4.50
141.01.03.022.104.001	Escritorio de dos cajones de melanina	Gestión Administrativa y servicios	Malo	05/10/2018	Café y madera	142.24	12.80
141.01.03.025.002	Sillón canciller brazo madera	Gestión de Planificación territorial	Malo	12/10/2014	Negro	340.00	30.60
141.01.03.025.037	Silla Giratoria tapizada en cuerina	Gestión de Planificación territorial	Malo	15/12/2015	Negro	100.00	9.00
TOTAL MOBILIARIOS QUE DEBEN DARSE DE BAJA						632.24	56.90

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



LISTADO DE BIENES QUE DEBEN DARSE DE BAJA

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y Equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR	DEP. ACUMULADA
141.01.04.027.003	KIT radios Motorola--Ing. Kevin Macas	Gestión de Obras públicas	Malo	05/12/2014	Negro con gris	212.80	19.15
141.01.04.027.043	Caseta para MAZDA BT-50 VIGO-LMA1168. MAXTOP caseta Blanco Medio Ambiente	Gestión Ambiental y Producción	Malo	24/12/2015	Blanco	2.960.00	266.40
141.01.04.035.008	Cámara fotográfica CANON	Comunicación Social y relaciones	Malo	23/06/2010	Negro	200.00	18.00
141.01.04.054	Tanque de compresas químicas	Coordinación de acción social	Malo	13/11/2018	Plateado	1.232.00	110.88
TOTAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS QUE DEBEN DARSE DE BAJA						4.604.80	414.43

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



LISTADO DE BIENES QUE DEBEN DARSE DE BAJA

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VALOR	DEP. ACUMULADA
141.01.07.018.008	Impresora HP	Tesorería	Malo	15/12/2015	Negro con Blanco	200.00	44.67
141.01.07.020.029	Computador LG FLATRON	Gestión Ambiental y producción	Malo	26/06/2015	Negro	400.00	89.33
TOTAL EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS QUE DEBEN DARSE DE BAJA						600.00	134.00

ϕ Constatado físicamente
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



CEDULA NARRATIVA

BIENES QUE NO SE HAN DADO DE BAJA

Luego de llevar a cabo la constatación física, se observó que existen activos (Escritorio de dos cajones de melanina, Sillón canciller brazo madera, Silla giratoria tapizada en cuerina, KIT radios Motorola, Cámara fotográfica, tanque de compresas químicas, Impresora HP, etc.) en estado de deterioro u obsolescencia que aún se conservan almacenados en la bodega, hechos que contravienen lo establecido en la Norma de Control Interno: NCI 406-11 “BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO” que en su parte respectiva dice: “*Los bienes que por diversas causas como: obsolescencia, daño, deterioro, destrucción, reparación onerosa o cualquier otra causa justificable, han perdido utilidad para la entidad o hayan sido motivo de pérdida, robo o hurto, serán dados de baja de manera oportuna*”. La situación descrita se originó por cuanto el Director Financiero no estableció, ni dispuso el proceso de baja de bienes que dejaron de prestar utilidad a la entidad, afectando la precisión de los registros contables y la gestión eficiente de los recursos de la institución, por lo que es importante abordar estos problemas para garantizar una administración adecuada de los activos y cumplir con las normativas legales y contables aplicables.

CONCLUSIÓN

El incumplimiento de la norma mencionada resulta en la permanencia de activos que deben ser dados de baja de los registros debido a su deterioro y pérdida, generando un saldo sobrevalorado del componente bajo revisión por un monto de \$ 5.837.04 Esto ha llevado a que los bienes inutilizables u obsoletos ocupen espacio innecesario y estén expuestos a riesgos como robo o pérdida.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

23-67

RECOMENDACIONES

Al Alcalde:

Destinará un equipo conformado por miembros de la institución y el custodio encargado de los activos, quienes llevarán a cabo una evaluación preliminar del estado físico de los bienes que están en proceso de tramitarse para su baja. Esta evaluación se documentará en un acta que reflejará los detalles de la diligencia conjunta.

Al Director Financiero:

Utilizando el acta de evaluación de los activos, llevará a cabo el proceso administrativo para dar de baja aquellos bienes que presentan condiciones deficientes, con el objetivo de evitar la ocupación innecesaria de espacio físico y de custodiar activos que ya no cumplen una función útil para la institución.

A la Jefe de Contabilidad:

Realizar el registro de ajuste correspondiente para depurar el saldo de los activos de larga duración, tomando en cuenta el listado de bienes que, debido a su deterioro, obsolescencia o extravío, se encuentran en condiciones inadecuadas y ya no son útiles para la institución.

En consecuencia, se sugiere el siguiente registro de ajuste con el fin de dar de baja a los bienes correspondientes que están en mal estado con el propósito de reflejar el saldo real de cada una de las cuentas que componen la cuenta Inversiones en Bienes de Larga Duración.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

24-67

ASIENTO DE AJUSTE

CÓDIGOS	CUENTAS	TOTAL
141.01.03	Mobiliarios	632.24
141.01.04	Maquinarias y Equipos	4.604.80
141.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	600.00
TOTAL BAJA DE BIENES DE LARGA DURACION		5.837.04

---1---

B/6

2-2

6.1.1.09 PATRIMONIO GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS

6.1.1.09.01 Gobierno Autónomo descentralizado Municipal 5.837.04

141.01.03 Mobiliarios 632.24

141.01.04 Maquinarias Equipos 4.604.80

141.01.07 Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos 600.00

P/r Asiento de ajuste por baja de bienes en mal estado según el informe de constatación física.

BAJA DE BIENES (DEPRECIACIÓN ACUMULADA)

CÓDIGOS	CUENTAS	TOTAL
141.01.03	Mobiliarios	56.90
141.01.04	Maquinarias y Equipos	414.43
141.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	134.00
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BAJA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN		605.33

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

25-67

---2---

B/6

2-2

141.99.03 (-) Depreciación Acumulada Mobiliarios	56.90
141.99.04 (-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equi.	414.43
141.99.07 (-) Depreciación Acumulada Equipos, Sistemas y Paq.	134.00
639.01 DEPRECIACIÓN BIENES DE ADMINISTRACIÓN	605.33

P/r Asiento de ajuste de depreciación acumulada por baja de bienes en mal estado según el informe de constatación física.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023

EVIDENCIA DE LOS BIENES EN MAL ESTADO



B/4

20-67

Código: 141.01.04.027.043

Nombre: Caseta para MAZDA BT-50 VIGO-LMA1168. MAXTOP caseta Blanco Medio Ambiente



B/4

19-67

Código: 141.01.03.022.104.001

Nombre: Escritorio de dos cajones de melanina, A Social.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



B/4

19-67

Código: 141.01.03.025.002

Nombre: Sillón canciller brazo madera, Planificación-Bodega



B/4

20-67

Código: 141.01.04.035.008

Nombre: Cámara fotográfica CANON-RELACIONES PUBLICAS, Tlgo. César Silva



B/4

20-67

Código: 141.01.04.027.003

Nombre: KIT radios Motorola--Ing. Kevin Macas, TOPOGRAFO, OOPP

GADMIS

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION : 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION : 11/01/2024

PAGINA: 17 de 189

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.03
 NOMBRE DE LA CUENTA : mobiliarios

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
020.122.012	estanteria metálica (CATE-014-2021)TRANSITO 12	sin marca	Bueno	06/04/2022	06/04/2022		10	103.52	6.89	96.63	10.35
020.122.013	estanteria metálica (CATE-014-2021)TRANSITO 13	sin marca	Bueno	06/04/2022	06/04/2022		10	103.52	6.89	96.63	10.35
020.122.014	estanteria metálica (CATE-014-2021)TRANSITO 14	sin marca	Bueno	06/04/2022	06/04/2022		10	103.52	6.89	96.63	10.35
020.126.001 ✓	armarios 900mmx350mmx2000m (CATE-015-2022) Dr. Patricio	SIN MARCA	Bueno	28/11/2022	28/11/2022		10	166.00	1.39	164.61	16.60
020.126.002 ✓	armarios 900mmx350mmx2000m (CATE-015-2022) Dr. Patricio	SIN MARCA	Bueno	28/11/2022	28/11/2022		10	166.00	1.39	164.61	16.60
020.126.003 ✓	armarios 900mmx350mmx2000m (CATE-015-2022) Dr. Patricio	SIN MARCA	Bueno	28/11/2022	28/11/2022		10	166.00	1.39	164.61	16.60
020.126.004 ✓	armarios 900mmx350mmx2000m (CATE-015-2022) Dr. Patricio	SIN MARCA	Bueno	28/11/2022	28/11/2022		10	166.00	1.39	164.61	16.60
020.126.005	armarios 900mmx350mmx2000m (CATE-015-2022)BOCOE GA 5	SIN MARCA	Bueno	28/11/2022	28/11/2022		10	166.00	1.39	164.61	16.60
021.001.001	Bandera Wipala 3.50x2.50m 1 D. ADMINISTRATIVO Ing. Ivan	Confeccion artesana	Bueno	01/04/2015	01/04/2015		10	168.00	117.31	50.69	16.80
021.001.002	Bandera del Ecuador de 3.50x2.50 D. ADMINISTRATIVA LUZ TENE	Confeccion artesana	Bueno	01/04/2015	01/04/2015		10	168.00	117.31	50.69	16.80
021.001.003	Bandera de Saraguro de 3,50 x 2,50 metros 3 D.	Confeccion artesana	Bueno	01/04/2015	01/04/2015		10	168.00	117.31	50.69	16.80
021.002.001	Bandera Wipala con Escudo de 1.5x1.00 m 1.D. ADMINISTRATIVO	Confeccion artesana	Bueno	01/04/2015	01/04/2015		10	201.80	140.78	60.82	20.16

S

✓ Verdo

S Documentación Sustentatoria

GADMIS

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION : 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION : 11/01/2024

PAGINA: 32 de 189

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.03

NOMBRE DE LA CUENTA : mobiliarios

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
022.099.005	Escritorio rectangular. J. PLANEAMINETO MARCO POMA		Bueno	15/12/2015	15/12/2015		10	250.00	156.67	91.33	25.00
022.100	Mesa 1 servicio cajones-COMISARIA		Bueno	30/05/2015	30/05/2015		10	99.00	67.69	31.31	9.90
022.101.001	Escritorio en l un servicio 1	Sin serie	Bueno	29/12/2012	29/12/2012		10	100.00	90.00	10.00	10.00
022.101.002	Escritorio en l un servicio 2	Sin serie	Bueno	29/12/2012	29/12/2012		10	100.00	90.00	10.00	10.00
022.101.003	Escritorio en l un servicio 3	Sin serie	Bueno	29/12/2012	29/12/2012		10	100.00	90.00	10.00	10.00
022.101.004	Escritorio en l un servicio 4	Sin serie	Bueno	29/12/2012	29/12/2012		10	100.00	90.00	10.00	10.00
022.101.005	Escritorio en l un servicio 5	Sin serie	Bueno	29/12/2012	29/12/2012		10	100.00	90.00	10.00	10.00
022.102	Escritorio triple C.2017 R. PROPIEDAD- LINDON GARCIA	S/M	Bueno	13/09/2017	13/09/2017		10	340.00	162.31	177.69	34.00
022.103	Escritorio en L de melamina C.2017R. PROPIEDAD Dr. Danilo	S/M	Bueno	13/09/2017	13/09/2017		10	280.00	133.66	146.34	28.00
022.104.001	Escritorios de dos cajones de melamina, A. SOCIAL, Lic. Edison	stm	Bueno	05/10/2018	05/10/2018		10	142.24	54.33	87.91	14.22
022.104.002	Escritorios de dos cajones de melamina (nuevo 2018) 2 Mirian	stm	Bueno	05/10/2018	05/10/2018		10	142.24	54.33	87.91	14.22

✓ Visto

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 47 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.03

NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
026.001.028	Sillas ejecutivas giratorias tapizadas en cuero 25	Grotaria	Bueno	18/11/2015	18/11/2015		10	170.78	109.53	61.25	17.08
026.002	Sillon cancelier/trazo madera -PLANIFICACION, Dr. David	giratorio	Bueno	12/08/2014	12/08/2014		10	340.00	256.87	83.13	34.00
026.003.001	Sillon ejecutivo de cuero y madera-BODEGA	Cuero y Madera	Regular	23/07/2010	23/07/2010		10	360.00	316.00	36.00	36.00
026.003.002	Sillon ejecutivo de cuero y madera interculturalidad s ODPP 2	Cuero y Madera	Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	360.00	316.00	36.00	36.00
026.004.001	Sillas estructura metalica-DECRE INTERCULTURALIDAD Ora.		Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	28.00	25.20	2.80	2.80
026.004.002	Sillas estructura metalica-DECRE INTERCULTURALIDAD Ora.		Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	28.00	25.20	2.80	2.80
026.004.003	Sillas estructura metalica-INTERCULTURALIDAD		Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	28.00	25.20	2.80	2.80
026.004.004	Sillas estructura metalica-DECRE INTERCULTURALIDAD Ora.		Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	28.00	25.20	2.80	2.80
026.006	Silla giratoria ejecutivo 2015-OBRA3 PUBLICAD Rodrigo		Regular	18/12/2015	18/12/2015		10	100.00	63.47	36.53	10.00
026.008	Sillas estructura de madera tapizadas en cuero- RADIO M.		Bueno	24/01/2016	24/01/2016		10	100.00	62.48	37.52	10.00
026.007.001	Silla Ejecutiva cuero-INTERCULTURALIDAD.	Cuero	Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	360.00	316.00	36.00	36.00
026.007.002	Silla Ejecutiva cuero-INTERCULTURALIDAD	Cuero	Bueno	23/07/2010	23/07/2010		10	360.00	316.00	36.00	36.00

S

✓ Vendo

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 55 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.03

NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
026.006	SILLON CON MEDA DE CENTRO (C.2017) ITUR, DOLA JAPON	SII	Bueno	26/07/2017	26/07/2017		10	784.00	383.73	400.27	78.40
026.007	Silla Giratoria tapizada en cuero Ing. Ronny Castro AUXILIAR DE	Sin Marca	Regular	15/12/2018	15/12/2018		10	100.00	63.47	36.53	10.00
026.008	Sillas plasticas PIKA-DONADAS Centro Edu. Celen	PIKA	Bueno	21/07/2011	21/07/2011		10	1,344.00	1,209.60	134.40	134.40
026.009	Sillas metalicas para pupitre (30Unidades)-		Bueno	21/01/2013	21/01/2013		10	1,176.00	1,093.18	122.82	117.60
026.001.001	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.002	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.003	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.004	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.005	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.006	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.007	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25
026.001.008	Perchas Metalicas 6 divisiones N 2018 ARCHIVO Ing. Lourdes Abad	Metalicas	Bueno	18/11/2018	18/11/2018		10	92.00	89.32	33.18	9.25

✓ Verde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 66 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.03
 NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
033.016	ESTANTERIAS METALICAS DE 23'ALTO X 1.15 ANCHO X 0.40	SIN MARCA	Bueno	13/10/2020	13/10/2020		10	80.21	16.02	64.19	8.02
034.001	ESCRITORIO TIPO 10 1, Ing. Lenin Silva	sin marca	Bueno	30/06/2021	30/06/2021		5	277.43	75.26	202.18	27.74
034.002	ESCRITORIO TIPO 10 2, Ing. Marco Ambulud Sistemas	sin marca	Bueno	30/06/2021	30/06/2021		5	277.43	75.26	202.18	27.74
036.001	armario 900MM X 350MM X 2000, Dr. Patricio Piedra Registro de la	sin marca	Bueno	07/07/2021	07/07/2021		5	189.20	50.66	138.54	18.92
036.002	armario 900MM X 350MM X 2000, Dr. Patricio Piedra Registro de la	sin marca	Bueno	07/07/2021	07/07/2021		5	189.20	50.66	138.54	18.92
036.003	armario 900MM X 350MM X 2000, TALENTO HUMANO, Dr. Rodolfo	sin marca	Bueno	07/07/2021	07/07/2021		5	189.20	50.66	138.54	18.92
036	sillon Grapax, TALENTO HUMANO, Dr. Rodolfo Arriaga	Grapax	Bueno	16/07/2021	16/07/2021		5	131.30	34.58	96.72	13.13
037.001	escritorio tipo 10(CATE-014-2021) (TRANSITO 1)	SIN MARCA	Bueno	06/04/2022	06/04/2022		10	277.43	18.47	258.96	27.74
038.001	escritorio Tipo 1 (CATE-015-2022) Dr. Patricio Piedra, REGISTRO	SIN MARCA	Bueno	16/11/2022	16/11/2022		5	135.30	3.07	132.23	13.53
038.002	escritorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 2	SIN MARCA	Bueno	16/11/2022	16/11/2022		5	135.30	3.07	132.23	13.53
038.003	escritorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 3	SIN MARCA	Bueno	16/11/2022	16/11/2022		5	135.30	3.07	132.23	13.53

√ Válido

∕ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

GADMIS

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 67 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.03

NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
038.004	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 4	SIN MARCA	Bueno	16/11/2022	16/11/2022		5	135.30	3.07	132.23	13.53
038.005	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 5	SIN MARCA	Bueno	16/11/2022	16/11/2022		5	135.30	3.07	132.23	13.53
038.006	escritorio Tipo I (CATE-015-2022) 6	SIN MARCA	Bueno	16/11/2022	16/11/2022		5	135.30	3.07	132.23	13.53
039.001	✓ silla Qhapax (CATE-015-2022)BODEGA 1	QHAPAX	Bueno	22/12/2022	22/12/2022		10	110.00	0.27	109.73	11.00
039.002	✓ silla Qhapax (CATE-015-2022)ing Maria Belen Pachar Castro.	QHAPAX	Bueno	22/12/2022	22/12/2022		10	110.00	0.27	109.73	11.00
TOTALES								205.330.85	139.971.371500	65.359.48	
TOTALES REVAL									0.00		
TOTALES BAJAS								205.330.85	0.000000	0.00	

✓ Verdo

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 72 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.04
 NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
027.002	BRUJULA SUUNTO MC2	SUUNTO MC-2	Bueno	05/12/2014	05/12/2014		10	89.80	65.15	24.45	8.96
027.003	✓ KIT radios Motorola-Ing. Richard Cartuche, TOPOGRAFO.OOPP	MOTOROLA	Malo	05/12/2014	05/12/2014		10	212.80	154.74	58.06	21.28
027.004	CALCULADORA CIENTIFICA	CASIO	Bueno	05/12/2014	05/12/2014		10	246.40	179.17	67.23	24.64
027.005	Celular Samsung GS G900 W Equipo color white.- SURTIDOR.	Samsung	Bueno	04/02/2015	04/02/2015		10	657.44	468.17	189.27	65.74
027.007	Sistema de aire acondicionado co extraccion.-A. SISTEMAS, Ing.	Indurama	Bueno	26/01/2015	26/01/2015		10	2,248.00	1,605.81	642.19	224.80
027.008	Equipo regulador de voltaje.-A. SISTEMAS Pedro Sanchez	Apex	Bueno	26/01/2015	26/01/2015		10	127.00	90.72	36.28	12.70
027.009	Bomba Blower 1.5ho, 2 pulgadas IN-OUT, 115 Volt.TEC.	PENTAIR POOL	Bueno	12/03/2015	12/03/2015		10	627.00	440.93	186.07	62.70
027.010	Potter HP DESIGNJET 800 plus.- AVALUOS Y CATASTROS	HP	Malo	30/05/2015	30/05/2015		10	1,500.00	1,026.63	474.37	150.00
027.011	Dispensador de Agua-J. REHTAG Luz Tene	ELECTROLUX	Bueno	14/06/2015	14/06/2015		10	400.00	272.02	127.98	40.00
027.012	Remolque-Transportador basura-Med.Amb. Vicente Guana	sin marca	Bueno	20/07/2015	20/07/2015		10	1,504.00	1,277.92	626.08	150.40
027.013	Infocus EPSON-Ing. Bethy Chazar DIREC. PLANIFICACION	EPSON	Bueno	20/06/2015	20/06/2015		10	120.00	51.43	38.57	12.00

✓ Verde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 74 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.04

NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
027.033	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS.U TRANSITO.	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.034	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS U-TRANSITO.	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.035	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS.U TRANSITO	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.036	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS.U. TRANSITO	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.037	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS R PROPIEDAD	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.038	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS R. PROPIEDAD	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.039	UPS TRIPP-LITE OMNIVS 1500V 120V 940 VATIOS R PROPIEDAD	TRIPP-LITE	Bueno	09/11/2015	09/11/2015		10	255.10	154.17	90.93	25.51
027.040	Concretera420 11.8kw-3kg-CUADRILLA	HONDA	Bueno	09/12/2015	09/12/2015		10	3,720.08	2,366.58	1,353.50	372.01
027.041	Compactador HCRSK R/Suelo-CUADRILLA	HCR	Bueno	09/12/2015	09/12/2015		10	435.78	277.23	158.55	43.58
027.042	Vibrador de Hormigon 5.5HP HONDA-CUADRILLA, Miguel	HONDA	Bueno	09/12/2015	09/12/2015		10	2,657.20	1,690.42	966.78	265.72
027.043	Caseta para MAZDA BT-50 VIGO-LMA1165. Medio Ambiente.	MAXTOP	Bueno	24/12/2015	24/12/2015		10	2,960.00	1,872.10	1,087.90	296.00

✓ Vendo

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 99 de 159

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.04
 NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
039.025	TECLE DE ELEVACION DE PORCINOS (MEDIO AMBIENTE)	HARRINGTON	Bueno	31/07/2017	31/07/2017		10	3,906.09	1,907.03	1,999.06	390.61
039.026	TECLE DE ELEVACION DE BOVINOS (MEDIO AMBIENTE)	HARRINGTON	Bueno	31/07/2017	31/07/2017		10	3,906.09	1,907.03	1,999.06	390.61
039.027	ADOQUINERA PARA FABRICAR ELEMENTOS ESTRUCTURALES	DIM	Bueno	26/01/2018	26/01/2018		10	21,504.00	9,549.54	11,954.46	2,150.40
039.028	Rodillo BOMAG BW 212 B-40 2019, OO PP, Sr. Ernesto Mora	Bomag	Bueno	27/12/2019	27/12/2019		5	115,229.00	62,564.61	52,664.39	11,522.90
039.029	motorveladora (SIE-004-2022)OOPP Sr. Eman	CASE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		10	274,200.00	19,674.79	254,525.21	27,420.00
039.036.001	CONSOOLA (SIE-002-2022)INTERCULTURAL	MAXIE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	860.00	205.69	654.31	86.00
039.036.002	CONSOOLA (SIE-002-2022)INTERCULTURAL	MAXIE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	860.00	205.69	654.31	86.00
041.001	Camara incubadora WAGTECH-UMARASA	WAGTECH INTERNATIONAL	Bueno	06/06/2015	06/06/2015		10	1.00	0.68	0.32	0.10
041.002.001	Cajas de petri de aluminio-UMARASA	sin marca	Bueno	06/06/2015	06/06/2015		10	1.00	0.68	0.32	0.10
041.003.001	Porta cajas-UMARASA LABORATORIO 1		Bueno	06/06/2015	06/06/2015		10	1.00	0.68	0.32	0.10
041.003.002	Porta cajas-UMARASA LABORATORIO 2		Bueno	06/06/2015	06/06/2015		10	1.00	0.68	0.32	0.10

√ Verdadero

✘ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 103 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.04

NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
045	MICROFONO INALAMBRICO (1) (2018), Tigo, Cesar Divo	SENNHEISER XS WIRELESS	Bueno	14/03/2018	14/03/2018		10	470.40	203.44	266.96	47.04
046	MICROFONO INALAMBRICO (2) (2018), Tigo, Cesar Divo	SENNHEISER XSWIRELESS	Bueno	14/03/2018	14/03/2018		10	470.40	203.44	266.96	47.04
047	MICROFONO INALAMBRICO (3) (2018), Tigo, Cesar Divo	AKG	Bueno	14/03/2018	14/03/2018		10	218.40	94.48	123.94	21.84
048	BOMBA DE FUMIGAR (MEDIO AMBIENTE 2018-TEC. PARQUE)	ECHO CILINDRAJE 22.8 CC	Bueno	03/05/2018	03/05/2018		10	620.00	260.50	359.50	62.00
049	SOPLADORA (MEDIO AMBIENTE 2018-TEC. PARQUE)	ECHO-TIPO MANUAL	Bueno	03/05/2018	03/05/2018		10	272.00	114.28	157.72	27.20
050	BOMBA TIPO JET FVJ10 1HP115230/6001F VERSAJET (	VERSAJET PUM	Bueno	04/06/2018	04/06/2018		10	559.38	230.62	328.76	55.94
051	CILINDRO DE CLORO GAS 1 (UMARASA 2018)	INFLEX	Bueno	04/06/2018	04/06/2018		10	1,512.00	623.36	888.64	151.20
052	CILINDRO DE CLORO GAS 2 (UMARASA 2018)	INFLEX	Bueno	04/06/2018	04/06/2018		10	1,512.00	623.36	888.64	151.20
053	CILINDRO DE CLORO GAS 3 (UMARASA 2018)	INFLEX	Bueno	04/06/2018	04/06/2018		10	1,512.00	623.36	888.64	151.20
054	TANQUE DE COMPRESAS QUIMICAS	CHATTANOOGA	Bueno	13/11/2018	13/11/2018		10	1,232.00	458.71	773.29	123.20
055.001	SIERRA ELECTRICA PARA PARTIR CANALES DE BOVINOS	BEST & DONOVAN	Bueno	04/03/2020	04/03/2020		3	8,200.00	6,962.14	1,237.86	820.00

S

✓ Verdadero

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 107 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.04

NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
078.002	HDS MONITOR DE ESTUDIO AUTOMPLIFICADO 2. Marange	CRA-X	Bueno	24/03/2021	24/03/2021		3	216.97	118.88	101.41	21.70
079.001	RECEPTOR TRANSPORTABLE QFD 1. Bodega R. URBANA. Ars.	OTONEX	Bueno	22/04/2021	22/04/2021		3	5.000.00	2.543.84	2.456.16	800.00
083.001	√✘ CAJA AMPLIFICADA (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	D.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	900.00	191.34	608.66	80.00
083.002	√✘ CAJA AMPLIFICADA (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	D.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	900.00	191.34	608.66	80.00
084.001	√✘ MICROFONO ALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DHURE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	60.00	14.35	45.65	6.00
084.002	√✘ MICROFONO ALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DHURE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	60.00	14.35	45.65	6.00
084.003	√✘ MICROFONO ALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DHURE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	60.00	14.35	45.65	6.00
084.004	√✘ MICROFONO ALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DHURE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	60.00	14.35	45.65	6.00
084.005	√✘ MICROFONO ALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DHURE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	60.00	14.35	45.65	6.00
084.006	MICROFONO ALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DHURE	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	60.00	14.35	45.65	6.00
086.001	√✘ MICROFONO INALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DENNHEIDER	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	400.00	95.67	304.33	40.00
086.002	√✘ MICROFONO INALAMBRICO (DIE-002-2022 INTERCULTURAL)	DENNHEIDER	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	400.00	95.67	304.33	40.00

√ Verde

✘ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION : 11/01/2024

PAGINA: 108 de 189

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.04

NOMBRE DE LA CUENTA : maquinarias y equipos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
086.001	√ ∯ SUB BAJO (SIE-002-2022)INTERCULTURAL	O.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	1,360.00	325.28	1,034.72	136.00
086.002	√ ∯ SUB BAJO (SIE-002-2022)INTERCULTURAL	O.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	1,360.00	325.28	1,034.72	136.00
087.001	√ ∯ CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC	O.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	1,860.00	444.87	1,415.13	186.00
087.002	√ ∯ CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC	O.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	1,860.00	444.87	1,415.13	186.00
087.003	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC	O.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	1,860.00	444.87	1,415.13	186.00
087.004	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC	O.A.S	Bueno	16/03/2022	16/03/2022		3	1,860.00	444.87	1,415.13	186.00
088	MOTOSIERRA (SIE-043-2022) Ing Lenin Siva GESTION DE	HUSQVARNA	Bueno	21/11/2022	21/11/2022		10	723.90	7.32	716.58	72.39
089	HIDROLAVADORA(SIE-043-2022) Ing. Lenin Siva GESTION DE	BP	Bueno	21/11/2022	21/11/2022		10	554.80	5.61	549.19	55.48
090	TIRFOR(SIE-043-2022) Ing. Lenin Siva GESTION DE RIESGOS	ABLE	Bueno	21/11/2022	21/11/2022		10	422.75	4.27	418.48	42.28
091	ESCALERA TIJERA DE ALUMINIO(SIE-043-2022)Ing.	SIN MARCA	Bueno	21/11/2022	21/11/2022		10	287.85	2.91	284.94	28.79

√ Verdadero

∯ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 111 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.05

NOMBRE DE LA CUENTA: vehiculos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
002.003	VOQUETE HINO GH LMA 0078 #053 Geovanny Gonzalez, OO PF	HINO	Bueno	15/08/2007	15/08/2007		5	75,936.00	68,342.40	7,593.60	7,593.60
002.004	Volquete HINO GH LEA1504, Tolv Sm3-Victor Edmundo Alvarez, O	HINO GH	Bueno	02/02/2016	02/02/2016		5	135,898.86	122,308.70	13,589.86	13,589.86
002.005	Volquete HINO KB 2-22- Tanquet	HINO	Bueno	30/05/2015	30/05/2015		5	5,200.00	4,500.00	500.00	500.00
002.006.001	✓ volquete SM3 (CATE-018-2021) OOPP 1 Sr. Ivan Cabrera	CHEVROLET	Bueno	20/01/2022	20/01/2022		5	79,690.00	13,597.52	66,092.48	7,969.00
002.006.002	✓ volquete SM3 (CATE-018-2021) OOPP 2 Sr. Romel Gonzalez	CHEVROLET	Bueno	20/01/2022	20/01/2022		5	79,690.00	13,597.52	66,092.48	7,969.00
003.001	TOYOTA AVYT PORTUNER TM, ALCALDIA, LMA 1069, Aguinado	TOYOTA	Bueno	24/05/2012	24/05/2012		5	47,480.40	42,705.36	4,745.04	4,745.04
004.001	RECOLECTOR HINO GH 500, Sr. Segundo Ramon, CONDUCTOR	HINO	Bueno	03/11/2008	03/11/2008		5	116,990.00	105,291.00	11,699.00	11,699.00
005.001	Moto YAMAHA DT-175- ROJA, UMBARADA- JUAN ARMILOS	YAMAHA	Bueno	14/04/2010	14/04/2010		5	4,005.72	3,605.15	400.57	400.57
005.002	Motocicleta MOTOR 1-BAJA	MOTOR 1	Bueno	01/08/2007	01/08/2007		5	1,880.00	1,685.00	185.00	185.00
005.003	Motocicletas YAMAHA DTI 1 NEGRA Modelo 1993, Ing. Carlos	YAMAHA	Bueno	09/06/2000	09/06/2000		5	750.00	675.00	75.00	75.00

✓ Verdó

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 113 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.06
 NOMBRE DE LA CUENTA: herramientas

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
001.001	✓ Caja de herramientas para trabajo de red inalámbrica A. SISTEMAS.	PROKIT	Bueno	10/12/2014	10/12/2014		10	392.00	294.56	107.44	39.20
001.003	Caja de herramientas-U TRANSITO	INC-CO	Bueno	09/12/2016	09/12/2016		10	319.20	174.26	144.94	31.92
001.004	Caja de herramienta portátil-CANCHON	JONNEDWAY	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	87.37	46.36	40.99	8.74
002.001	Gato Hidraulica de plataforma-CANCHON	sin marca	Bueno	19/12/2012	19/12/2012		10	132.00	116.80	13.20	13.20
002.002	Prensa Hidraulica 30TONELADAS-CANCHON	sin Marca	Bueno	19/12/2012	19/12/2012		10	465.00	416.50	48.50	48.50
002.003	Juego para pinzas para abrazaderas	JONNEDWAY	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	190.40	101.08	89.32	19.04
002.004	Llave de Impacto Neumatica 3/4"-CANCHON	HAUSFELD	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	291.74	154.88	136.86	29.17
002.005	Llave de Impacto neumatica 1/2"-CANCHON	INGERSOLL RAND	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	269.37	153.62	136.75	26.94
002.006	Juego probador de presión de aceite-CANCHON	JONNEDWAY	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	142.24	75.51	66.73	14.22
002.007	Engranadora a pedal 130-CANCHON	MATO EP-6	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	317.34	166.47	148.87	31.73
002.008	Juego de herramientas 1/2"-CANCHON	JONNEDWAY	Bueno	08/02/2017	08/02/2017		10	191.36	101.58	89.77	19.14

✓ Verido

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 121 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.07

NOMBRE DE LA CUENTA: equipos, sistemas y paquetes informáticos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U.	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
014.024	UPC 10br (SISTEMAS 2018) 5, consejal Maelena Salinas	APC	Bueno	09/10/2018	09/10/2018		3	106.40	95.76	10.64	10.64
014.025	UPC 10br (SISTEMAS 2018) 6 Juridico Carlos Bravo	APC	Bueno	09/10/2018	09/10/2018		3	106.40	95.76	10.64	10.64
014.026.001	regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 1 Judith Pachar	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.002	regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 2 Judith Pachar	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.003	regulador UPC Econ. Nardosa Bravo (DIE-036-2021) 3	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.004	regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 4 Ing. Even	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.005	regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 5 Ing. Nardosa	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.006	√ √ regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 6Dr. Rodolfo	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.007	√ √ regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 7 Ing. Hottensia	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.008	regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 8 Ing. Lourdes	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83
014.026.009	√ √ regulador UPC BODEGA (DIE-036-2021) 9 Dr. Marco Baez	CDP	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	148.30	25.23	123.07	14.83

S

√ Visto

√ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 125 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.07

NOMBRE DE LA CUENTA: equipos, sistemas y paquetes informáticos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
017.002.001	mouse alambrico (DIE-036-2021) Sra. Brenda Ordoñez UMARASA	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.002	mouse alambrico (DIE-036-2021) Ing. Narcisa León,	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.003	mouse alambrico (DIE-036-2021) Ing. Narcisa León,	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.004	mouse alambrico (DIE-036-2021) Ing. Franco Medina,	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.005	mouse alambrico (DIE-036-2021) Sr. David Guzman Montaño S	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.006	mouse alambrico (DIE-036-2021) Arq. Eddy Chikan, REGULACION	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.007	√ ∓ mouse alambrico (DIE-036-2021) Abg. Rigoberto Vacacola S.G.T.	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.008	mouse alambrico (DIE-036-2021) Ing. Diana González, Aux. Bodega	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.009	√ ∓ mouse alambrico (DIE-036-2021) SDr. Rodolfo Arrijos, TALENTO	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.010	mouse alambrico (DIE-036-2021) ED Sr. Mauricio Padua,	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70
017.002.011	√ ∓ mouse alambrico (DIE-036-2021) Dr. Rodolfo Arrijos, TALENTO	Metton	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	7.00	1.19	5.81	0.70

√ Válido

∓ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 134 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.07

NOMBRE DE LA CUENTA: equipos, sistemas y paquetes informáticos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
018.063	IMPRESORA HP MODELO 13 MULTIFUNCION (2018)	HP COLOR Laser Jet Pro MFP	Bueno	15/05/2018	15/05/2018		10	540.97	380.86	480.11	84.10
018.065	Impresora laser monocromatica, ethernet, alta velocidad de	HP	Bueno	01/09/2019	01/09/2019		3	388.00	349.20	38.80	38.80
018.066	Impresora laser monocromatica, ethernet, alta velocidad de	HP	Bueno	01/09/2019	01/09/2019		3	388.00	349.20	38.80	38.80
018.067	Impresora laser monocromatica, ethernet, alta velocidad de	HP	Bueno	01/09/2019	01/09/2019		3	388.00	349.20	38.80	38.80
018.068.001	Impresora laser monocromatica de Alta velocidad 1 Tigo, Conia	Lexmark	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	394.18	67.06	327.12	39.42
018.068.002	Impresora laser monocromatica de Alta velocidad BOEIGA.2	LexMark	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	394.18	67.06	327.12	39.42
018.068.003	Impresora laser monocromatica de Alta velocidad BOEIGA.3	LexMark	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	394.18	67.06	327.12	39.42
018.069.001	Impresora de tinta continua 1 Edici Sarango TESORERIA	Epson Work Faer	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	580.98	98.85	482.13	58.10
018.069.002	Impresora de tinta continua 2 TALENTO HUMANO, Dr. Rodolfo	Epson Work Faer	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	580.98	98.85	482.13	58.10
018.069.003	Impresora de tinta continua 3 Ing. Betty Chalan PLANIFICACION	Epson Work Faer	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	580.98	98.85	482.13	58.10
018.069.004	Impresora de tinta continua 4 Dr. Carlos Bravo PROCURADOR	Epson Work Faer	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	580.98	98.85	482.13	58.10

✓ Válido

✗ No corresponde

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

FECHA DEPRECIACION: 31/12/2022

FECHA DE IMPRESION: 11/01/2024

PAGINA: 152 de 189

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA: equipos, sistemas y paquetes informáticos

CODIGO	NOMBRE	MARCA	ESTADO	F. COMPRA	F. INGRESO	F. BAJA	V. U	V. CONTABLE REVALORIZACION	DEP. ACUM.	V. EN LIBROS	V. RESIDUAL
020.155.002	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Wilson Labanda 2	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.003	√✘ computadora todo en uno 11va generacion Ing. David Betancourt	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.004	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Ronny Castro4	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.005	√✘ computadora todo en uno 11va generacion 5 Ing. Betty Chalan,	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.006	computadora todo en uno 11va generacion 6 Ing. Victor Gonzalez	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.007	√✘ computadora todo en uno 11va generacion 7 Ing. Cristian Mora,	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.008	√✘ computadora todo en uno 11va generacion 8 Ing. Isaias Montaño	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.009	computadora todo en uno 11va generacion Ivan Gonzalez 9	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.010	computadora todo en uno 11va generacion Jhoel Asad	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.011	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Wilson Jaramillo 1	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72
020.155.012	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Santiago Palacios	DEL INSPIRON27-7700	Bueno	21/01/2022	21/01/2022		5	1,237.22	210.50	1,026.72	123.72

√ Visto

✘ No corresponde

S Documentación Sustentatoria



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.03

Nombre de la Cuenta: Mobiliarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
911.17.006.005	Silla madera Tapizada en cuerina.	Gestión administrativa y servicios	Sin marca	Sin serie	Malo	20/06/2015	Cedro Glass	10	10	50.00
141.01.03.020.126.001	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	10	10	166.00
141.01.03.020.126.002	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	10	10	166.00
141.01.03.020.126.003	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	10	10	166.00
141.01.03.020.126.004	Armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Bueno	28/11/2022	Café y Wengue	10	10	166.00

Verificado
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.03

Nombre de la Cuenta: Mobiliarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.03. 022.104.001	Escritorio de dos cajones de melanina	Gestión administrativa y servicios	MAXTOP	Sin serie	Malo	05/09/2018	Café y madera	10	10	142.24
141.01.03. 025.002	Sillón canceller brazo madera	Planificación territorial	GIRATORIO	Sin serie	Malo	12/09/2014	Negra	10	10	340.00
141.01.03. 025.037	Silla Giratoria tapizada en cuerina	Gestión de planificación territorial	Sin marca	Sin serie	Malo	15/12/2015	Negro	10	10	100.00
141.01.03. 038.001	Escritorio Tipo I (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	Sin marca	Sin serie	Bueno	16/11/2022	Cedro	5 ¥	10	135.30
141.01.03. 039.001	Silla Qhapax (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	QHAPAX	Sin serie	Bueno	22/12/2022	Negro	10	10	110.00
141.01.03. 039.002	Silla Qhapax (CATE-015-2022)	Registro de la propiedad	QHAPAX	Sin serie	Bueno	22/12/2022	Negro	10	10	110.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.04.027.003	KIT radios Motorola TOPOGRAFO	Obras públicas	MOTOROLA	GU5168B	Malo	05/12/2014	Negro con gris	10	10	212.80
141.01.04.027.043	Caseta para MAZDA BT-50 VIGO-LMA1168	Gestión ambiental y producción	MAXTOP	Sin serie	Malo	24/12/2015	Blanco	10	10	2.960.00
141.01.04.035.008	Cámara fotográfica CANON	Comunicación Social y Relaciones	CANON	DS126271	Malo	23/06/2010	Negro	10	10	200.00
141.01.04.039.029	Motoniveladora (SIE-004-2022) 1	Obras públicas	CASE	6192646	Bueno	16/03/2022	Amarillo y Negro	10	10	274.200.00
141.01.04.039.030.001	Consola (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	MAKIE	2051375C PNS0123- 2051375 CPNS0575	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	860.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.04. 039.030.002	Consola (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	MAKIE	2051375C PNS0123- 2051375 CPNS0575	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	860.00
141.01.04. 054	Tanque de compresas químicas	Gestión administrativa y servicios	CHATTANOOGA	T13126C	Malo	13/11/2018	Plateado	10	10	1232.00
141.01.04. 083.001	Caja Amplificada (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	D.A.S	1042724700 1383-1042 7247001382	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	800.00
141.01.04. 083.002	Caja Amplificada (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	D.A.S	1042724700 1383-1042 7247001382	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	800.00
141.01.04. 084.001	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	60.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.04.084.002	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	60.00
141.01.04.084.003	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 3	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	60.00
141.01.04.084.004	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 4	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	60.00
141.01.04.084.005	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 5	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	60.00
141.01.04.084.006	Micrófono Alámbrico (SIE-002-2022) 6	Gestión de interculturalidad	SHURE	Sin serie	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	60.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.04. 085.001	Micrófono Inalámbrico (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	SENNHEISER	0160370069 -01603700 67	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	400.00
141.01.04. 085.002	Micrófono Inalámbrico (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	SENNHEISER	0160370069 -01603700 67	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	400.00
141.01.04. 086.001	Sub bajo (SIE-002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	D.A.S	104272560002 13-1042 7256000215	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	1.360.00
141.01.04. 086.002	Sub bajo (SIE-002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	D.A.S	104272560002 13-1042 7256000215	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	1.360.00
141.01.04. 087.001	Caja activa doble parlante Vantec (SIE- 002-2022) 1	Gestión de interculturalidad	D.A.S	104272530001 27-1042 7253000126	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	1.860.00
141.01.04. .087.002	Caja activa doble parlante Vantec (SIE- 002-2022) 2	Gestión de interculturalidad	D.A.S	1042725300012 7-1042 7253000126	Bueno	16/03/2022	Negro	3 ¥	10	1.860.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.05

Nombre de la Cuenta: Vehículos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.05. 002.006.001	Volqueta 8M3 (CATE-018-2021)	Obras públicas	CHEVROLET	JALFVR34KN 7000028	Bueno	20/01/2022	Blanco	5	5	79,690.00
141.01.05. 002.006.002	Volqueta 8M3 (CATE-018-2021)	Obras públicas	CHEVROLET	JALFVR34K N7000028	Bueno	20/01/2022	Blanco	5	5	79,690.00

Verificado

Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.06

Nombre de la Cuenta: Herramientas

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
1.4.1.01.06.001.001	Caja de herramientas para trabajos de red	Gestión administrativa y servicios	PROSKIT	Sin serie	Bueno	10/12/2014	Maletín negro	10	10	392.00
1.4.1.01.06.009.001	MAQUINA DE SOLDAR INDURAMA	Gestión ambiental y producción	INDURAMA	805350029V1	Bueno	20/11/2019	Verde y negro	2 ¥	10	605.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.014.026.006	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) 6	Talento Humano	CDP	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanco	5 ¥	3	148.30
141.01.07.014.026.007	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) 7	Financiero	CDP	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanco	5 ¥	3	148.30
141.01.07.014.026.009	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021)	Financiero	CDP	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanco	5 ¥	3	148.30
141.01.07.014.026.011	Regulador UPC BODEGA (SIE-036-2021) técnico de Mantenimiento	Gestión administrativa y servicios	CDP	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanco	5 ¥	3	148.30
141.01.07.017.002.007	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 7	Secretaria general	METION	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	7.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.017.002.009	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 9	Talento Humano	METION	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	7.00
141.01.07.017.002.011	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 11	Talento Humano	METION	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	7.00
141.01.07.017.002.012	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 12	Dirección Financiera	METION	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	7.00
141.01.07.017.002.016	Mouse alámbrico (SIE-036-2021) 16	Gestión Ambiental	METION	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	7.00
141.01.07.018.008	Impresora HP-BODEGA-DEVUELTO	Tesorería	HP	VNB3S05095	Malo	15/12/2015	Negro con blanco	5 ¥	3	200.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.018.089.002	Impresora de tinta continua 2	Talento Humano	EPSON WORK FACER	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negra	5 ¥	3	580.98
141.01.07.018.089.003	Impresora de tinta continua 3	Planificación territorial	EPSON WORK FACER	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negra	5 ¥	3	580.98
141.01.07.018.089.004	Impresora de tinta continua 4	Procuraduría sindical	EPSON WORK FACER	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negra	5 ¥	3	580.98
141.01.07.020.029	Computador LG FLATRON	Gestión ambiental y producción	LG	301NDPH 880056	Malo	26/06/2015	Plomo	5 ¥	3	400.00
141.01.07.020.155.001	Computadora todo en uno 11va generación	Planificación territorial	DEL INSPIRON27-770	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanca	5 ¥	3	1.237.22

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.020. 155.003	Computadora todo en uno 11va generación 3	Planificación territorial	DEL INSPIRON27- 770	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanca	5 ¥	3	1.237.22
141.01.07.020. 155.005	Computadora todo en uno 11va generación 5	Planificación territorial	DEL INSPIRON27- 770	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanca	5 ¥	3	1.237.22
141.01.07.020. 155.007	Computadora todo en uno 11va generación 7	Gestión Ambiental	DEL INSPIRON27- 770	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanca	5 ¥	3	1.237.22
141.01.07.020. 155.008	Computadora todo en uno 11va generación 8	UMAPASA	DEL INSPIRON 27-770	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Blanca	5 ¥	3	1.237.22
141.01.07.020. 157.001	Computador todo en uno software libre modelo 6-1	Gestión administrativa y servicios	DELL	5PGJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00
141.01.07.020. 157.002	Computador todo en uno software libre modelo 6-2	Dirección Financiera	DELL	4SJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.020 .157.003	Computador todo en uno software libre modelo 6-3	Dirección Financiera	DELL	6RKJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00
141.01.07.020 .157.004	Computador todo en uno software libre modelo 6-4	Gestión administrativa y servicios	DELL	8QKJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00
141.01.07.020 .157.005	Computador todo en uno software libre modelo 6-5	Talento Humano	DELL	8QKJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00
141.01.07.020 .157.006	Computador todo en uno software libre modelo 6-6	Gestión de interculturalidad	DELL	4RKJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00
141.01.07.020 .157.007	Computador todo en uno software libre modelo 6	Registro de la propiedad	DELL	6SKJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.020. 157.008	Computador todo en uno software libre modelo 6-8	Registro de la propiedad	DELL	BSKJPR3	Bueno	01/11/2022	Negra	5 ¥	3	1.124.00
141.01.07.020 .158.002	Computador todo en uno software libre modelo 8-2	Gestión de planificación territorial	ASUS	N2LMTF 017058	Bueno	09/12/2022	Negra	5 ¥	3	1.482.00
141.01.07.086 .001	Teclado Alámbrico en español 1	Gestión Ambiental	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00
1.4.1.01.07.086 .002	Teclado Alámbrico en español 2	Gestión Ambiental	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00
1.4.1.01.07.086 .003	Teclado Alámbrico en español 3	Gestión de interculturalidad	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00
141.01.07.086 .004	Teclado Alámbrico en español 4	Gestión de planificación territorial	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00
141.01.07.086 .006	Teclado Alámbrico en español 6	Coordinación de acción social	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.07.086.007	Teclado Alámbrico en español 7	Gestión Ambiental	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00
141.01.07.086.008	Teclado Alámbrico en español 8	Talento Humano	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00
141.01.07.086.009	Teclado Alámbrico en español 9	Talento Humano	INS	Sin serie	Bueno	21/01/2022	Negro	5 ¥	3	22.00

Verificado

Tomado del Inventario

¥ No corresponde

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Código Patrimonial: 141.01.11

Nombre de la Cuenta: Partes y repuestos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	UBICACIÓN	MARCA	SERIE	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	VIDA UTIL		VALOR
								GAD	NORMA	
141.01.11.005	Cono y corona GH	Gestión de Obras publicas	HINO	Sin serie	Bueno	10/08/2018	Plateado y gris	10	10	4.551.44
141.01.11.003	Modulo ECM-LUV DMAX V6	Gestión Administrativa y servicios	ISUZU I-TC MODULE 12V	8982051920	Bueno	01/02/2018	Negro	10	10	2.899.28
141.01.11.010.001	PUMP GP-GRTR 4964800 MOTONIVELADORA	Gestión Administrativa y servicios	CATERPILLAR	Sin serie	Bueno	19/12/2019	Amarillo	10	10	2.156.04

Verificado
Tomado del Inventario

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

62-67

CEDULA NARRATIVA

VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE LARGA DURACION

Después de llevar a cabo la inspección física y comparar los resultados con el inventario proporcionado por la institución, se evidencia la presencia de activos de larga duración que no cuentan con el registro correcto de su vida útil. Contraviniendo la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 11. Propiedad Planta y Equipo relacionada la Vida Útil, la cual en la parte pertinente establece: *“Los ítems de Propiedad, Planta y Equipo destinados a actividades administrativas, productivas o arrendadas a terceros, se depreciarán por el período durante el cual se espera que el activo esté disponible para su uso; o bien por el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del activo.*

A continuación, se establece la siguiente tabla referencial de vida útil”

TIPO	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)
	Administración, Proyectos y Programas
Maquinaria y Equipos	10
Mobiliarios Herramientas Partes y Repuestos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

Lo descrito se originó por cuanto el Guardalmacén no consideró los años de vida útil que le corresponde a cada bien de acuerdo con su naturaleza y por la falta de revisión a la información ingresada en el sistema por parte de la Contadora al momento de ejecutar el cálculo de la depreciación, lo que origina una distorsión en los estados financieros, ya que la vida útil de los activos se registraron con un valor inexacto, lo que afecta la precisión de los informes contables.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/4

63-67

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CONCLUSIÓN

La falta de registro correcto de la vida útil de activos de larga duración contraviene la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 11. Propiedad Planta y Equipo, lo que genera una distorsión en los estados financieros. Esta omisión afecta la precisión de los informes contables, dando lugar a una representación inexacta de la información financiera de la organización. Es esencial abordar esta situación para garantizar la integridad y transparencia en la gestión de los activos institucionales.

RECOMENDACIONES

Al Alcalde:

Gestionar la contratación de una comisión de revaluación con el propósito de determinar su valor actual mediante un análisis especializado. En caso de que estos activos sean útiles para la institución, se realice el proceso de reclasificación, siempre y cuando sea necesario. En contraposición, si los activos ya no son de utilidad, se llevará a cabo el proceso correspondiente para darlos de baja.

Al Guardalmacén:

Formular y mantener actualizada una hoja de vida útil de cada bien o tipo de bien, dependiendo de su naturaleza, con sus respectivas características como; marca, modelo, serie, color, material, dimensión, valor de compra, además de los años de vida útil que le corresponde a cada bien en función de su naturaleza en la cual constará un historial con sus respectivos movimientos y novedades.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

64-67

ACTA DE CONSTATACIÓN FÍSICA DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

En el cantón de Saraguro, Provincia de Loja, a los 02 días del mes de enero de 2024, se establece la comisión conformada por la Econ. Rosa Sarango Director Administrativo de la Institución, Ing. Flor María Cabrera Godoy Guardalmacén y la Srta. Jessica Tatiana González Torres como Auditora, el propósito de esta comisión es llevar a cabo la constatación física de los bienes de larga duración pertenecientes al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.

Siguiendo el listado de activos fijos proporcionado por la Institución, se realiza la correspondiente inspección física para determinar la existencia real de estos bienes, su ubicación y estado de conservación, entre otros aspectos relevantes que permitan a la Máxima Autoridad tomar decisiones y acciones correctivas de manera oportuna.

Dado el considerable volumen de ítems, se implementa un plan de muestreo y, de acuerdo con el orden establecido, se lleva a cabo la verificación física de los mismos. Los detalles de este proceso se detallan a continuación.

CUENTA	ORDEN DE ESCOGITAMIENTO
Mobiliarios	11
Maquinaria y Equipos	21
Vehículos	2
Herramientas	2
Equipos, Paquetes y Sistemas Informáticos	36
Partes y Repuestos	3

Durante la verificación física de los bienes de larga duración propiedad del GADMIS, se identificó que la certificación proporcionada por el Director Financiero no presenta saldos reales, confiables y oportunos. Esto se debe a la presencia de bienes en estado deteriorado que ya no son útiles para la entidad, encontrándose fuera de servicio debido a su obsolescencia y que aún no han sido sometidos al proceso contable correspondiente. Incumpliendo la NCI 406-11 “BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO” que en su parte concerniente señala: “Los bienes que por diversas causas como: obsolescencia, daño, deterioro, destrucción, reparación onerosa o cualquier otra causa justificable, han perdido

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/4

65-67

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

utilidad para la entidad o hayan sido motivo de pérdida, robo o hurto, serán dados de baja de manera oportuna".

Además, se observó que las cuentas de Mobiliarios; Maquinarias y Equipos; Herramientas; y Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos no reflejan los valores correctos en relación con la vida útil estipulada para cada una de estas cuentas, contraviniendo la NTCG 11. que en su parte pertinente dice: "Maquinaria y Equipos vida útil estimada 10 años; Mobiliarios; Herramientas; Partes y Repuestos 10 años; y Equipos de Computación 3 años".

Adicionalmente, el computador todo en uno 11va generación 8-UMAPASA, marca DELL INSPIRON27-7700, Sin serie, perteneciente a la cuenta Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos, asignado a la Coordinación de Agua Potable y Alcantarillado al momento de la constatación se encontraba en el área de Talento Humano, movimiento que no cuenta con la documentación que sustente lo actuado, vulnerando lo establecido en el Artículo 20 Reglamento Administración y Control de Bienes del Sector Público en donde se establece: "Usuario Final. - Será el responsable del cuidado, buen uso, custodia y conservación de los bienes e inventarios a él asignados para el desempeño de sus funciones y los que por delegación expresa se agreguen a su cuidado, conforme a las disposiciones legales y reglamentarias correspondientes"

En lo concerniente a la categoría de la cuenta que incluye Vehículos y Bienes artísticos y culturales, no se identificaron irregularidades relacionadas con su ubicación o estado de conservación, así como otros aspectos pertinentes a estas cuentas. La información antes indicada será de utilidad para que la máxima autoridad designe una comisión que revalorice estos bienes y de acuerdo con el criterio emitido por un especialista, se proceda a realizar el trámite de baja de bienes de acuerdo con lo que establece la normativa.

La información mencionada anteriormente se presenta de manera detallada en el siguiente cuadro, acompañada de los correspondientes papeles de trabajo B/4. Estos documentos contienen la información específica sobre cada uno de los bienes de larga duración, tanto aquellos que han sido verificados físicamente como los que figuran en el inventario y que deben ser dados de baja y modificados de acuerdo con lo establecido en la normativa.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/4

66-67

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Con el objetivo de tomar decisiones informadas, se sugiere que la máxima autoridad considere la contratación de una comisión especializada que pueda realizar una revalorización de los bienes. Esta evaluación se llevará a cabo siguiendo los criterios establecidos por un experto en la materia y los resultados de esta revisión permitirán determinar qué bienes continúan siendo útiles para la institución y cuales deben ser sometidos a al proceso de baja de bienes.

CÓDIGO	CUENTA	TOTAL INVENTARIO (a)	TOTAL CONSTATACIÓN FÍSICA (b)	TOTAL BIENES QUE DEBEN DARSE DE BAJA (c)	TOTAL BIENES DE LARGA DURACIÓN SEGÚN EXAMEN ESPECIAL d = a + b - c
141.01.03	Mobiliarios	1.651,54	1.651.54	632,24	2.670,84
141.01.04	Maquinarias y equipos	289.724,80	289.724.80	4.604,80	574.844,80
141.01.05	Vehículos	159.380,00	159.380.00	0.00	318.760,00
141.01.06	Herramientas	997,00	997,00	0.00	1.994,00
141.01.07	Equipos, sistemas y paquetes informáticos	19.807,24	19.807.24	600,00	39.014,48
141.01.11	Partes y repuestos	9.606,76	9.606.76	0.00	19.213,52
TOTAL		481.167,34	481.167,34	5.837,04	956.497,64

A la cantidad de novecientos cincuenta y cinco mil ocho y veintinueve centavos dólares americanos asciende el valor de los Bienes de Larga Duración que fueron constatados y se encuentran en el inventario, existiendo bienes que se encuentran en mal estado, los mismo que requieren de trámite de baja; así como existen bienes que deben ser actualizados de acuerdo con la norma. **VALOR CERTIFICADO: 5.324.563,76**

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/4

67-67

.....
Srta. Jessica González
JEFE DE EQUIPO

.....
Ing. Flor María Cabrera
GUARDALMAÉN

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 26/12/2023

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.03
 NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 1 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
020.122.001	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.002	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.003	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.004	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.005	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.006	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.007	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.008	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.009	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.010	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.011	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.012	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.013	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.122.014	estanteria metalica (CATE-014-2021) (TRANSGITO :)	sin marca		sin modelo	Bueno	06/04/2022	plomo	10	103.52	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d #mushh
020.126.001	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-02 Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFEWENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
020.126.002	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-02 Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFEWENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA

Verificado

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.03
 NOMBRE DE LA CUENTA: mobiliarios

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 2 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
020.126.003	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-20 Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFE/WENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
020.126.004	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-20 Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFE/WENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
020.126.005	armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022 BOCEGA 5	SIN MARCA	sin serie	SIN MODELO	Bueno	28/11/2022	CAFE/WENGUE	10	166.00	ARMARIO ESTRUCTURA METALICA
037.001	escriptorio tipo 10(CATE-014-2021)TRANSITO 1	SIN MARCA	SIN SERIE	SIN MODELO	Bueno	06/04/2022	CAFE	10	277.43	2000mm de altox1050mm de ancho x400mm d
038.001	escriptorio Tipo 1 (CATE-015-2022) Dr. Patricio Piedra, REGISTRO DE LA PROPIEDAD 1	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.002	escriptorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 2	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.003	escriptorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 3	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.004	escriptorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 4	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.005	escriptorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 5	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
038.006	escriptorio Tipo 1 (CATE-015-2022) 6	SIN MARCA		SIN MODELO	Bueno	16/11/2022	CEDRO	5	135.30	LARGO 120CM, ANCHO 60CM, ALTURA
039.001	silla Qhapax (CATE-015-2022)BOCEGA 1	QHAPAX	SIN SERIE	SIN MODELO	Bueno	22/12/2022	NEGRO	10	110.00	APOYA BRAZOS, BASE MECANISMO,
039.002	silla Qhapax (CATE-015-2022)Ing. Maria Belen Pachar Castro, SECRETARIA ADMINISTRATIVA;	QHAPAX	SIN SERIE	SIN MODELO	Bueno	22/12/2022	NEGRO	10	110.00	APOYA BRAZOS, BASE MECANISMO,

Total 3,588.51

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.04
 NOMBRE DE LA CUENTA : maquinarias y equipos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA : 3 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
035.010	camara profesional (SIE-036-2021) Ing. Lauro Guallitas INTERCULTURALIDAD	CANON			Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	2,699.00	900-kil de accesorios 1 año 18,000mm
039.029	motorveladora (SIE-004-2022)DOPP Sr. Eрман Pineda Pujlia	CADE	6192646	865B MOTOR F4HE9687C"J109	Bueno	16/03/2022	AMARILLONEGRO	10	274,200.00	CAJA DE HERRAMIENTAS, QUE SON 1100 - 1 2000 2000
039.030.001	CONSOLA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDA 1	MAKIE	2051375CPN501 3	PROFX16 v3	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	860.00	7 Mezclador profesional de 16 canales 4 trazos min afilados y antirrotas y estrobo 1 100
039.030.002	CONSOLA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDA 2	MAKIE	2051375CPN501 3	PROFX16 v3	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	860.00	7 Mezclador profesional de 16 canales 4 trazos min afilados y antirrotas y estrobo 1 100
083.001	CAJA AMPLIFICADA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	D.A.S	10427247001363- 0427247001362	ACTION-512A	Bueno	16/03/2022		3	800.00	7 Acolonado: si 7 Configuración de canales: 16 canales
083.002	CAJA AMPLIFICADA (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	D.A.S	10427247001363- 0427247001362	ACTION-512A	Bueno	16/03/2022		3	800.00	7 Acolonado: si 7 Configuración de canales: 16 canales
084.001	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	SHURE	6/6	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.002	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	SHURE	6/6	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.003	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 3	SHURE	6/6	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.004	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 4	SHURE	6/6	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.005	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 5	SHURE	6/6	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
084.006	MICROFONO ALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 6	SHURE	6/6	PGA48-XLR	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	60.00	Dinámico cardiode (unidireccional). Respuesta en frecuencia: 20 Hz - 18 kHz
085.001	MICROFONO INALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	SENNHEISER	0160370069-0160 70067	XD WIRELESS 1	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	400.00	Rango de freq. 500.1 - 530.5 MHz, set incluye: receptor inalámbrico PD 270, transmisor inalámbrico
085.002	MICROFONO INALÁMBRICO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	SENNHEISER	0160370069-0160 70067	XD WIRELESS 1	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	400.00	Rango de freq. 500.1 - 530.5 MHz, set incluye: receptor inalámbrico PD 270, transmisor inalámbrico
086.001	SUB BAJO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDA 1	D.A.S	10427256000213- 0427256000215	ACTION-G18A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,360.00	Módulo de amplificación de Clase D de 3600 W; Transistor de 18 canales (1.67 mm) de ancho
086.002	SUB BAJO (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDA 2	D.A.S	10427256000213- 0427256000215	ACTION-G18A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,360.00	Módulo de amplificación de Clase D de 3600 W; Transistor de 18 canales (1.67 mm) de ancho

S

Verificado

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL: 1.4.1.01.04
 NOMBRE DE LA CUENTA: maquinarias y equipos

FECHA: 21/12/2023
 PAGINA: 4 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
087.001	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 1	D.A.S	10427253000127-0427253000126 -	ACTION-525A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,800.00	Sistema 3 vías auto amplificado doble altavoz d
087.002	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 2	D.A.S	10427253000127-0427253000126 -	ACTION-525A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,800.00	Sistema 3 vías auto amplificado doble altavoz d
087.003	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 3	D.A.S	10427253000127-0427253000126 -	ACTION-525A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,800.00	Sistema 3 vías auto amplificado doble altavoz d
087.004	CAJA ACTIVA DOBLE PARLANTE VANTEC (SIE-002-2022)INTERCULTURALIDAD 4	D.A.S	10427253000127-0427253000126 -	ACTION-525A	Bueno	16/03/2022	NEGRO	3	1,800.00	Sistema 3 vías auto amplificado doble altavoz d
088	MOTOSIERRA (SIE-043-2022)Ing. Lenin Silva GESTION DE RIESGOS	HUSQVARNA	20224100876	395XP	Bueno	21/11/2022		10	723.90	incluye la espada y juego de llaves
089	HIDROLAVADORA(SIE-043-2022)Ing. Lenin Silva GESTION DE RIESGOS	BP	211200052	BP02364	Bueno	21/11/2022	AZUL	10	504.80	SIN ACCESORIOS
090	TIRFOR(SIE-043-2022) Ing. Lenin Silva GESTION DE RIESGOS	ABLE	SIN SERIE	WRP-16	Bueno	21/11/2022	SIN COLOR	10	422.75	1 palanca 1 resaca de acero
091	ESCALERA TIJERA DE ALUMINIO(SIE-043-2022)Ing. Lenin Silva	SIN MARCA	SIN ACCESORIOS	SIN MODELO	Bueno	21/11/2022	ALUMINIO	10	287.85	SIN ACCESORIOS
Total									293,526.30	

Verificado

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.05
 NOMBRE DE LA CUENTA : vehiculos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA : 5 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
002.006.001	volquete SM3 (CATE-018-2021) OOPP 1 Sr. Ivan Cabrera	CHEVROLET	JALFVR34K17001028	FVR173Q/6HK1252505	Bueno	20/01/2022	BLANCA	5	79.690.00	martillo manual de conductor, manual de garanti Banco de accesorios multi uso suministrado
002.006.002	volquete SM3 (CATE-018-2021) OOPP 2 Sr. Romi Gonzalez OOPP	CHEVROLET	JALFVR34K17001029	FVR173Q/6HK1252505	Bueno	20/01/2022	BLANCA	5	79.690.00	martillo manual de conductor, manual de garanti Banco de accesorios multi uso suministrado
Total									159,380.00	

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 6 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
005.001	switch POE 16 Puertos (SIE-036-2021) 1 BODEGA	Stearnemo		16 P	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	250.00	16 puertos PoE 1 puerto SFP
005.002	switch POE 16 Puertos (SIE-036-2021) BODEGA 2	Stearnemo		16 P	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	250.00	16 puertos PoE 1 puerto SFP
014.026.001	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 1 Judith Pachar CENTRO DIURNO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.002	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 2 Judith Pachar CENTRO DIURNO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.003	regulador UPC Ecom. Nardisa Bravo (SIE-036-2021) 3	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.004	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 4 Ing. Even Jaramillo, TRÁNSITO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.005	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 5 Ing. Nardisa Leon, BIBLIOTECA	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.006	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 6Dr. Rodolfo Amijoa, TALENTO HUMANO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.007	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 7 Ing. Hortensia Guaran, FINANCIERO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.008	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 8 Ing. Lourdes Azad, ARCHIVO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.009	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 9 Dr. Mario Baltz, FINANCIERO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.010	regulador UPC (SIE-036-2021) 10 Lic. Gladiz Cartuche GA	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.011	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 11Tigo. José Abad, TÉCNICO DE MANTENIMIENTO	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.012	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 12	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.013	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 13	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts
014.026.014	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 14	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Omar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data anamts rta 110,110V. - 8 Inmte rta rretamts

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 7 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
014.026.015	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 15	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.016	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 16	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.017	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 17	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.018	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 18	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.019	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 19	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.020	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 20	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.021	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 21	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.022	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 22	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.023	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 23	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.024	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 24	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.025	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 25	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.026	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 26	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.027	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 27	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.028	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 28	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.029	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 29	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente
014.026.030	regulador UPC BODEGA(SIE-036-2021) 30	CDP	SIN SERIE	URP1006/R-Gmar 751	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	148.30	Capacidad: 1000Va, 400w Data sheets de 115,110V, 2 brms de corriente

S

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 8 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
017.002.001	mouse alambico (SIE-036-2021) Sra. Brenda Oroñez UMARASA	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.002	mouse alambico (SIE-036-2021) Ing. Nardisa Lec INTERCULTURALIDAD	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.003	mouse alambico (SIE-036-2021) Ing. Nardisa Lec INTERCULTURALIDAD	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.004	mouse alambico (SIE-036-2021) 4Ing. Franco Medina, INTERCULTURALIDAD	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.005	mouse alambico (SIE-036-2021) Sr. David Guila Montaño S PLANIFICACION	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.006	mouse alambico (SIE-036-2021) 6 Arq. Eddy Chalan, REGULACION URBANA.	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.007	mouse alambico (SIE-036-2021) Abg. Rigoberto Vacaola SG 7	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.008	mouse alambico (SIE-036-2021) 8 Ing. Diana Gonzalez, Asst. Bodega	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.009	mouse alambico (SIE-036-2021) 9Dr. Rodolfo Arriagos, TALENTO HUMANO	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.010	mouse alambico (SIE-036-2021) 10 Sr. Mauricio Pachar, PLANIFICACION	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.011	mouse alambico (SIE-036-2021) 11 Dr. Rodolfo Arriagos, TALENTO HUMANO	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.012	mouse alambico (SIE-036-2021) 12 Tigo. Sonia GUZDUTI	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.013	mouse alambico (SIE-036-2021) 13 Ing. Daniel Sanchez, EVALUOS Y CATASTROS	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.014	mouse alambico (SIE-036-2021) 14Tigo. Mercy Jaramila, RECAUDACION	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.015	mouse alambico (SIE-036-2021) 15 Arq. Leonan Salinas, DIRECTOR DE OOPP	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS
017.002.016	mouse alambico (SIE-036-2021) 16 Ing. Miguel Condoio, GESTION AMBIENTAL	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Trabaja en Windows | Linux | Mac OS

S

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 9 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
017.002.017	mouse alambico (DIE-036-2021)BODEGA 17	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Traccion en Minimas 1 Ince o 83cm/Min
017.002.018	mouse alambico (DIE-036-2021)BODEGA 18	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Traccion en Minimas 1 Ince o 83cm/Min
017.002.019	mouse alambico (DIE-036-2021)BODEGA 19	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Traccion en Minimas 1 Ince o 83cm/Min
017.002.020	mouse alambico (DIE-036-2021)BODEGA 20	Melton		M355	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	7.00	Sensibilidad 100 dpi Traccion en Minimas 1 Ince o 83cm/Min
018.088.001	Impresora laser monocromatica de Alta velocidad Tigo. Sonia Guanuchi, RECAUDACION	LexMark	2400100108VYW	2236i	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	394.16	Velocidad de Impresion Hasta 40 ppm Capacidad de Entrada de Papel: Estándar 100
018.088.002	Impresora laser monocromatica de Alta velocidad BODEGA 2	LexMark	SIN SERIE	2236i	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	394.16	Velocidad de Impresion Hasta 40 ppm Capacidad de Entrada de Papel: Estándar 100
018.088.003	Impresora laser monocromatica de Alta velocidad BODEGA 3	LexMark	SIN SERIE	2236i	Bueno	21/01/2022	BLANCO	5	394.16	Velocidad de Impresion Hasta 40 ppm Capacidad de Entrada de Papel: Estándar 100
018.089.001	Impresora de tinta continua 1 Edison Sarango TESORERIA	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.002	Impresora de tinta continua 2 TALENTO HUMANIC Dr. Rodolfo Amijos	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.003	Impresora de tinta continua 3 Ing. Betty Chalan PLANIFICACION	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.004	Impresora de tinta continua 4 Dr. Carlos Bravo PROCURADOR SINDICO	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.005	Impresora de tinta continua 5 Lic. MARTHA SILVA AVALUOS Y CATASTROS	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.006	Impresora de tinta continua 5 Tigo. César Silva	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.007	Impresora de tinta continua 7 Ing. Lenin Silva, GESTION DE RIESGOS	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.008	Impresora de tinta continua 8 LIC. Richard Cal, ACCION SOCIAL	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por
018.089.009	Impresora de tinta continua 9 Ing. Wilson Valdez REGISTRO DE LA PROPIEDAD	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.96	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Capacidad de Impresión: 18 administraciones por

S

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA : 10 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
018.089.010	Impresora de tinta continua 10 Lic. Gladys Cartud GESTION AMBIENTAL	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.98	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Laboratorio de Inyección de Abstracción de Color
018.089.011	Impresora de tinta continua 11 Ing. Flor Cabrera Godoy, BODEGA	Epson Work Facer	SIN SERIE	WF2850	Bueno	21/01/2022	NEGRA	5	580.98	Impresora de inyección de tinta de 4 colores Laboratorio de Inyección de Abstracción de Color
019.010.001	Disco Duro SSD (SIS-036-2021) 1Anq. Eddy Chavez PLANIFICACION	Kingston	SIN SERIE	SSD Data III	Bueno	21/01/2022	NEGRO	96	95.54	Data III 800 GB (180 mmx12mm)
019.010.002	Disco Duro SSD (SIS-036-2021)BODEGA 2	Kingston	SIN SERIE	SSD Data III	Bueno	21/01/2022	NEGRO	96	95.54	Data III 800 GB (180 mmx12mm)
019.010.003	Disco Duro SSD (SIS-036-2021)BODEGA 3	Kingston	SIN SERIE	SSD Data III	Bueno	21/01/2022	NEGRO	96	95.54	Data III 800 GB (180 mmx12mm)
019.010.004	Disco Duro SSD (SIS-036-2021)BODEGA 4	Kingston	SIN SERIE	SSD Data III	Bueno	21/01/2022	NEGRO	96	95.54	Data III 800 GB (180 mmx12mm)
020.155.001	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Marco Malta PLANIFICACION	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.002	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Wilson Labanda 2 PLANIFICACION	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.003	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Dc Bisancourt 3 PLANIFICACION	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.004	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Ronny Castro 4 ANAUIOS Y CATASTROS	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.005	computadora todo en uno 11va generacion 5 Ing. Bethy Chacin, DIRECTORA DE PLANIFICACION	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.006	computadora todo en uno 11va generacion 6 Ing. Victor Gonzalez, UMARASA	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.007	computadora todo en uno 11va generacion 7 Ing. Cristian Mora, GESTION AMBIENTAL	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.008	computadora todo en uno 11va generacion 8 Ing. Isaias Montaño, UMARASA	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.009	computadora todo en uno 11va generacion Ivan Gonzalez 9 DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000
020.155.010	computadora todo en uno 11va generacion Jhoel Abad 10 COMPRAS PUBLICAS	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM 4170R 00PL1 7L (TR 000000000) 0000000000

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA : 11 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
020.155.011	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Wilson Jaramilo 11 FISCALIZADOR OOPP	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM
020.155.012	computadora todo en uno 11va generacion Ing. Santiago Palacios 12 TECNICO DE	DEL INSPIRON27-7700	SIN SERIE	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM
020.155.013	computadora todo en uno 11va generacion 13 BOOEGA	DEL INSPIRON27-7700	CN-056K7W-PE25 D-13U-0234-AD0	7740SLV	Bueno	21/01/2022	BLANCA	5	1,237.22	INTER CORE I7 11VA GENERACION 16RAM
020.156.001	Computador Portatil 2 en 1 (SIE-036-2021) 1 TALENTO HUMANO, Dr. Rodolfo Arrojales	Lenovo		Flex 5	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	1,300.00	16 GB de Memoria Ram DDR4.
020.156.002	Computador Portatil 2 en 1 (SIE-036-2021) 2Dr. Carlos Bravo PROCURADURIA	Lenovo		Flex 5	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	1,300.00	16 GB de Memoria Ram DDR4.
020.157.001	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 1 Ing. Wilson	DELL	5PGJPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.002	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 2 Ing.	DELL	4GJPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.003	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 3 Ing. Jerry	DELL	6RKLPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.004	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 4 Srta.	DELL	8GKJPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.005	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 5 Dr. Rodolfo	DELL	8GKJPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.006	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 6 Ing. Laura	DELL	4RKLPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.007	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) Tigo. Jose	DELL	6GKJPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.008	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 8 Dr. Patrick	DELL	8GKJPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.157.009	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 6 (CATE-014-2022) 9Dr. Patricio	DELL	3RKLPR3	MODELO DE MOTHERBOARD	Bueno	01/11/2022	NEGRA	5	1,124.00	- FUENTE DE ENERGIA/ VOLTAJE V: 120 V
020.158.001	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 8 (CATE-014-2022) 1	ASUS | 11* generador Intel Core	NQLMTF017071		Bueno	09/12/2022	NEGRO	5	1,482.00	TECLADO-MOUSE / INTERFAZ Y TIPO: USB /
020.158.002	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 8 (CATE-014-2022) 2Arq. Marco	ASUS | 11* generador Intel Core	NQLMTF017058		Bueno	09/12/2022	NEGRO	5	1,482.00	TECLADO-MOUSE / INTERFAZ Y TIPO: USB /

Verificado

S Documentación Sustentatoria

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 12 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
020.158.003	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 3 (CATE-014-2022) 3	ASUS | 11 ^a generador Intel Core	N2LMTF017048		Bueno	09/12/2022	NEGRO	5	1,482.00	TECLADO-MOUSE / INTERFAZ Y TIPO: USB / <small>ADT1100</small> Intel Core i7-11700F de 11 ^a
020.158.004	COMPUTADOR TODO EN UNO SOFTWARE LIBRE MODELO 3 (CATE-014-2022) Ing. Daniel	ASUS | 11 ^a generador Intel Core	N2LMTF017065		Bueno	09/12/2022	NEGRO	5	1,482.00	TECLADO-MOUSE / INTERFAZ Y TIPO: USB / <small>ADT1100</small> Intel Core i7-11700F de 11 ^a
025.004	Servidor en Rack (SIE-036-2021) Ing. Marco Amador, SISTEMAS	Hpe	SIN SERIE	ProLiant DL20 Gen 10	Bueno	21/01/2022	Negro	5	3,139.68	Procesador Intel® Xeon® Silver 4215R / E-212 / 11GB Memoria / 3.5K / 24cm
086.001	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 1 Ing. Delia Pineda, GESTION AMBIENTAL	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.002	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 2 Tigo. Andres Arriagos MEDIO AMBIENTE	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.003	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 3 Ing. Franco Medina, INTERCULTURALIDAD	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.004	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 4 Ar. Eddy Chusan, REGULACION URBANA	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.005	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 5 Ing. Laura Gualltas INTERCULTURALIDAD	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.006	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 6 Judith Pachar CENTRO DIURNO	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.007	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 7 In. Brayan Gonzalez GA	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.008	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 8 Dr. Rodolfo Arriagos, TALENTO HUMANO	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.009	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) 9 Tigo. Mercy Jaramillo, RECAUDACION	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.010	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) BOEGA 10 Ing. Paulina	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.011	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) BOEGA 11	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.012	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) BOEGA 12	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>
086.013	Teclado Alámbrico en español (SIE-036-2021) BOEGA 13	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas <small>Unidad con 75 teclas A</small>

Verificado

S Documentación Sustentatoria



GADMIS

LISTADO DE BIENES

CODIGO PATRIMONIAL : 1.4.1.01.07
 NOMBRE DE LA CUENTA : equipos, sistemas y paquetes informáticos

FECHA : 21/12/2023
 PAGINA: 13 de 14

CODIGO SIGAME COD SECUNDARIO	NOMBRE	MARCA	SERIE	MODELO	ESTADO	F. COMPRA	COLOR	V. UTIL	V. TOTAL	ACCESORIOS
086.014	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 14	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
086.015	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 15	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
086.016	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 16	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
086.017	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 17	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
086.018	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 18	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
086.019	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 19	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
086.020	Teclado Alámbrico en español(SIE-036-2021)BODEGA 20	Ins		KD-219	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	22.00	104 teclas Teclado con 16 botones 2.
087.001	Regulador Para Copiadora Ricoh (SIE-036-2021)BODEGA 1	Espo	SIN SERIE	Regulator for Ricoh	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	98.99	VOLTAJE: 120v /PI 1400CA/PT -14 A
087.002	Regulador Para Copiadora Ricoh (SIE-036-2021)BODEGA 2	Espo	SIN SERIE	Regulator for Ricoh	Bueno	21/01/2022	NEGRO	5	98.99	VOLTAJE: 120v /PI 1400CA/PT -14 A

Total 51.550.00

Verificado

S Documentación Sustentatoria



ADQUISICIONES AÑO 2022

Código Patrimonial: 141.01.03

Nombre de la Cuenta: Mobiliarios

NOMBRE	F. COMPRA	VIDA UTIL GAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
14 estanterías metálicas (CATE-014-2021) TRANSITO	06/04/2022	10 años	103.52	1.449.28
5 armarios 900mmx350mmx2000mm (CATE-015-2022)	28/11/2022	10 años	166.00	830.00
1 escritorio tipo 10 (CATE-014-2021) TRANSITO	06/04/2022	10 años	277.43	277.43
6 escritorios tipo 1 (CATE-015-2022)	16/11/2022	5 años	135.30	811.80
2 sillas Qhapax (CATE-015-2022)	22/12/2022	10 años	110.00	220.00
TOTAL MOBILIARIOS AÑO 2022				3.588.51

C

Verificado con las Cuentas Auxiliares

C Tomado de y/o chequeado

Sumado

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



ADQUISICIONES AÑO 2022

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

NOMBRE	F. COMPRA	VIDA UTIL GAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1 cámara profesional (SIE-036-2021)	21/01/2022	5 años	2.699.00	2.699.00
1 motoniveladora (SIE-004-2022)	16/03/2022	10 años	274.200.00	274.200.00
2 consola (SIE-002-2022)	16/03/2022	3 años	860.00	1.720.00
2 cajas amplificadas (SIE-002-2022)	16/03/2022	3 años	800.00	1.600.00
6 micrófonos alámbricos (SIE-002-2022)	16/03/2022	3 años	60.00	360.00
2 micrófonos inalámbricos (SIE-002-2022)	16/03/2022	3 años	400.00	800.00
2 SUB BAJOS (SIE-002-2022)	16/03/2022	3 años	1.360.00	2.720.00

C

Verificado con las Cuentas Auxiliares
C Tomado de y/o chequeado

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



ADQUISICIONES AÑO 2022

Código Patrimonial: 141.01.04

Nombre de la Cuenta: Maquinarias y equipos

NOMBRE	F. COMPRA	VIDA UTIL GAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
4 caja activa doble parlante	16/03/2022	3 años	1.860.00	7.440.00
1 motosierra (SIE-043-2022)	21/11/2022	10 años	723.90	723.90
1 hidrolavadora (SIE-043-2022)	21/11/2022	10 años	554.80	554.80
1 tirfor (SIE-043-2022)	21/11/2022	10 años	422.75	422.75
1 escalera tijera de aluminio (SIE-043-2022)	21/11/2022	3 años	287.85	287.85
TOTAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS AÑO 2022				293.528.30

Verificado con las Cuentas Auxiliares

C Tomado de y/o chequeado

Sumado

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



ADQUISICIONES AÑO 2022

Código Patrimonial: 141.01.05

Nombre de la Cuenta: Vehículos

NOMBRE	F. COMPRA	VIDA UTIL GAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
2 volquetas 8M3 (CATE-018-2021)	20/01/2022	5 años	79.690.00	159.380.00
TOTAL VEHICULOS AÑO 2022				159.380.00

Verificado con las Cuentas Auxiliares
C Tomado de y/o chequeado
Sumado

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5
18-29

ADQUISICIONES AÑO 2022

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

NOMBRE	F. COMPRA	VIDA UTIL GAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
9 computaras todo en uno DELL (SIE-36-2021)	21/01/2022	5 años	250.00	500.00
30 reguladores UPC (SIE-036-2021)	21/01/2022	5 años	148.30	4.449.00
20 mouse alámbrico (SIE-036-2021)	21/01/2022	5 años	7.00	140.00
3 impresoras láser monocromático de alta velocidad	21/01/2022	5 años	394.18	1.182.54
11 impresoras de tinta continua	21/01/2022	5 años	580.98	6.390.78
6 discos duros (SIE-036-2021)	21/01/2022	96 años	95.54	382.16
13 computadoras todo en uno 11va generación.	21/01/2022	5 años	1.237.22	16.083. 86
2 computadoras portátiles	21/01/2022	5 años	1.300.00	2.600.00

C

Verificado con las Cuentas Auxiliares
C Tomado de y/o chequeado

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



ADQUISICIONES AÑO 2022

Código Patrimonial: 141.01.07

Nombre de la Cuenta: Equipos, sistemas y paquetes informáticos

NOMBRE	F. COMPRA	VIDA UTIL GAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
9 computaras todo en uno DELL (CATE-014-2022)	01/11/2022	5 años	1.124.00	10.116.00
4 computaras todo en uno ASUS (CATE-014-2022)	09/12/2022	5 años	1.482.00	5.928.00
1 servidor en rack (SIE-036-2021)	21/01/2022	5 años	3.139.68	3.139.68
20 teclados alámbricos (SIE-036-2021)	21/01/2022	5 años	22.00	440.00
2 reguladores para copiadora RICOH	21/01/2022	5 años	98.99	197.98
TOTAL EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS AÑO 2022				51.550.00

Verificado con las Cuentas Auxiliares

C Tomado de y/o chequeado

Sumado

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

20-29

CORPORACIÓN PROAUTO

Proauto S.A.
02001
C/ Contabilidad: 51
SITE ESPECIAL N° 3388

FACTURA No. 005-201-00001092
Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Normal
Autorización: 2202202201178067830300120052010000010925187384210
Fecha Autorización: 22/02/2022 09:22:00

2202202201178067830300120052010000010925187384210
No. Referencia Documento: 662 - 529703-1092

VEHICULO

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
1180001130001
SARAGURO
Correo: calgitiuna@gmail.com
DOLARES
0.00
1180001130001 - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

Fecha Emisión: 22/02/2022
Vencimiento: 24/03/2022
Dirección: JOSE MARIA VIVAR SN Y SUCRE
Teléfono: 072200150
Financiera: -
Valor Financiado: 0.00

QTY	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Descuento	Valor Total
1.00	CHEVROLET FVR 1730-ELI/ CORTO AC 7 & 2P 4X2 TM DIESEL CN VOLQUETA VOLQUETA VOLQUETA VOLQUETA JALFVR34KN7000029 6HK1232934 BLANCO JAPON 2022 Diesel T02788303 11.7800T 7760C.C. 2.00 3.00 MANUAL 4X2 17.0000T Carga 11.7800T	1.00	\$ 75,437.50	\$ 7,958.30	\$ 67,479.20
1.00	VOQUETA CAMION	1.00	\$ 35.73	\$ 0.00	\$ 35.73
1.00	SLVA 8 MS 12 PIES	1.00	\$ 11,840.09	\$ 0.00	\$ 11,840.09
6.00	SLT BRANDEO VOLQUETA	6.00	\$ 55.83	\$ 0.00	\$ 334.98
SUBTOTAL					\$ 87,848.30
Desc. TOTAL					\$ 7,958.30
ICE %					\$ 0.00
Neto					\$ 79,880.00
IVA 12%					\$ 9,582.80
VALOR TOTAL					\$ 89,462.80

AVANZADO CON TARIFA IVA 0%: \$ 0.00
AVANZADO CON TARIFA IVA 12%: \$ 79,890.00

Forma de Pago			
Pago	Total	Plazo	Tiempo
REUTILIZACIÓN DEL SISTEMA	\$ 89,252.80	1	Días

venta y nueve mil doscientos cincuenta y dos con 80/100 DOLARES***

de Venta: GUAYASAMIN MAYORGA NATALY CUMANDA
Observaciones: CONTADO

S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/5

21-29

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CORPORACIÓN PROAUTO

Proauto S.A.
100001
Carter Contabilidad: III
SITE ESPECIAL N° 5008

FACTURA No. 005-201-000001092
Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Normal
Autorización: 2202202201179097830900120052010000010925187364210
Fecha Autorización: 22/02/2022 09:22:00

2202202201179097830900120052010000010925187364210
No. Referencia Documento: 663 - 829703 - 1092

VEHICULO

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
1180001130001
SARAGURO
Correo: saraguisuana@gmail.com
DOLARES
0.00
1180001130001 - GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

Fecha Emisión: 22/02/2022
Vencimiento: 31/03/2022
Dirección: JOSE MARIA VIVAR 5M Y SUCRE
Telefono: 0722001180
Financiera: -
Valor Financiado: 0.00

SN	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Descuento	Valor Total
047000029	CHEVROLET FVR 1720 EDI CORTO AC 7.8 2P 4X2 TM DIESEL CN VOLQUETA VOLQUETA VOLQUETA JALFVR34KN7000029 8HK12E25B4 BLANCO JAPON 2022 Diesel T02788303 11.7800T 77900.C 2.00 3.00 MANUAL 4X2 17.0000T Carga 11.7800T	1.00	\$ 75,437.50	\$ 7,958.30	\$ 67,479.20
		1.00	\$ 35.73	\$ 0.00	\$ 35.73
	VOQUETA CAMION	1.00	\$ 11,840.09	\$ 0.00	\$ 11,840.09
	IVA 5 M2 12 PIES	6.00	\$ 55.83	\$ 0.00	\$ 334.98
	ELI BRANDEO VOLQUETA				\$ 87,648.30
	AVADO CON TARIFA IVA 0%:		\$ 0.00		
	AVADO CON TARIFA IVA 12%:		\$ 78,890.00		
Forma de Pago:					
Pago	Total	Plazo	Tiempo		
EN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA	\$ 89,252.80	1	Dias		
SO					
venta y nueve mil doscientos cincuenta y dos con 80/100 DOLARES***					
de Venta	GUAYASAMIN MAYORGA NATALY CUMANDA	Observaciones: CONTADO			

S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

22-29

TIENE LOGO

R.U.C.: 1160001130001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-011-000000321

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
2402202207118000113000120010110000003211234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 24/02/2022 12:55:51.000

AMBIENTE: PRODUCCION
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2402202207116000113000120010110000003211234567814

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE SARAGURO
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
MARIA VIVAR Y SUCRE
MARIA VIVAR Y SUCRE
Especial Nro. 728
VIVAR CONTABILIDAD 81
Fecha Resolución No. 728

Nombre y Apellidos: CORPORACIÓN PROAUTO S.A. Identificación: 1790978303001
21 24/02/2022

Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Porcentaje Retención	Valor Retenido
0010000010	23/02/2022	02/2022	9502.8	IVA	100.0	9502.80
0210000010	23/02/2022	03/2022	79080	RENTA	1.75	1384.90

Funcional
BARRIO EL BATAN CALLE AV.
ELÓY ALFARO
0995157617
sguzman@proauto.com.ec

S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

23-29

SARAGURO
Oficina de Planificación
Financiera

Saraguro, 21 de enero del 2022
Oficio No 005-CATE-GADMIS-018-2021-ADM

Ingeniero
Andrés Muñoz Silva
ALCALDE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
INTERCULTURAL DEL CANTÓN SARAGURO

Ciudad:

De mi especial consideración:

Reciba un cordial saludo, al mismo tiempo expreso el mayor de los éxitos en sus labores diarias.

En calidad de administrador del proceso CATE-GADMIS-018-2021 para la "ADQUISICIÓN DE DOS VOLQUETAS PARA EL GAD MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO", me dirijo a usted, para informar que el día 18 de enero del 2022 se suscribió el acta de entrega recepción única y definitiva de la orden de compra CE—CE-20210002124902, con Oficio Número. 007-PCG-GADMIS-22 la Ing. Flor Cabrera Guardalmacén informa que se realizó el correcto ingreso al Sistema SIG-AME de bodega.

Por lo antes expuesto, me dirijo a usted para solicitarle de la manera más comedida se disponga a quien corresponda realizar el pago de la orden de compra a favor de la COORPORACIÓN PROAUTO S.A. representado por el Sr. Miguel Ángel Sandoval Ordoñez como **APODERADO ESPECIAL** y de acuerdo con la siguiente cuadro de liquidación.

Monto de la orden de compra:	USD \$ 159380.000 (SIN IVA)
Monto líquido a pagar:	USD \$ 156590.850

Para los fines pertinentes, me suscribo.

Atentamente,

Mano H. Gualán
26-01-2022

Andrés Gualán
CONTABILIDAD RECIBIDO
21-01-2022

ANALISTA DE CONTABILIDAD RECIBIDO
Andrés Gualán
21-01-2022

Ing. Cristhian Andrés Tituana Guillén
ADMINISTRADOR DEL PROCESO

Teléfono: 071 3200-100
Email: municipio@saraguro.gub.ec
Dirección web: www.saraguro.gub.ec

PUEBLOS MÁGICOS SARAGURO ECUADOR

S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

24-29



S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

25-29

GADMIS
INGRESO DEL BIEN DE LARGA DURACION / BIEN NO DEPRECIABLE
volquete 8M3 (CATE-018-2021) OOPP 1 Sr. Ivan Cabrera

Página 1 de 1

NUMERO 11.188

Objeto : 1.A.1.01.05 vehículos

Objeto : 1.A.1.01.05.002.006.001

Código «SBYE»:

Estado : Activo

Uso : Tipo de adquisición : Compra

ELEMENTO

CHEVROLET

FVR175X64HC1252505(6HC1252534)

JALFVRJ34KN7000028

BLANCA

martillo manual de conductor , manual de garantía , llanta de emergencia , radio , aire acondicionado 2 llaves encendido ,

Fecha : 20 de enero de 2022

Fecha : 20/01/2022 0:00:00

Vida útil (años) : 5

1790978303001 CORPORACIÓN PROAUTO S.A.

SIN FACTURA

COMPRA MEDIANTE CATE-018-2021 ADQUISICION DE 2 VOLQUETAS PARA EL GAD MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

79.690,00 Valor Compra: 79.690,00

0,00 Valor Total : 79.690,00

GUARDALMACEN
CABRERA GARCIA FIJAR MARIA

SECCIÓN : E MARIA VIVAR EL ORO

Teléfono : 072200100

Ciudad SARAGURO, CAB CANTONAL

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

26-29

GADMIS

INGRESO DEL BIEN DE LARGA DURACION / BIEN NO DEPRECIABLE
volquete BM3 (CATE-018-2021) OOPP 2 Segundo Ramon

2022 Página 1 de 1 NUMERO 11-580

Código : 1.4.1.01.05 vehículos

REF : 1.4.1.01.05.002.006.002 Código eSBEYE:

Detalle Uso : Activo

ELEMENTO Tipo de adquisición : Compra

CHEVROLET

FVR173W6HK125250506HK1252534)

JALFVR14KN7000029

BLANCA

martillo manual de conductor , manual de garantia , llaves de emergencia , radio , aire acondicionado 2 llaves circundide ,

FECHA : 20 de enero de 2022

FECHA : 20/01/2022 0:00:00 Vida Util (años) : 5

20.30

1

1790978303001 CORPORACIÓN PROAUTO S.A.

SIN FACTURA

COMPRA MEDIANTE CATE-018-2021 ADQUISICION DE 3 VOLQUETAS PARA EL GAD MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

79,690.00 Valor Compra: 79,690.00

FECHA : 0:00 Valor Total : 79,690.00

CARRERA LEON P. VIVAR MARÍA
GUARDALMACÉN EN

FECHA : Teléfono : Ciudad :

MARÍA VIVAR EL ORO 072200100 SARAGURO, CAB CANTONAL

S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024

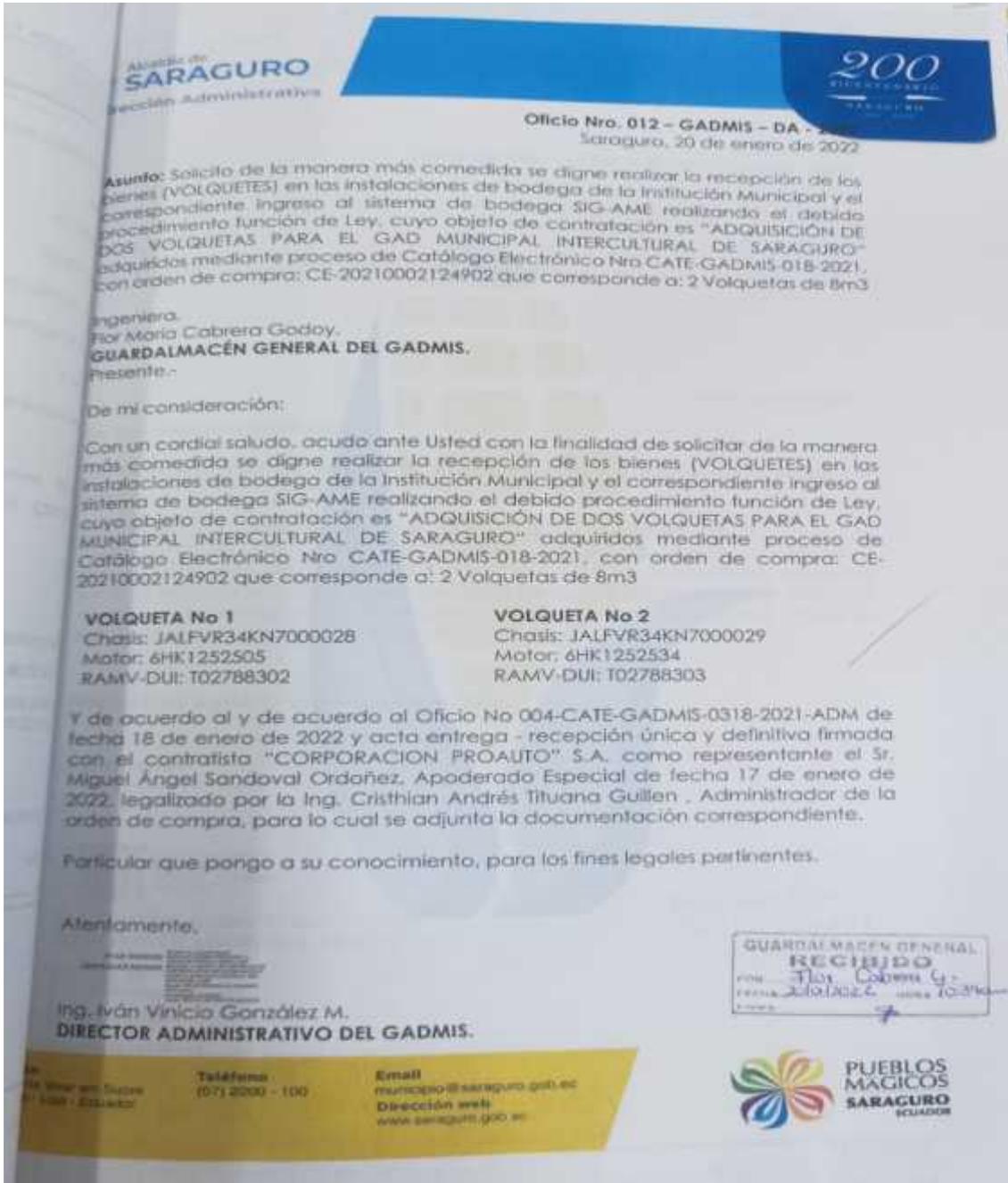


**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

27-29



S

S Documentación Sustentatoria

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

28-29

CEDULA NARRATIVA

ADQUISICIONES AÑO 2022

COMENTARIO

Después de examinar el procedimiento de adquisiciones e ingreso de bienes del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, se observa que cada adquisición cuenta con la documentación completa y legalizada. Los documentos incluyen la solicitud de adquisición, certificaciones presupuestarias, proformas, facturas, comprobantes de retención, registros de ingreso a bodega, actas de entrega-recepción y órdenes de pago a través del sistema de pagos interbancarios, todos validados por los funcionarios correspondientes lo manifestado se adjunta en los respectivos papeles de trabajo B/5.

Es importante destacar que las adquisiciones se llevan a cabo mediante el Portal de Compras Públicas o, en su defecto, por Ínfima Cuantía. Estos procesos se realizan con una planificación y autorización adecuada por parte de la máxima autoridad y sus delegados, siguiendo el presupuesto asignado para la compra de Bienes de Larga Duración y el Plan Anual de Contrataciones (PAC). Como observación dentro del proceso de adquisiciones se evidencia la presencia de activos que no cuentan con el registro correcto de su vida útil, Contraviniendo la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 11. Propiedad Planta y Equipo relacionada la Vida Útil, la cual en la parte pertinente establece: *“Los ítems de Propiedad, Planta y Equipo destinados a actividades administrativas, productivas o arrendadas a terceros, se depreciarán por el período durante el cual se espera que el activo esté disponible para su uso; o bien por el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del activo.*

A continuación, se establece la siguiente tabla referencial de vida útil”

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/5

29-29

TIPO	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)
	Administración, Proyectos y Programas
Maquinaria y Equipos	10
Mobiliarios Herramientas Partes y Repuestos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

CONCLUSIÓN

El GADMIS al realizar el proceso de adquisición de los bienes respalda el proceso con la documentación completa y legalizada, sin embargo, se observa una cuestión a mejorar dentro del proceso como la presencia de activos que carecen del registro correcto de su vida útil. Esta omisión repercute directamente en el cálculo de la depreciación de los Bienes de Larga Duración, afectando la precisión y la integridad de la gestión patrimonial, por lo que es necesario abordar esta observación para asegurar un manejo más eficiente y preciso de los activos municipales.

RECOMENDACIÓN

Al Alcalde:

Delegar al personal competente el análisis de la información relacionada con los Bienes de Larga Duración, con un enfoque especial en el registro de la vida útil de los activos, con la finalidad de subsanar la omisión para asegurar una gestión más eficiente y precisa de los activos municipales.

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 02/01/2024



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/6

1-2

CEDULA SUMARIA

CÓDIGO	CUENTA	SALDO CERTIFICADO AL 31/12/2022	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO AUDITADO AL 31/12/2022
			DEBE	HABER	
1.4.1.01.03	Mobiliarios	202.192,64	0.00	632,24	201.560,40
1.4.1.01.04	Maquinarias y equipos	2.524.690,55	0.00	4.604,80	2.520.085,75
1.4.1.01.05	Vehículos	1.099.917,84	0.00	0.00	1.099.917,84
1.4.1.01.06	Herramientas	20.724,91	0.00	0.00	20.724,91
1.4.1.01.07	Equipos, sistemas y paquetes informático	301.674,13	0.00	600,00	301.074,13
1.4.1.01.08	Bienes artísticos y culturales	41.949,22	0.00	0.00	41.949,22
1.4.1.01.11	Partes y repuestos	61.360,29	0.00	0.00	61.360,29
1.4.1.03.01	Terrenos	484.564,75	0.00	0.00	484.564,75
1.4.1.03.02	Edificios, locales y residencias	3.342.527,05	0.00	0.00	3.342.527,05
1.4.1.43.01	Terrenos (Expropiación de bienes) \$	10.746,31	0.00	0.00	10.746,31
1.4.1.99.03	(-) Depreciación acumulada de mobiliario	-124.616,11	0.00	0.00	-124.616,11
1.4.1.99.04	(-) Depreciación acumulada de maquinaria	-1.570.981,48	0.00	0.00	-1.570.981,48
1.4.1.99.05	(-) Depreciación acumulada de vehículos	-808.238,15	0.00	0.00	-808.238,15
1.4.1.99.06	(-) Depreciación acumulada de herramientas	-7.258,14	0.00	0.00	-7.258,14
1.4.1.99.07	(-) Depreciación acumulada de equipos	-221.545,15	0.00	0.00	-221.545,15
1.4.1.99.08	(-) Depreciación acumulada de bienes artísticos	-29.992,88	0.00	0.00	-29.992,88
1.4.1.99.11	(-) Depreciación acumulada de partes y repuestos	-14.438,53	0.00	0.00	-14.438,53
1.4.2.03.01	Terrenos	-11.286,51	0.00	0.00	-11.286,51
TOTAL EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS AÑO 2022		5.324.563,76	0.00	5.837,04	5.318.726,72

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 09/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/6

2-2

COMENTARIO:

A la cantidad de \$ 5.318.726,72 llegan los valores examinados en el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022, producto del siguiente ajuste: Baja de Bienes de Larga Duración \$ 1.557.73, para lo que se propone el siguiente asiento de ajuste:

ASIENTO DE AJUSTE

---1---

B/4

24-67

6.1.1.09 PATRIMONIO GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS

6.1.1.09.01 Gobierno Autónomo descentralizado Municipal	5.837.04
141.01.03 Mobiliarios	632.24
141.01.04 Maquinarias Equipos	4.604.80
141.01.07 Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	600.00

P/r Asiento de ajuste por baja de bienes en mal estado según el informe de constatación física.

---2---

B/4

25-67

141.99.03 (-) Depreciación Acumulada Mobiliarios	56.90
141.99.04 (-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equi.	414.43
141.99.07 (-) Depreciación Acumulada Equipos, Sistemas y Paq.	134.00
639.01 DEPRECIACIÓN BIENES DE ADMINISTRACIÓN	605.33

P/r Asiento de ajuste de depreciación acumulada por baja de bienes en mal estado según el informe de constatación física.

Verificado con las Cuentas Auxiliares
Sumado
\$ Saldo Certificado por la Entidad
Saldo Determinado por Examen Especial

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 09/01/2024



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

1-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: MOBILIARIOS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			200.465.93
ENERO	0.00	0.00	200.465.93
FEBRERO	0.00	0.00	200.465.93
MARZO	0.00	0.00	200.465.93
ABRIL	0.00	0.00	200.465.93
MAYO	1.726.71	0.00	202.192.64
JUNIO	0.00	0.00	202.192.64
JULIO	0.00	0.00	202.192.64
AGOSTO	0.00	0.00	202.192.64
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	202.192.64
OCTUBRE	0.00	0.00	202.192.64
NOVIEMBRE	0.00	0.00	202.192.64
DICIEMBRE	0.00	0.00	202.192.64
TOTAL	1.726.71	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 202.192.64

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2023

B/7

2-19



GADMIS

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 1 de 7

Codigo : 1.4.1.01.03		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	200,465.93
Nombre : mobiliarios		Saldo Acumulado a la Fecha :		1/1/2022	200,465.93
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
20/5/2022	00 966	CONSTRUCCIONES GALO GRANDA, pago por adquisición de Mobiliario para la Adecuación de la Oficina del Archivo de la Unidad de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial del GADMIS Solicitado por Tnlgo. Romel Mogrovejo Muñoz Administrador del Contrato	1,726.71	0.00	202,192.64
TOTAL :			1,726.71	0.00	

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

3-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: MAQUINARIAS Y EQUIPOS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			2.226.078.25
ENERO	5.084.00	0.00	2.231.162.25
FEBRERO	2.699.00	0.00	2.233.861.25
MARZO	274.200.00	0.00	2.508.061.25
ABRIL	14.640.00	0.00	2.522.701.25
MAYO	0.00	0.00	2.522.701.25
JUNIO	0.00	0.00	2.522.701.25
JULIO	0.00	0.00	2.522.701.25
AGOSTO	0.00	0.00	2.522.701.25
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	2.522.701.25
OCTUBRE	0.00	0.00	2.522.701.25
NOVIEMBRE	0.00	0.00	2.522.701.25
DICIEMBRE	1.989.30	0.00	2.524.690.55
TOTAL	298.612.30	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 2.524.690.55

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024



GADMIS

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 2 de 7

Codigo : 1.4.1.01.04		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :		2,226,078.25
Nombre : maquinarias y equipos		Saldo Acumulado a la Fecha :		1/1/2022	2,226,078.25	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
28/1/2022	0.0	112	CONTRERAS ARIAS PAMELA TERESA, pago por adquisición de Equipos (ECÓGRAFO) para el fortalecimiento de la Unidad Veterinaria Móvil Solicitado por el Dr. Darwin Danilo Ordóñez Administrador del proceso AIGDA-041-2021.	3,884.00	0.00	2,229,962.25
28/1/2022	0.0	112	CONTRERAS ARIAS PAMELA TERESA, pago por adquisición de Equipos (ECÓGRAFO) para el fortalecimiento de la Unidad Veterinaria Móvil Solicitado por el Dr. Darwin Danilo Ordóñez Administrador del proceso AIGDA-041-2021.	1,200.00	0.00	2,231,162.25
4/2/2022	0.00	179	SANCHEZ PORTOCARRERO PEDRO IVAN, pago por adquisición de Maquinaria, Equipos Informáticos, Impresión y Accesorios para los Diferentes Departamentos del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural Saraguro Solicitado por el Ing. Lenin Labanda	2,699.00	0.00	2,233,861.25
21/3/2022	0.0	456	EAGLETRADE S.A, pago por adquisición de una Motoniveladora para el GAD Municipal Intercultural de Saraguro. Solicitado por el Ing. Iván González Administrador del proceso SIE-GADMIS-004-2022.	274,200.00	0.00	2,508,061.25
11/4/2022	0.0	653	GUAILLAS GUAILLAS JAIME BENIGNO, pago por adquisición de Equipos de Amplificación para el GAD Municipal Intercultural de Saraguro Solicitado por el Ing. Franco Bernabed Medina Macas Administrador del proceso SIEGADMIS-002-2022.	14,640.00	0.00	2,522,701.25
14/12/2022	0.	2770	MARIA CRISTINA VASQUEZ VERA, pago por adquisición de Herramientas y Equipo Menor para Trabajos de Administración Directa y Adquisición de Maquinaria y Equipos para la Coordinación de Justicia, Policía y Gestión de Riesgos Solicitado por el Arq. Leonardo Salinas	1,689.30	0.00	2,524,690.55
TOTAL :			298,612.30	0.00		

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

5-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: VEHICULOS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			940.537.84
ENERO	0.00	0.00	940.537.84
FEBRERO	159.380.00	0.00	1.099.917.84
MARZO	0.00	0.00	1.099.917.84
ABRIL	0.00	0.00	1.099.917.84
MAYO	0.00	0.00	1.099.917.84
JUNIO	0.00	0.00	1.099.917.84
JULIO	0.00	0.00	1.099.917.84
AGOSTO	0.00	0.00	1.099.917.84
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	1.099.917.84
OCTUBRE	0.00	0.00	1.099.917.84
NOVIEMBRE	0.00	0.00	1.099.917.84
DICIEMBRE	0.00	0.00	1.099.917.84
TOTAL	159.380.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 1.099.917.84

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024



GADMIS

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 3 de 7

Codigo : 1.4.1.01.05		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :		940,537.84
Nombre : vehiculos		Saldo Acumulado a la Fecha :			1/1/2022	940,537.84
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo	
23/2/2022	00 282	CORPORACIÓN PROAUTO S.A. pago por adquisición de dos Volquetas para el GAD Municipal Intercultural de Saraguro Solicitado por el Ing. Cristian Andrés Tituana Administrador del proceso CATEGADMIS-018-2021.	159,380.00	0.00	1,099,917.84	
TOTAL :			159,380.00	0.00		

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

7-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: HERRAMIENTAS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			20.724.91
ENERO	0.00	0.00	20.724.91
FEBRERO	0.00	0.00	20.724.91
MARZO	0.00	0.00	20.724.91
ABRIL	0.00	0.00	20.724.91
MAYO	0.00	0.00	20.724.91
JUNIO	0.00	0.00	20.724.91
JULIO	0.00	0.00	20.724.91
AGOSTO	0.00	0.00	20.724.91
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	20.724.91
OCTUBRE	0.00	0.00	20.724.91
NOVIEMBRE	0.00	0.00	20.724.91
DICIEMBRE	0.00	0.00	20.724.91
TOTAL	0.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 20.724.91

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024

B/7

8-19



GADMIS

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 4 de 7

Codigo: 1.4.1.01.06		Desde: 1/1/2022	Hasta: 31/12/2022	Saldo Inicial: 20,724.91	
Nombre: herramientas		Saldo Acumulado a la Fecha: 1/1/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1/1/2007 0:00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
TOTAL:			0.00	0.00	

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

9-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			266.168.13
ENERO	0.00	0.00	266.168.13
FEBRERO	35.506.00	0.00	301.674.13
MARZO	0.00	0.00	301.674.13
ABRIL	0.00	0.00	301.674.13
MAYO	0.00	0.00	301.674.13
JUNIO	0.00	0.00	301.674.13
JULIO	0.00	0.00	301.674.13
AGOSTO	0.00	0.00	301.674.13
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	301.674.13
OCTUBRE	0.00	0.00	301.674.13
NOVIEMBRE	0.00	0.00	301.674.13
DICIEMBRE	0.00	0.00	301.674.13
TOTAL	35.506.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 301.674.13

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024

B/7

10-19



GADMIS

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 5 de 7

Codigo : 1.4.1.01.07		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	266,168.13
Nombre : equipos, sistemas y paquetes informáticos				Saldo Acumulado a la Fecha : 1/1/2022	266,168.13
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
4/2/2022 0:00	179	SANCHEZ PORTOCARRERO PEDRO IVAN, pago por adquisición de Maquinaria, Equipos Informáticos, Impresión y Accesorios para los Diferentes Departamentos del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural Saraguro Solicitado por el Ing. Lenin Labanda	34,323.46	0.00	300,491.59
4/2/2022 0:00	179	SANCHEZ PORTOCARRERO PEDRO IVAN, pago por adquisición de Maquinaria, Equipos Informáticos, Impresión y Accesorios para los Diferentes Departamentos del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural Saraguro Solicitado por el Ing. Lenin Labanda	1,182.54	0.00	301,674.13
TOTAL :			35,506.00	0.00	

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

11-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			41.949.22
ENERO	0.00	0.00	41.949.22
FEBRERO	0.00	0.00	41.949.22
MARZO	0.00	0.00	41.949.22
ABRIL	0.00	0.00	41.949.22
MAYO	0.00	0.00	41.949.22
JUNIO	0.00	0.00	41.949.22
JULIO	0.00	0.00	41.949.22
AGOSTO	0.00	0.00	41.949.22
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	41.949.22
OCTUBRE	0.00	0.00	41.949.22
NOVIEMBRE	0.00	0.00	41.949.22
DICIEMBRE	0.00	0.00	41.949.22
TOTAL	0.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 41.949.22

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024



GADMIS

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 6 de 7

Codigo : 1.4.1.01.08		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	41,949.22
Nombre : bienes artisticos y culturales		Saldo Acumulado a la Fecha :		1/1/2022	0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1/1/2007 0.00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
TOTAL :			0.00	0.00	

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

13-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: PARTES Y REPUESTOS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			61.360.29
ENERO	0.00	0.00	61.360.29
FEBRERO	0.00	0.00	61.360.29
MARZO	0.00	0.00	61.360.29
ABRIL	0.00	0.00	61.360.29
MAYO	0.00	0.00	61.360.29
JUNIO	0.00	0.00	61.360.29
JULIO	0.00	0.00	61.360.29
AGOSTO	0.00	0.00	61.360.29
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	61.360.29
OCTUBRE	0.00	0.00	61.360.29
NOVIEMBRE	0.00	0.00	61.360.29
DICIEMBRE	0.00	0.00	61.360.29
TOTAL	0.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 61.360.29

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024



GADMIS

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 7 de 7

Codigo : 1.4.1.01.11		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial : 61,360.29	
Nombre : partes y repuestos		Saldo Acumulado a la Fecha : 1/1/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1/1/2007 0:00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
TOTAL :			0.00	0.00	

S Documentación Sustentatoria



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

15-19

CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN

CUENTA: TERRENOS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			484.564.75
ENERO	0.00	0.00	484.564.75
FEBRERO	0.00	0.00	484.564.75
MARZO	0.00	0.00	484.564.75
ABRIL	0.00	0.00	484.564.75
MAYO	0.00	0.00	484.564.75
JUNIO	0.00	0.00	484.564.75
JULIO	0.00	0.00	484.564.75
AGOSTO	0.00	0.00	484.564.75
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	484.564.75
OCTUBRE	0.00	0.00	484.564.75
NOVIEMBRE	0.00	0.00	484.564.75
DICIEMBRE	0.00	0.00	484.564.75
TOTAL	0.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 484.564.75

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024

B/7

16-19



GADMIS

SIG-AME

MAYOR GENERAL

Página 1 de 2

Codigo : 1.4.1.03.01		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial :	484,564.75
Nombre : terrenos		Saldo Acumulado a la Fecha :			1/1/2022 0.00
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1/1/2007 0:00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
TOTAL :			0.00	0.00	

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

B/7

17-19

**CÉDULA ANALÍTICA DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA
DURACIÓN**

CUENTA: EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo 01/01/2022			3.342.527.05
ENERO	0.00	0.00	3.342.527.05
FEBRERO	0.00	0.00	3.342.527.05
MARZO	0.00	0.00	3.342.527.05
ABRIL	0.00	0.00	3.342.527.05
MAYO	0.00	0.00	3.342.527.05
JUNIO	0.00	0.00	3.342.527.05
JULIO	0.00	0.00	3.342.527.05
AGOSTO	0.00	0.00	3.342.527.05
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	3.342.527.05
OCTUBRE	0.00	0.00	3.342.527.05
NOVIEMBRE	0.00	0.00	3.342.527.05
DICIEMBRE	0.00	0.00	3.342.527.05
TOTAL	0.00	0.00	
SALDO AL 31/12/2022			\$ 3.342.527.05

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024



GADMIS

MAYOR GENERAL

SIG-AME

Página 2 de 2

Codigo : 1.4.1.03.02		Desde : 1/1/2022	Hasta : 31/12/2022	Saldo Inicial : 3,342,527.05	
Nombre : edificios, locales y residencias		Saldo Acumulado a la Fecha : 1/1/2022		0.00	
Fecha	Ref.	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1/1/2007 0.00	0	No hay Transacciones (SIG-AME)	0.00	0.00	0.00
TOTAL :			0.00	0.00	

S

S Documentación Sustentatoria



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

B/7

19-19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

RESUMEN DEL MOVIMIENTO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO		SALDO AL 31/12/2022
			DEBE	HABER	
1.4.1.01.03	Mobiliarios	200.465.93	1.726.71	0.00	202.192.64
1.4.1.01.04	Maquinarias y equipos	2.226.078.25	298.612.30	0.00	2.524.690.55
1.4.1.01.05	Vehículos	940.537.84	159.380.00	0.00	1.099.917.84
1.4.1.01.06	Herramientas	20.724.91	0.00	0.00	0.00
1.4.1.01.07	Equipos, sistemas y paquetes informáticos	266.168.13	35.506.00	0.00	301.674.13
1.4.1.01.08	Bienes artísticos y culturales	41.949.22	0.00	0.00	0.00
1.4.1.01.11	Partes y repuestos	61.360.29	0.00	0.00	0.00
1.4.1.03.01	Terrenos	484.564.75	0.00	0.00	0.00
1.4.1.03.02	Edificios, locales y residencias	3.342.527.05	0.00	0.00	0.00
TOTAL		7.584.376.37	495.225.01	0.00	\$ 4.128.475.16

Verificado con las Cuentas Auxiliares

® Tomado de los Mayores

Sumado

\$ Saldo Certificado por la Entidad

Elaborado: J.T.G.T.

Revisado: E.C.A.J.

Fecha: 16/01/2024

FASE II:
COMUNICACIÓN
DE RESULTADOS

CONVOCATORIA CONFERENCIA FINAL

Saraguro, 29 de febrero del 2024

En cumplimiento a las normas de auditoría generalmente aceptadas, convoco a usted a la conferencia final de lectura de borrador del Informe del “Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, Periodo 01 enero-31 diciembre 2022”, a llevarse a cabo el jueves 29 de febrero del 2024 a las 10H00, en el salón social del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.

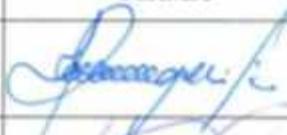
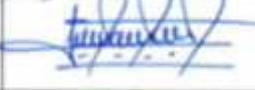
Atentamente,

.....
Srta. Jessica Tatiana González Torres
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

.....
Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg
SUPERVISORA

REGISTRO DE ENTREGA DE CONVOCATORIAS

Asunto: Lectura del informe de Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, Periodo 01 enero-31 diciembre 2022
Supervisora: Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.
Jefe de equipo y operativo: Srta. Jessica Tatiana González Torres
Lugar: Salón social del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.
Fecha: Jueves, 29 de febrero del 2024 Hora: 10H00 am

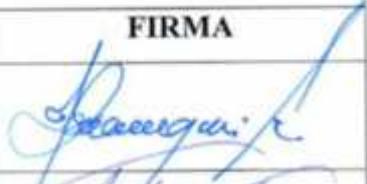
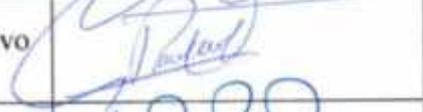
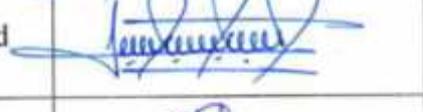
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO QUE OCUPA	FIRMA
Lic. Segundo Abel Sarango Quizpe	Alcalde	
Ing. Karina Vargas	Director Financiero	
Econ. Rosa Sarango	Director Administrativo	
Ing. Sisa Quizpe	Jefe de Contabilidad	
Ing. Flor María Cabrera Godoy	Guardalmacén	

ACTA DE CONFERENCIA DE LA LECTURA DEL INFORME DE EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE “INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN”, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

En el cantón de Saraguro, provincia de Loja a los 29 días del mes de febrero del 2024, a partir de las 10H00 am, en el Salón Social del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro se constituye la Srta. Jessica Tatiana González Torres, en calidad de JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO y los señores Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe, en calidad de Alcalde; Ing. Karina Vargas, Director Financiero; Econ. Rosa Sarango, Director Administrativo; Ing. Sisa Quizhpe, Jefe de Contabilidad; Ing. Flor María Cabrera Godoy, Guardalmacén; debidamente convocados, con el objeto llevar a cabo la conferencia final y comunicación de resultados obtenidos en el Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, Periodo 01 enero-31 diciembre 2022; realizado de conformidad con la orden de trabajo N°001 del 11 de diciembre del 2023 y a lo estipulado en las normas de auditoria generalmente aceptadas.

Siendo las 10H00, se inicia la lectura del borrador del Informe de Examen Especial al componente Inversiones en Bienes de Larga Duración, en presencia de quienes suscriben, diligencia en la cual se dio a conocer los resultados obtenidos a través de comentarios conclusiones y recomendaciones. Luego de lo cual se concedió 5 días laborables para que se presenten por parte de los involucrados las aclaraciones por escrito que estimen conveniente.

Para constancia de lo actuado suscriben la presente acta las personas asistentes.

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO QUE OCUPA	FIRMA
Lic. Segundo Abel Sarango Quizhpe	Alcalde	
Ing. Karina Vargas	Director Financiero	
Econ. Rosa Sarango	Director Administrativo	
Ing. Sisa Quizhpe	Jefe de Contabilidad	
Ing. Flor María Cabrera Godoy	Guardalmacén	



**GOBIERNO AUTÓNOMO
DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
INTERCULTURAL DE SARAGURO**

Informe de Examen Especial a Inversiones en Bienes
de Larga Duración del Gobierno Autónomo
Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro,
Periodo 01 enero-31 diciembre 2022.

SARAGURO – LOJA – ECUADOR



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

INDICE

CONTENIDO	PAGINA
Carátula	235
Índice	236
Siglas y Abreviaturas utilizadas	238
Carta de Presentación	239
CAPITULO I	241
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	241
Motivo del examen	241
Objetivos del examen	241
Alcance del examen	241
Base Legal	242
Estructura orgánica	242
Objetivos institucionales	245
Monto de recursos examinados	246
CAPITULO II	247
RESULTADOS DEL EXAMEN	247
No se dispone de una reglamentación relativa a la custodia física y seguridad de los Bienes de larga duración.	247
No se ha realizado la respectiva conciliación de saldos entre bodega y contabilidad.	248



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

CONTENIDO	PAGINA
Los bienes no han sido dados de baja ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno.	250
No existen informes técnicos para la baja de los Bienes de Larga Duración.	252
ANEXOS	253
Anexo 1: Componente Analizado	253
Anexo 2: Funcionarios relacionados con el Examen	254



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

SIGLA O ABREVIATURA	SIGNIFICADO
Art.	Artículo
C.O.O.T.A.D	Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización
E.E.B.L.D	Examen Especial Bienes de Larga Duración
E.S.C.I	Evaluación del Sistema de Control Interno
G.A.D.	Gobierno Autónomo Descentralizado
L.O.C.G.E	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
N°	Número
N.C.I	Norma de Control Interno
P/T	Papel de Trabajo
R.O	Registro Oficial
SIG-AME	Sistema Integrado de Gestión – Asociación de Municipalidades del Ecuador
USD.	Dólares de los Estados Unidos de América



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

Saraguro, 29 de febrero del 2024

Lic.

Segundo Abel Sarango Quizhpe

**ALCALDE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
INTERCULTURAL DE SARAGURO**

Presente.

De mi consideración:

Hemos efectuado el Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, Periodo 01 enero-31 diciembre 2022

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, aplicables y obligatorias en las entidades y organismos del sector público, emitidas por la Contraloría General del Estado. Estas Normas requieren que el examen sea debidamente planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación auditada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo; igualmente que las operaciones a las cuales corresponden se hayan efectuado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza especial de nuestro examen, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

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.

Atentamente,

.....
Srta. Jessica Tatiana González Torres
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

.....
Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg
SUPERVISORA



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

CAPITULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

Motivo del Examen

El examen especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración, se desarrolló de conformidad con la Orden de Trabajo N° 001 de fecha 11 de diciembre del 2023, emitida por Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg.

Objetivos del Examen

Los objetivos del examen especial comprenden:

-) Evaluar el Sistema de Control Interno a Inversiones en Bienes de Larga Duración implementado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro con el fin de determinar el nivel de confianza y riesgo.
-) Verificar la propiedad, legalidad y veracidad de Inversiones en Bienes de Larga Duración dentro del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.
-) Elaborar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones correspondientes al manejo, control y custodia a los Bienes de Larga Duración para contribuir al fortalecimiento de la Institución.

Alcance del Examen

El Examen Especial a las Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro provincia de Loja, comprende el período desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022.

Mismo que comprendió la Evaluación del Sistema de Control Interno, estudio, análisis y revisión del uso y funcionamiento del componente bajo examen y se efectuó de conformidad con las normas, políticas, procedimientos y demás disposiciones legales.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

Base Legal

-) Constitución de la República del Ecuador,
-) Código Tributario,
-) Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización,
-) Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y su Reglamento,
-) Código de Trabajo,
-) Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento,
-) Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
-) Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento
-) Ley Orgánica de Servicio Público y su Reglamento,
-) Reglamento de Administración y Control de Bienes del Sector Público
-) Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública; y,
-) Otras Leyes, Reglamentos y Ordenanzas conexas con la actividad municipal.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

En la ordenanza del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro 2022, se define la siguiente estructura orgánica, así:

NIVEL LEGISLATIVO Y EJECUTIVO:

-) Consejo municipal
-) Alcaldía
-) Función de legislación y participación
-) Función de participación ciudadana
-) Comisiones permanentes, especiales u ocasionales y técnicas

NIVEL ASESOR Y APOYO:

-) Coordinación general de procesos
-) Procuraduría síndica
-) Auditoría interna
-) Comunicación social y relaciones físicas
-) Seguridad y salud ocupacional



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

- J Secretaria general:
 - Documentación y archivo general
- J Gestión financiera:
 - Contabilidad
 - Tesorería
 - Rentas
 - Recaudación
- J Coordinación de talento humano
- J Gestión administrativa y servicios municipales:
 - Bodega e inventarios
 - Proveeduría
 - Recursos tecnológicos
 - Compras publicas
 - Administración de servicios municipales
 - Registro de la propiedad y mercantil

NIVEL OPERATIVO:

- J Gestión de planificación territorial y proyectos
- J Desarrollo y ordenamiento territorial
- J Estudios, proyectos y cooperación internacional
- J Avalúos y catastros
- J Regulación urbana, ornato y patrimonio
- J Gestión de obras públicas
- J Procuraduría sindica
- J Construcciones y mantenimiento
- J Parque automotor y talleres
- J Fiscalización
- J Topografía
- J Coordinación de agua potable y alcantarillado
- J Unidad de tránsito, transporte terrestre y seguridad vial



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

-) Gestión ambiental y producción
-) Unidad de sanidad y desechos solidos
-) Recursos naturales, parques y jardines
-) Producción y fomento agropecuario
-) Coordinación de interculturalidad, turismo, educación y deportes
-) Biblioteca municipal
-) Unidad de turismo
-) Centro de investigación y promoción ancestral
-) Coordinación de acción social
-) Coordinación de justicia, política y gestión de riesgos
-) Comisaría municipal
-) Policía municipal
-) Cuerpo de bomberos
-) Terminal terrestre
-) Centros comerciales y abastos
-) Parques y espacios públicos
-) Camal municipal

NIVEL ADSCRITOS:

-) Asamblea cantonal: Consejo cantonal de participación ciudadana
 - Instancias de participación ciudadana
-) Consejos cantonales:
 - Protección de derechos
 - Seguridad ciudadana
 - Planificación cantonal
-) Empresas públicas



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Objetivos institucionales

-) Lograr que el cantón Saraguro sea un referente turístico de la región sur del país aprovechando sus ventajas de su localización, paisaje, clima y cultura.
-) Que el cantón Saraguro se convierta en el centro de producción agrícola, ganadera y artesanal.
-) Lograr que sus habitantes se sientan orgullosos de ser parte de este hermoso cantón, incentivando las buenas costumbres, sus tradiciones, la cultura, consolidando la identidad pluricultural y étnica.
-) Fortalecer la Gobernabilidad y la democracia participativa local, fomentando la solidaridad, promoviendo la participación ciudadana en la toma de las decisiones, demostrando una gestión eficiente y transparente en la administración de los recursos públicos.
-) Construcción, mantenimiento, aseo, embellecimiento y reglamentación del uso de caminos, calles, parques, plazas y demás espacios públicos.
-) Ejercicio de la política de moralidad y buenas costumbres.
-) Planificar, coordinar y ejecutar planes y programas de prevención y atención social.
-) Planificación del desarrollo cantonal.
-) Regular el uso de la vía pública en áreas urbanas y suburbanas de la cabecera cantonal, y en las áreas urbanas de las parroquias rurales del cantón.
-) Contribuir al fomento de la actividad productiva y su comercialización, a través de programas de apoyo a actividades como la artesanía, microempresarias, y productoras de la pequeña industria entre otros, en coordinación con organismos nacionales, regionales, provinciales y parroquiales.
-) Las Funciones establecidas en el Art. 54 del COOTAD



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Monto de recursos examinados

Inversiones en Bines de Larga Duración dentro del GADMIS 2022 posee los siguientes valores:

CODIGO	CUENTAS	TOTAL 2022
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	5.324.563,76
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACION	5.313.277,25
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	4.252.509,58
1.4.1.01.03	Mobiliarios	202.192,64
1.4.1.01.04	Maquinarias y equipos	2.524.690,55
1.4.1.01.05	Vehículos	1.099.917,84
1.4.1.01.06	Herramientas	20.724,91
1.4.1.01.07	Equipos, sistemas y paquetes informático	301.674,13
1.4.1.01.08	Bienes artísticos y culturales	41.949,22
1.4.1.01.11	Partes y repuestos	61.360,29
1.4.1.03	BIENES INMUEBLES	3.827.091,80
1.4.1.03.01	Terrenos	484.564,75
1.4.1.03.02	Edificios, locales y residencias	3.342.527,05
1.4.1.43	BIENES DE EXPROPIACION	10.746,31
1.4.1.43.01	Terrenos (Expropiación de bienes)	10.746,31
1.4.1.99	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-2.777.070,44
1.4.1.99.03	(-) Depreciación acumulada de mobiliario	-124.616,11
1.4.1.99.04	(-) Depreciación acumulada de maquinaria	-1.570.981,48
1.4.1.99.05	(-) Depreciación acumulada de vehículos	-808.238,15
1.4.1.99.06	(-) Depreciación acumulada de herramientas	-7.258,14
1.4.1.99.07	(-) Depreciación acumulada de equipos	-221.545,15
1.4.1.99.08	(-) Depreciación acumulada de bienes artísticos	-29.992,88
1.4.1.99.11	(-) Depreciación acumulada de partes y repuestos	-14.438,53
1.4.2	BIENES DE PRODUCCION	11.286,51
1.4.2.03	BIENES INMUEBLES	11.286,51
1.4.2.03.01	Terrenos	11286,51



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

CAPITULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

**NO SE DISPONE DE UNA REGLAMENTACIÓN RELATIVA A LA CUSTODIA
FÍSICA Y SEGURIDAD DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN**

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no dispone de una reglamentación que establezca los procedimientos para la custodia física y seguridad de los bienes de larga duración, contraviniendo la NCI 406-07 “CUSTODIA” que en su parte respectiva dice: *“Corresponde a la administración de cada entidad pública, implementar su propia reglamentación relativa a la custodia física y seguridad, con el objeto de salvaguardar los bienes del Estado”*, situación que surgió debido a la falta de cuidado por parte de la autoridad competente para elaborar e implementar una reglamentación acorde a las necesidades de la entidad, que establezca mecanismos de seguimiento y supervisión para la custodia y seguridad de los bienes reduciendo el riesgo de robo, daño o mal uso de los bienes de larga duración, así como prácticas operativas ineficaces, deterioro prematuro y una devaluación innecesaria de los activos, lo que podría resultar en sanciones legales o pérdida de los activos.

CONCLUSIÓN

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no dispone de una reglamentación interna para la custodia física y seguridad de los bienes de larga duración, lo que puede ocasionar pérdida de activos, prácticas operativas ineficaces, deterioro prematuro y una devaluación innecesaria de los mismos, lo que podría resultar en sanciones legales.

RECOMENDACIÓN N° 1

Al Alcalde

Disponer al Director Financiero coordinar con las áreas relacionadas la elaboración del Reglamento relativo a la custodia física y seguridad de los bienes con el objeto de salvaguardar los bienes de propiedad de la entidad.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**NO SE HA REALIZADO LA RESPECTIVA CONCILIACIÓN DE SALDOS ENTRE
BODEGA Y CONTABILIDAD**

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no ha realizado la respectiva conciliación de saldos de las Inversiones en Bienes de Larga Duración entre los registros de la bodega y contabilidad, contraviniendo la NCI 406-05 “SISTEMA DE REGISTRO” que en su parte respectiva dice: “*La actualización permanente, la conciliación de saldos de los auxiliares con los saldos de la cuentas del mayor general, la verificación física periódica y la valuación actualizada, proporcionará seguridad de su registro y control oportuno y servirá para la toma de decisiones adecuadas*”, lo descrito surge debido a que la máxima autoridad no verifica el cumplimiento total de las funciones del departamento financiero, lo que resulta en la ausencia de saldos conciliados entre los registros de la bodega y contabilidad situación que puede generar inconsistencia en los valores registrados.

CONCLUSIÓN

No se llevan a cabo conciliaciones de saldos entre los registros de bodega y contabilidad, lo que contraviene las normas de control interno y obstaculiza la disponibilidad de información precisa y oportuna.

RECOMENDACIÓN N° 2

Al Alcalde

Gestionar junto con el Director Financiero, designar personal diferente del registro y custodia de los bienes para que efectúen la verificación y conciliación de saldos entre bodega y contabilidad de manera oportuna.

Al Contador

Realizar y actualizar regularmente los registros auxiliares de los bienes de larga duración con el objetivo de suministrar los datos necesarios para realizar las conciliaciones correspondientes.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

Al Guardalmacén

Elaborar de manera oportuna la información relacionada con el registro y control del rubro bienes de larga duración y así contar con saldos oportunos, para la respectiva conciliación de saldos con los registros contables.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**LOS BIENES NO HAN SIDO DADOS DE BAJA YA SEA POR OBSOLESCENCIA,
PÉRDIDA, ROBO O HURTO CONFORME LO ESTIPULA LA NORMA DE
CONTROL INTERNO**

Después de llevar a cabo la evaluación del Sistema de Control Interno, se verificó que los bienes del GAD Municipal Intercultural de Saraguro que se encuentran en condiciones deficientes no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto, incumpliendo la NCI 406-11 “BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO” que en su parte respectiva dice: *“Los bienes que por diversas causas como: obsolescencia, daño, deterioro, destrucción, reparación onerosa o cualquier otra causa justificable, han perdido utilidad para la entidad o hayan sido motivo de pérdida, robo o hurto, serán dados de baja de manera oportuna”*, situación que se atribuye debido a la falta de coordinación y de entrega de información sobre los activos en mal estado por parte de los departamentos de bodega y contabilidad, lo que genera ocupación innecesaria de espacios físicos.

CONCLUSIÓN

Los bienes del GAD Municipal Intercultural de Saraguro no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto, la baja o desincorporación oportuna de dichos bienes garantiza que el registro de activos de la entidad sea preciso y refleje la realidad de los recursos disponibles.

RECOMENDACIÓN N° 3

Al Guardalmacén

Informar de manera puntual al Director Financiero con sustento en el acta de constatación física los bienes que han perdido utilidad para la institución, con el propósito de que pueda llevar a cabo el proceso correspondiente.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

Al Director Financiero

Establecer el trámite de baja de los bienes de acuerdo con el acta de constatación por parte del departamento de bodega, a fin de que el Contador realice los respectivos ajustes a los bienes de la institución de forma oportuna, conforme lo establece la normativa de control interno.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**NO EXISTEN INFORMES TÉCNICOS PARA LA BAJA DE LOS BIENES DE
LARGA DURACIÓN**

COMENTARIO

Después de llevar a cabo la evaluación del Sistema de Control Interno, se pudo identificar que el GAD Municipal Intercultural de Saraguro no cuenta con informes técnicos para el proceso de baja de los bienes de larga duración, ya sea por su mal estado, obsolescencia, pérdida, robo o hurto, incumpliendo la NCI 406-11 “BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA, ROBO O HURTO” que en su parte respectiva dice: “*Para proceder a la baja de bienes por su mal estado de conservación, obsolescencia, pérdida, robo o hurto, se adjuntará el respectivo informe técnico elaborado por la unidad correspondiente o el servidor a cargo de esas funciones...*”, situación que se generó por cuanto el Guardalmacén no realizó las gestiones necesarias a fin de que profesionales conocedores del tema emitan los informes técnicos para proceder con la baja de los bienes que han dejado de prestar utilidad a la entidad, lo que ocasiona que éstos sigan ocupando espacio que se podría destinar para otras actividades.

CONCLUSIÓN

El GAD Municipal Intercultural de Saraguro no cuenta con informes técnicos para proceder a la baja de bienes por su mal estado de conservación, obsolescencia, pérdida, robo o hurto lo que resulta en el incumplimiento de la normativa de control interno y por ende en la ausencia de la documentación correspondiente.

RECOMENDACIÓN N° 4

Al Alcalde

Disponer al Guardalmacén se gestione con el personal técnico la elaboración de los informes que justifiquen el proceso de baja de bienes.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

ANEXO 1

COMPONENTE ANALIZADO

Al realizar el Examen Especial en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, se identificaron algunas deficiencias relacionadas con el manejo de los Bienes de Larga Duración de la institución, principalmente, se evidenció la falta de Constatación Física periódica, lo cual conlleva a otras problemáticas, como la omisión de dar de baja a los bienes obsoletos que ya no son útiles para la entidad.

Durante el proceso de revisión, se detectó la presencia de un bien perteneciente a la cuenta de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos, asignado al departamento de Talento Humano, que no se encontraba en su ubicación registrada. Además, se identificaron registros erróneos en la vida útil de los activos, generando distorsiones en los estados financieros, ya que se consignaron con un valor inexacto, lo que afecta la precisión de los informes contables.

El saldo determinado después del análisis del componente de bienes de larga duración asciende a \$5,317,237.37, cifra que difiere notablemente del saldo presentado en la Certificación al 31 de diciembre del 2022. Esta discrepancia se debe a que, al constatar físicamente los bienes mediante un plan de muestreo, se encontraron novedades que exigieron realizar ajustes a cada una de las cuentas que integran este componente, estableciendo así el saldo real.

Una vez concluido el Examen Especial, se dejaron constancia de los papeles de trabajo, las conclusiones y las recomendaciones. Estas últimas deberán ser implementadas por la institución para actualizar el saldo del componente examinado, contribuyendo así a lograr una administración, control y manejo eficientes de los Bienes de Larga Duración.



**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

ANEXO 2

FUNCIONARIOS RELACIONADOS CON EL EXAMEN

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INICIO DE GESTIÓN	FIN DE GESTIÓN
Ing. Andrés Fernando Muñoz	Alcalde	15/05/2019	14/05/2023
Ing. Rosa Clementina Macas	Vicealcalde	15/05/2019	16/05/2022
Dr. Lalo Valquéz Cabrera	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Ab. Julio Antonio Gualán	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Lcda. Marlene Eudalia Salinas	Concejal	15/05/2019	16/09/2022
Lcdo. Jobernan Kiko Tituana	Concejal	15/05/2019	14/05/2023
Dr. Wilson Rodolfo Armijos Idrobo	Jefe de Talento Humano	04/07/2022	Continúa
Dr. Marco Baez	Director Financiero	13/10/2021	30/06/2023
Ing. Sisa Quizhpe	Jefe de Contabilidad	02/07/2019	Continúa
Ing. Wilson Valarezo	Encargado de Compras Públicas	13/04/2022	21/08/2023
Lcda. Martha Silva	Jefe de Avalúos y Catastros	01/11/1988	Continúa
Ing. Flor María Cabrera Godoy	Guardalmacén	04/05/2021	Continúa
Arq. Leonardo Salinas Ordoñez	Director de Obras Públicas	20/05/2020	11/05/2023

7. Discusión

Los exámenes especiales tienen un objetivo común, establecer el correcto uso de los recursos que recibe la misma, especialmente en el sector público debido a que son entidades que desempeñan sus actividades a través de recursos estatales en beneficio de la comunidad, por ello se encuentran obligadas a rendir cuentas sobre la administración que se está dando a dichos fondos; así como el control de los diferentes bienes, muebles e inmuebles, propiedad de cada entidad u organismo del sector público y de implantar un adecuado sistema de control interno para su correcta efectividad y eficiencia en la gestión Institucional.

En el caso del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, se han identificado deficiencias en el control y manejo de los bienes de larga duración, debido a la ausencia de una reglamentación interna relativa a la custodia física y seguridad de los Bienes de Larga Duración, no se ha realizado la respectiva conciliación de saldos entre bodega y contabilidad, los bienes no han sido dados de baja ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto conforme lo estipula la norma de control interno, por lo tanto no existen informes técnicos para la baja de los Bienes; lo que dificulta la presentación de saldos reales en los estados financieros.

Debido a esta situación, la aplicación de un examen especial permitió la elaboración de un informe con los resultados obtenidos, en donde se propone recomendaciones con el objetivo de mejorar el control y manejo de los bienes de larga duración; así como asientos de ajuste y reclasificación que la institución deberá tomar en cuenta para presentar razonablemente la información financiera de manera más precisa y por consiguiente establecer saldos reales del componente examinado; basándose en las Normas de Control Interno, Manual General de Auditoría Gubernamental y Manual de Auditoría Financiera.

8. Conclusiones

De acuerdo con los resultados alcanzados y a los objetivos planteados en el presente Trabajo de Integración Curricular, aplicado en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, se concluye lo siguiente:

-)] El Examen Especial ha revelado algunas deficiencias en el Sistema de Control Interno utilizado por el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro para gestionar adecuadamente los Bienes de Larga Duración, no dispone de una reglamentación interna relativa a la custodia física y seguridad de los bienes, no se realizan conciliaciones de saldos entre los registros de bodega y contabilidad, los bienes no han sido dados de baja a tiempo ya sea por obsolescencia, pérdida, robo o hurto, por lo que no cuenta con informes técnicos para proceder a la baja de dichos bienes.
-)] La fase de ejecución evidencio que el registro de los bienes de larga duración en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro no es el apropiado, ya que existen bienes que no han sido dados de baja, así también la vida útil de los bienes no corresponde a lo que estable la normativa, lo que causa que los valores presentados dentro de los Estados Financieros no sean precisos y reflejen la realidad de los recursos disponibles.
-)] Dentro de la fase de comunicación de resultados, se elaboró el informe de examen especial el cual contienen los comentarios, conclusiones y recomendaciones de las debilidades encontradas durante la fase ejecución, dirigidas a los principales funcionarios responsables del manejo, custodia y control de los bienes a fin de que se tomen medidas correctivas orientadas a direccionar sus operaciones y el control interno, contribuyendo así al cumplimiento de los objetivos institucionales.

9. Recomendaciones

Tomando como base las conclusiones antes emitidas, se plantea las siguientes recomendaciones:

- J Se sugiere al Alcalde como máxima autoridad y en colaboración con el Director Financiero, establecer las directrices y proporcionar las instrucciones pertinentes para el control y la gestión de los activos de larga duración, lo que garantizará que se disponga de la información necesaria para tomar decisiones acertadas sobre la protección y el uso adecuado de dichos activos.
- J Se recomienda establecer el trámite de baja de bienes y el registro correcto de su vida útil de acuerdo con la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, a fin de que el Contador realice los respectivos ajustes a los bienes de la institución de forma oportuna, conforme lo establece la normativa de control interno.
- J Considerar las recomendaciones y conclusiones emitidas en el informe sobre la administración de los Bienes de Larga Duración en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, ya que su objetivo es alcanzar una correcta administración de los activos, así como el cumplimiento de las Normas de Control Interno.

10. Bibliografía

Acosta Padilla, C. P., Benavides Echeverría, I. E., Lozada Orejuela, M. C., y Terán Herrera, M. B. (2015). Auditoría Financiera Aplicada a los Sectores Público y Privado . Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.

Arévalo, L. E. (2018). Auditoría Financiera. Obtenido de Auditoría Financiera: Repositorio Institucional UNAP: <https://infolibros.org/pdfview/7330-auditoria-financiera-luis-encarnacionarevalo/>

Bermeo Ojeda, J. G. (2023). Examen Especial al Rubro Inventarios en la Empresa Comercial “Acabados del Austro” de la Ciudad de Loja, período 2021. Loja.

Bonilla, M. (11 de Septiembre de 2020). Red Global de Conocimientos en Auditoria y Control Interno. Obtenido de Red Global de Conocimientos en Auditoria y Control Interno: <https://www.auditool.org/blog/control-interno/regla-no-8-en-materia-de-auditoria-y-control-interno-comunicacion-de-resultados>

Castro , R. (11 de Diciembre de 2008). Auditoria Integral . Obtenido de Auditoria Integral : <http://auditoriaenfoqueintegral.blogspot.com/2008/12/fase-de-ejecucion-de-la-auditoria.html>

Cedeño Ávila, G. M., Yungán Caza, J. C., y Moscoso García, I. P. (2022). Importancia de la auditoría de control interno en la gestión empresarial.

Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización. (2019). Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización.

Consejo Nacional de Competencias. (2019). SISTEMA NACIONAL DE COMPETENCIAS.

Consejo Nacional de Competencias. (Junio de 2023). Consejo Nacional de Competencias. Obtenido de Consejo Nacional de Competencias: <http://www.competencias.gob.ec/competencia/planificar-regular-y-controlar-el-transito-el-transporte-terrestre-y-seguridad-vial/>

Constitución de la República del Ecuador. (20 de octubre de 2021). Constitución de la República del Ecuador. Obtenido de Constitución de la República del Ecuador.

Contraloría General del Estado . (2020). Contraloría General del Estado . Obtenido de Contraloría General del Estado : <https://www.contraloria.gob.ec/Informativo/NuestrosServicios/AuditoriaGubernamental>

Contraloria General del Estado . (2023). Contraloria General del Estado . Obtenido de Contraloria General del Estado : <https://www.contraloria.gob.ec/Portal/Sistema/NormasControlInterno>

Contraloría General del Estado . (2023). Normas de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos.

Fajardo Ortiz, M., Verdezoto Reinoso, M., y Ramón Guanuche, R. (2018). Contabilidad y auditoría fundamentos, procedimientos y casos prácticos. Machala: UTMACH.

Falconí, M., Altamirano, S., y Avellán, N. (2018). La contabilidad y auditoría: ejes fundamentales para el control interno en las PYMES.

García Delgado, S. (10 de 07 de 2023). PLANIFICACIÓN DEL TRABAJO DE AUDITORÍA . Obtenido de PLANIFICACIÓN DEL TRABAJO DE AUDITORÍA : file:///C:/Users/MI%20PC/Downloads/TEMA-2_Planificacion_del_trabajo.pdf

Granda Veintimilla, C. P. (2020). Examen especial a los componentes activo corriente e ingresos de la empresa comercial “Auto Shopping” de la ciudad de Loja. Periodo 2018.

Granda Veintimilla, C. P. (2020). Repositorio UNL. Obtenido de Repositorio UNL: https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/23609/1/Carmen%20Paola_Granda%20Veintimilla.pdf

Gualavisí Quishpe, V. E. (2013). Propuesta de un sistema de control interno con base al informe coso para el área operativa y financiera de la empresa consultora de inmigración a Canadá -canadasi sociedad civil y comercial. Quito.

Gutiérrez Calle , J. P., Narváez Zurita , C. I., Torres Palacios , M. M., y Erazo Álvarez , J. C. (2020). El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales. Obtenido de 2020.

Lara Villegas, L. E., Brucil Almeida, J. G., y Saráuz Estévez, L. V. (2019). Auditoría Financiera . Ibarra : Universidad Técnica del Norte.

León Vázquez, I. I. (2018). La importancia del análisis de los estados financieros en la toma de decisiones. Obtenido de Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo: <https://www.uaeh.edu.mx/scige/boletin/tlahuelilpan/n4/e2.html>

Manrique Plácido, J. M. (2019). Introducción a la auditoría.

Manrique, J. M. (2019). Introducción a la Auditoría. En J. M. Manrique, Introducción a la Auditoría. Perú: Carolina (Trujillo).

Mantilla, S. (2018). Auditoría del Control Interno. Bogotá: ECOE EDICIONES.

Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. (2001). Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental .

Manual General de Auditoria. (01 de mayo de 2001). MANUAL GENERAL DE AUDITORIA. Obtenido de MANUAL GENERAL DE AUDITORIA: chrome-extension://efaidnbnmnnibpcajpcgclcfindmkaj/http://www.asezac.gob.mx/pages/transparencia/fracc_i/ManualGeneralDeAuditoria.pdf

Montes Salazar, C. A., Montilla Galvis, O. J., y Vallejo Bonilla, C. A. (2021). Auditoría financiera bajo estándares internacionales. Obtenido de 2021.

Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. (2017). Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas.

Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas. (2023). Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas.

Observatorio Regional de Planificación para el Desarrollo. (2022). Observatorio Regional de Planificación para el Desarrollo. Obtenido de Observatorio Regional de Planificación para el Desarrollo: <https://observatorioplanificacion.cepal.org/es/instituciones/gobiernos-autonomos-descentralizados-de-ecuador>

Pucha Torres ; Narváez Zurita, R., Narváez Zurita , C. I., Erazo Álvarez, J. C., y Torres Palacios , M. M. (2019). Examen especial a las operaciones administrativas y financieras de la cuenta transitoria viáticos, movilización y subsistencia del personal de la coordinación Provincial de pensiones del IESS- Loja en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Quinaluisa Morán, N. V., Ponce Álava , V. A., Muñoz Macías, S. C., Ortega Haro, X. F., y Pérez Salazar, J. A. (2018). El control interno y sus herramientas de aplicación entre COSO y COCO.

Rodríguez, I. (10 de Febrero de 2020). Red Global de Conocimientos de Auditoria. Obtenido de Red Global de Conocimientos de Auditoria: <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/las-normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas>

Roldán, P. N. (14 de Julio de 2018). Economipedia. Obtenido de Economipedia: <https://economipedia.com/definiciones/sector-publico.html>

Ruiz, O. (2019). Academia. Obtenido de Academia: <https://www.academia.edu/10374174/EVIDENCIAS>

Sánchez Maza, J. Y. (2023). Examen Especial a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Loja período de Enero a Diciembre 2021. Loja.

Shuan Bringas, J. (2020). Importancia del Control Interno.

Soto Ludeña, H. F. (2018). Examen Especial a las Cuentas Maquinarias y Equipos y Vehículos del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Gonzanamá, Periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

Suárez Laínez, J. D. (2022). Control Interno a la Cuenta Proveedores del Grupo Chalén 3, Comunidad San Pablo, Provincia de Santa Elena, Periodo 2022.

Ulloa Paz , E., García Guerra, A., y Alarcón Armenteros , A. (2021). Los tipos de auditoría para controlar y verificar los recursos en las entidades estatales.

Universidad Abierta y a Distancia de México. (2022). Evaluación del Control Interno.

Vásquez Giler, M., y Pinargote Vásquez, N. F. (2018). Auditoría de gestión: una herramienta de mejora continua.

Veletanga Masache, C. (2015). Examen especial a las cuentas: bancos, arrendamientos de locales comerciales, fondo mortuario de la h. cámara de comercio de Loja periodo 2013. Loja.

Vélez Casa , M. L. (2019). Examen especial de auditoría financiera al componente cuentas por cobrar para mejorar la información financiera, en la empresa “Wilerconst CIA. LTDA.”, de la ciudad de Santo Domingo, año 2016.

Veracruz Gobierno del Estado. (2022). Veracruz Gobierno del Estado. Obtenido de Veracruz Gobierno del Estado: <http://www.veracruz.gob.mx/ipe/sistema-de-control-interno-2/marco-integrado-de-control-interno/evaluacion-del-sistema-de-control-interno/>

Yuquilima Narváez, J. M. (2018). Auditoría Financiera de los Estados Financieros del Gad Parroquial de Sinincay al 31 de diciembre del 2017.

Zonalegal portal jurídico y textos. (2022). Sistema de Control Interno en la Contraloría General del Estado.

11. Anexos

Anexo 1. Decreto asignación de Directora para Trabajo de Integración Curricular



UNL
Universidad
Nacional
de Loja

FACULTAD, JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Presentada el día de hoy veintinueve de agosto de 2023, a las 10H00. Lo certifica, la Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la UNL.

ENA REGINA
PELAEZ
SORIA

Firmado digitalmente
por ENA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2023.08.29
13:01:02 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc
**SECRETARIA ABOGADA DE LA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, veintinueve de agosto de 2023, a las 10H30. Atendiendo la petición que antecede, se designa a la Lic. Elda Alvarado Jaramillo, Mg. Sc., Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, para que emita el informe de **estructura, coherencia y pertinencia del proyecto** titulado "EXAMEN ESPECIAL A INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO, PERIODO 01 DE ENERO-31 DICIEMBRE DE 2022" de autoría de la Srta. JESSICA TATIANA GONZALEZ TORRES; designación efectuada conforme lo establecido en el Art. 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: "**Presentación del proyecto de investigación.- Director de carrera o programa, quien designará un docente con conocimiento y/o experiencia sobre el tema ..., para que emita el informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto. El informe será remitido al Director de carrera o programa dentro de los ocho días laborables, contados a partir de la recepción del proyecto...**"; NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.



Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza, Mg. Sc
DIRECTORA DE LA CARRERA

Loja, veintinueve de agosto de 2023, a las 12H00. Notifiqué con el decreto que antecede a la Lic. Elda Alvarado Jaramillo, Mg. Sc., para constancia suscriben:



ELDA ALVARADO JARAMILLO

Lic. Elda Alvarado Jaramillo, Mg. Sc.
ASESORA DEL PROYECTO



JESSICA TATIANA GONZALEZ TORRES

Elaborado por: Ab. Eliana González M.

C.C.: Srta. Jessica Tatiana González Torres
Expediente De Estudiante
Archivo

ENA REGINA
PELAEZ
SORIA

Firmado
digitalmente por
ENA REGINA PELAEZ
SORIA
Fecha: 2023.08.29
13:01:10 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria, Mg. Sc.
SECRETARIA ABOGADA

Página 1 | 1

Anexo 2. Informe de pertinencia



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 13 de septiembre de 2023

Mgs. Dunia Maritza Yaguache Maza

DIRECTORA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA-FJSA-UNL

De mi consideración:

De conformidad a lo que establece el Art. 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, se emite el informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto de integración curricular o de titulación denominado: **Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero – 31 diciembre 2022**, propuesto por la aspirante: **Srta. Jessica Tatiana González Torres**, previo a optar el grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, de acuerdo a los siguientes términos:

1. **TÍTULO:** Queda estructurado conforme consta en el proyecto de integración curricular Examen especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero – 31 diciembre 2022.
2. **PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN:** Describe los problemas relacionados con la ausencia de un examen especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro.
3. **OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN:** Se propone un objetivo general y tres específicos, los cuales son concretos, medibles, alcanzables y realistas.
4. **MARCO TEÓRICO:** Los contenidos planteados sustentan el trabajo de integración curricular o de titulación; y, se relacionan de manera coherente entre sí y con el objeto de estudio.
5. **METODOLOGÍA:** Los procedimientos, métodos y técnicas descritas permitirán realizar el trabajo de integración curricular o de titulación.
6. **CRONOGRAMA:** Se ajusta a los plazos determinados en la normativa de la Universidad Nacional de Loja.
7. **PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO:** Consta a detalle el monto, origen y destino de los recursos a utilizar.
8. **BIBLIOGRAFÍA:** Se detallan las referencias bibliográficas en función del título planteado.

Con los antecedentes expuestos y en virtud que el proyecto propuesto cumple con las líneas de investigación de la carrera; con las normas legales vigentes para el desarrollo del trabajo de integración curricular o de titulación; y, por el aporte que brindará al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, se emite el informe

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa" Casilla letra "S"

Teléfono: 2545191

dirección.cca@unl.edu.ec



unl

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

favorable de estructura, coherencia y pertinencia.

Es todo cuanto puedo informar para los fines legales pertinentes.

Atentamente,



ELIDA DEL CISNE
ALVARADO JARAMILLO

Elida del Cisne Alvarado Jaramillo
DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa" Casilla letra "S"
Teléfono: 2545191
dirección.cca@unl.edu.ec



Razón Social
 GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL INTERCULTURAL DE SARAGURO

Número RUC
 1160001130001

Representante legal

• SARANGO QUIZHPE SEGUNDO ABEL

Estado	Régimen	
ACTIVO	GENERAL	
Fecha de registro	Fecha de actualización	Inicio de actividades
24/02/1989	23/05/2023	01/01/1979
Fecha de constitución	Reinicio de actividades	Cese de actividades
01/01/1979	No registra	No registra
Jurisdicción	Obligado a llevar contabilidad	
ZONA 7 / LOJA / SARAGURO	SI	
Tipo	Agente de retención	Contribuyente especial
SOCIEDADES	SI	SI

Domicilio tributario
Ubicación geográfica

Provincia: LOJA **Cantón:** SARAGURO **Parroquia:** SARAGURO

Dirección

Calle: JOSE MARIA VIVAR **Número:** SN **Intersección:** SUCRE **Referencia:** FRENTE AL PARQUE CENTRAL

Medios de contacto

Celular: 0986187463 **Email:** soniaorfi@yahoo.es **Teléfono trabajo:** 072200108

Actividades económicas

- C10101101 - EXPLOTACIÓN DE MATADEROS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE SACRIFICIO, FAENAMIENTO, PREPARACIÓN, PRODUCCIÓN Y EMPACADO DE CARNE FRESCA REFRIGERADA O CONGELADA EN CANALES O PIEZAS O PORCIONES INDIVIDUALES DE: BOVINO.
- 084110101 - DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES EJECUTIVAS Y LEGISLATIVAS DE LOS ÓRGANOS Y ORGANISMOS CENTRALES, REGIONALES Y LOCALES.
- 084110701 - OTRAS ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL.
- 084121401 - ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE PROGRAMAS DESTINADOS A PROMOVER EL BIENESTAR PERSONAL EN MEDIO AMBIENTE; ADMINISTRACIÓN DE POLÍTICAS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO ADOPTADAS EN ESTE ÁMBITO Y DE LOS FONDOS CORRESPONDIENTES, ADMINISTRACIÓN DE PROGRAMAS DE PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE.
- 084129201 - ACTIVIDADES DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS DE RECOLECCIÓN Y ELIMINACIÓN DE DESPERDICIOS.
- 084131401 - ADMINISTRACIÓN Y REGULACIÓN PÚBLICAS, INCLUIDA LA CONCESIÓN DE SUBVENCIONES, DE LOS DISTINTOS SECTORES ECONÓMICOS DE INFRAESTRUCTURA, COMO LAS INSTALACIONES DE AGUA POTABLE.
- Q88900101 - ACTIVIDADES DE GUARDERÍA O ATENCIÓN DIURNA DE NIÑOS, INCLUYENDO EL CUIDADO DIURNO DE NIÑOS CON DISCAPACIDAD

Razón Social
GOBIERNO AUTONOMO
DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
INTERCULTURAL DE SARAGURO

Número RUC
1160001130001

• Q88900403 - ACTIVIDADES COMUNITARIAS Y VECINALES.

Establecimientos

Abiertos

6

Cerrados

0

Obligaciones tributarias

- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO DE REPORTE DE BIENES INMUEBLES TITULOS HABILITANTES PATENTES MUNICIPALES Y ESPECTACULOS PUBLICOS

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: RCR1690484798525442
Fecha y hora de emisión: 27 de julio de 2023 14:06
Dirección IP: 10.1.2.121

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-0000217, 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 4. Estado de Situación Financiera

		GADMIS		SIG-AME
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
Página 1 de 16				
Desde : 1/1/2022 Hasta : 30/12/2022				
	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente	
1	ACTIVOS	9,485,142.00	15,598,209.88	
1.1	OPERACIONALES	1,709,170.51	1,885,004.62	
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,555,638.01	995,502.20	
1.1.1.01	CAJAS RECAUDADORAS	4,871.50	4,807.88	
1.1.1.01.01	cajas recaudadoras	4,871.55	4,807.88	
1.1.1.03	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURS	1,538,497.26	978,351.48	
1.1.1.03.01	cta. cte. 159220030 general E	850,273.57	280,525.29	
1.1.1.03.05	cta cte 50221290 gad. cart. saraguro/td	250,717.19	472,158.03	
1.1.1.03.06	cta. cte. 50221291 gad. cart. saraguro/td	64,030.20	2,609.20	
1.1.1.03.22	cta cte 50221088 (mies. pod. cibra)	385,470.31	212,828.05	
1.1.1.09	BANCOS DE FOMENTO Y DESARROLLO MONEDA DE	3,262.22	5,204.29	
1.1.1.09.04	cta. ról ingresos b.n.f. 3001101648]	2,219.10	4,131.17	
1.1.1.09.05	cuenta 30001018800- unapesa	1,073.12	1,073.12	
1.1.1.35	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR	6,006.98	7,228.45	
1.1.1.35.01	depósitos x efectivizar banco de fomento	3,456.03	3,455.03	
1.1.1.35.03	depósitos por efectivizar banco central	4,004.81	3,773.42	
1.1.1.35.04	depósito por efectivizar bancoacid	567.14	0.00	
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	103,502.00	881,785.64	
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	78,007.43	63,479.27	
1.1.2.01.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES TIPO A	72,728.02	58,497.62	
1.1.2.01.03	ANTICIPO DE REMUNERACIONES TIPO C	3,309.41	3,981.65	
1.1.2.03	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INF	0.00	335,945.32	
1.1.2.03.31	anticipo constructora orfina comacho s	0.00	17,956.79	
1.1.2.03.34	enriquez campoverde rene fernando - antic	0.00	33,465.03	
1.1.2.03.35	constructora jhasac trabajo de ingenier	0.00	9,603.04	
1.1.2.03.36	anticipo gellino constructores cuberto	0.00	36,452.01	
1.1.2.03.37	Anticipo Cabrera Guzman Marco Rodrigo P	0.00	126,518.65	
1.1.2.03.38	Castro Quijpe Maximo Antonio Anticipo M	0.00	45,676.94	
1.1.2.03.39	Enriquez Campoverde Rene Fernando, Antic	0.00	38,389.20	
Rac N°:	Dirección :	Teléfono :	Correo Electronico :	15/02/2022 16:41:33



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.2.03.40	Anticipo Jumbo Jader Ivan Moo-Cednis-007	0.00	20,938.15
1.1.2.05	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SE	0.00	193,709.81
1.1.2.05.10	anticipo consorcio firm cia lida cdo-gadmi	0.00	6,813.73
1.1.2.05.22	Anticipo Consorcio I&M Cia Ltda Cdo-Gadmi	0.00	4,000.00
1.1.2.05.23	Anticipo Jinson Fabian Ureña Cabrera	0.00	7,630.80
1.1.2.05.24	Roca Veintidós Roberto David Sra-Gadmi	0.00	5,700.00
1.1.2.05.26	Anticipo Cedeño Enriquez Amparo Sra-Gadmi	0.00	46,900.00
1.1.2.05.27	Anticipo Guayas Guayas Jaime Promove	0.00	8,700.00
1.1.2.05.28	Anticipo Salvatorra Bravo Koby Sra-Cad	0.00	39,400.00
1.1.2.05.30	Empresa Pública De Hidrocarburos Del Ecu	0.00	381.04
1.1.2.05.31	Anticipo Eraso Aguirre Ferkty Sra-Gadmi-	0.00	52,250.00
1.1.2.05.32	Anticipo Pesarlez Rubio Jorge David Sra-	0.00	6,207.14
1.1.2.05.34	Miranda Salas Carolina Alejandra, Antici	0.00	2,710.00
1.1.2.05.35	Pucha Medina Boris Eduardo, Anticipo Eto	0.00	2,000.00
1.1.2.12	FONDOS DE REPOSICIÓN	609.00	500.00
1.1.2.13.01	CAJA CHICA INSTITUCIONAL	500.00	500.00
1.1.2.21	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (JESS)	1,849.94	2,142.32
1.1.2.21.01	Intereses de deudas del les dr. redoll	394.23	394.23
1.1.2.21.05	egresos por recuperar lesa	824.65	824.65
1.1.2.21.06	Intereses de deudas del les dr carlos	14.51	14.51
1.1.2.21.07	Intereses lesa deudas dr roberito vaca	7.21	7.21
1.1.2.21.08	Intereses lesa debito ab. lewin antoñez	0.33	0.00
1.1.2.21.09	Intereses lesa debito ang. leonardo salz	11.38	11.38
1.1.2.21.10	Intereses lesa debito richar cast	767.03	1,090.34
1.1.2.22	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (PAGOS)	22,508.05	22,508.05
1.1.2.22.02	pago recibido sobre declaración en Ing.	22,508.05	22,508.05
1.1.2.30	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS - ADMINISTRAC	91,804.88	71,919.77
1.1.2.30.01	por recuperacion de transferencias de co	41,816.80	41,816.80
1.1.2.30.02	suaviza vargas y pagos indabidos en mac	54.18	54.18

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1920023

16 41 53



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.2.50.05	pablo mora -por pagos incluidos y otros	147.41	147.81
1.1.2.50.12	clás por contar nancia trave generando	0.10	6.17
1.1.2.50.13	clás por contar mercy ardoñez generando	0.01	1.24
1.1.2.50.14	bertha salarigo prestamos y aporte persona	7,300.90	11,575.52
1.1.2.50.16	cuentas por cobrar aseguradora del sur	510.37	510.37
1.1.2.50.17	cuenta por cobrar lio lucía	229.39	229.39
1.1.2.50.18	cuentas por regular srl declaraciones	81.49	81.39
1.1.2.50.19	cuentas por cobrar facilto	0.00	2.11
1.1.2.50.20	cuentas por cobrar srl	78.89	378.11
1.1.2.50.21	cuentas por cobrar andrea muñoz pago sup	568.82	700.60
1.1.2.50.23	cuentas por cobrar sanna guarachi	1,212.50	0.00
1.1.2.00.23	cuentas por cobrar asonesta	0.00	7.57
1.1.2.50.27	clás x cobrarse - funcionarios sobreprec	0.00	17,000.00
1.1.2.50.29	Cuentas Por Cobrar Preuio	0.00	0.01
1.1.2.51	REGAUDACION DE FONDOS NO RENDIDOS	513.54	613.54
1.1.2.51.01	interés y multas declaracion srl	575.30	575.30
1.1.2.51.02	intereses declaracion paulina espeo	38.10	38.10
1.1.2.91	MORA PATRONAL IESS	60.68	60.68
1.1.2.91.01	MORA POR RESPONSABILIDAD PATRONAL IESS	60.68	60.68
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	0.00	208,547.48
1.1.3.11	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS	0.00	47,328.07
1.1.3.11.02	A LOS PREMIOS URBANOS	0.00	10,550.05
1.1.3.11.03	predios rústicos	0.00	39,278.05
1.1.3.11.04	en alcabala	0.00	245.04
1.1.3.11.08	sobre los arrendos totales	0.00	2,095.26
1.1.3.11.09	patrones comerciales industriales y de s	0.00	5,157.77
1.1.3.13	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONE	0.00	85,689.25
1.1.3.13.01	ocupacion de la vía pública y feria libre	0.00	508.18
1.1.3.13.02	ESPECIES RECAUDACION	0.00	37,352.50

Rue Nº:

Dirección:

Teléfono:

Correo Electrónico:

1000003

1531.54



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 4 de 16

Desde : 01/2022 Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.1.3.13.05	permisos licencias y patentes	0.00	27.05
1.1.3.13.06	contribucion especial por mejoras	0.00	198.11
1.1.3.13.07	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y TECNICOS	0.00	44,415.50
1.1.3.13.08	recoleccion de basuras	0.00	1,052.00
1.1.3.13.10	derechos de conexion de agua potable	0.00	13.04
1.1.3.13.12	servicio de levantamiento de pliegos	0.00	271.00
1.1.3.13.13	rodaje de vehiculos motorizados	0.00	25.00
1.1.3.13.21	tasas por servicios administrativos de l	0.00	3.00
1.1.3.13.25	tasas de servicios por el registro de da	0.00	3.00
1.1.3.13.42	costos revision vehicular anti	0.00	5.00
1.1.3.13.72	actividades sector turistico y hotelero	0.00	673.18
1.1.3.13.82	multas de tenencia no legalizadas	0.00	28.00
1.1.3.14	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SER	0.00	18,412.38
1.1.3.14.04	agua potable	0.00	10,425.90
1.1.3.14.05	alcantarillado	0.00	3,256.32
1.1.3.14.11	costo servicio de agua potable de mercad	0.00	21.60
1.1.3.14.12	costo servicio de energia electrica de m	0.00	810.80
1.1.3.17	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES	0.00	13,545.40
1.1.3.17.02	arrendamiento de edificios	0.00	12,772.72
1.1.3.17.04	arrendamiento de cementerio y otros	0.00	203.88
1.1.3.17.07	infracción a ordenanzas municipales	0.00	595.00
1.1.3.17.09	recargo por retraso a la revision semest	0.00	50.00
1.1.3.17.12	renta de maquinaria y equipo	0.00	24.00
1.1.3.18	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	0.00	286.62
1.1.3.18.13	costos judiciales	0.00	286.62
1.1.3.81	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGR	0.00	41,305.58
1.1.3.81.03	cuotas por cobrar impuesto al valor agr	0.00	41,305.58
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	3,075,104.37	3,213,424.05
1.2.2	INVERSIONES PERMANENTES EN TITULOS Y VAL	1,000,521.00	1,000,521.00



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 5 de 16

Desde : 1/1/2022 Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.2.2.05	INVERSIONES EN TÍTULOS Y VALORES	1,003,521.00	1,003,521.00
1.2.2.05.04	ACCIONES	1,003,521.00	1,003,521.00
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	2,835,979.29	2,186,116.12
1.2.4.83	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	118,576.74	12,634.39
1.2.4.83.81	CXC AÑOS ANTERIORES IVA	118,576.74	12,634.39
1.2.4.87	ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	1,110,835.78	831,164.49
1.2.4.87.07	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE AÑOS ANTERIOR	172,404.38	82,892.08
1.2.4.87.08	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS	943,531.40	748,672.41
1.2.4.90	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	1,601,466.69	1,325,116.27
1.2.4.90.01	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	1,601,466.69	1,325,116.27
1.2.5	INVERSIONES DIFERIDAS	95,994.17	46,789.73
1.2.5.24	PREPAGOS POR BIENES DE USO Y CONSUMO DE	0.00	4,389.00
1.2.5.24.03	prepago de combustibles y lubricantes	0.00	4,389.00
1.2.5.31	PREPAGOS DE SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS	3,434.18	4,196.74
1.2.5.31.01	PREPAGOS DE SEGUROS	3,434.18	3,434.18
1.2.5.31.98	PREPAGOS DE COSTAS JUDICIALES	0.00	725.56
1.2.5.35	PREPAGOS DE SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS	32,259.99	32,259.99
1.2.5.35.01	PREPAGOS DE SEGUROS	32,259.99	32,259.99
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	48,201.92	114,893.11
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	48,201.92	114,893.11
1.3.1.01	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO C	48,201.92	114,893.11
1.3.1.01.02	existencias de vestuario, limpieza y pap	1,459.79	5,096.08
1.3.1.01.03	inventarios de combustibles y lubricante	9,867.03	39,372.37
1.3.1.01.04	existencias de materiales de oficina	18,332.50	35,052.33
1.3.1.01.05	inventarios de materiales de aseo	1,602.21	12,582.16
1.3.1.01.07	existencias de materiales de impresión,	5,876.03	19,116.93
1.3.1.01.11	existencias de materiales construcción,	519.62	519.62
1.3.1.01.13	inventarios de repuestos y accesorios	13,367.37	13,141.05
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	4,818,562.44	5,324,563.78

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1520023

38-41-54



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 6 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACIÓN	4,807,305.98	5,813,277.25
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	3,757,284.57	4,252,500.38
1.4.1.01.03	mobiliario	200,405.83	202,192.34
1.4.1.01.04	maquinaria y equipos	2,228,076.25	2,524,880.35
1.4.1.01.05	vehículos	940,537.04	1,098,917.34
1.4.1.01.06	herramientas	20,724.91	20,724.31
1.4.1.01.07	equipos, sistemas y paquetes informático	268,166.13	301,674.13
1.4.1.01.08	biens artísticos y culturales	41,949.22	41,949.22
1.4.1.01.11	partes y repuestos	61,360.28	61,360.28
1.4.1.02	BIENES INMUEBLES	3,827,091.86	3,827,094.40
1.4.1.02.01	terrenos	484,884.75	484,584.75
1.4.1.02.02	edificios, locales y residencias	3,948,527.05	3,948,527.45
1.4.1.43	BIENES DE EXPROPIACION	0.00	10,748.31
1.4.1.43.01	terrenos (expropiación de terrenos)	0.00	10,748.31
5.4.1.89	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-2,777,370.44	-2,777,070.44
1.4.1.99.03	(-) depreciación acumulada de mobiliario	-124,310.11	-124,610.11
1.4.1.99.04	(-) depreciación acumulada de maquinaria	-1,570,181.48	-1,570,881.48
1.4.1.99.05	(-) depreciación acumulada de vehículos	-808,238.15	-808,238.15
1.4.1.99.06	(-) depreciación acumulada de herramientas	-7,258.14	-7,258.14
1.4.1.99.07	(-) depreciación acumulada de equipos, s	-221,445.18	-221,545.18
1.4.1.99.08	(-) depreciación acumulada de bienes art.	-29,992.88	-29,992.88
1.4.1.99.11	(-) depreciación acumulada de partes y r	-14,438.03	-14,438.03
1.4.2	BIENES DE PRODUCCIÓN	11,288.51	11,288.01
1.4.2.03	BIENES INMUEBLES	11,288.51	11,288.01
1.4.2.03.01	terrenos	11,288.51	11,288.01
1.5	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROG	-988,117.21	1,059,813.28
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	-1,065,451.32	4,883,201.60
1.5.1.38	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	100,033.46	1,324,218.99
1.5.1.38.01	ALUEMINOS Y BARRINAS	88,022.38	104,485.05

Rue 391

Dirección :

Teléfono :

Correo Electrónico :

15010003

183154



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 7 de 16

Desde : 1/1/2022 Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.5.1.30.02	vestuario, limpieza y prendas de protecc	049.88	73,947.35
1.5.1.30.03	inventario de combustibles y lubricantes	0.00	237,944.94
1.5.1.30.04	inventarios de materiales de oficina	53.33	53.33
1.5.1.30.05	inventarios de materiales de aseo	2,012.36	6,631.26
1.5.1.30.07	materiales de impresión, fotografía, rep	1,643.70	1,643.70
1.5.1.30.11	inventarios de insumos, bienes, material	51,688.62	505,090.95
1.5.1.30.12	INVENTARIOS DE MATERIALES DIDÁCTICOS	0.00	9,017.31
1.5.1.30.15	inventario de repuestos y accesorios	0.00	255,269.18
1.5.1.30.14	inventarios de suministros para actividad	0.00	23,794.43
1.5.1.30.19	existencia de adquisición de accesorios	0.00	21,268.00
1.5.1.30.21	EXISTENCIA DE GASTOS PARA SITUACIONES DE	30,127.59	30,127.59
1.5.1.30.25	inventarios de ayudas, insumos y accesor	8,937.60	8,937.60
1.5.1.51	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	302,662.77	2,063,925.52
1.5.1.51.01	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	323,407.94	323,407.94
1.5.1.51.03	INFRAESTRUCTURA DE ALCANTARILLADO	0.00	495,584.46
1.5.1.51.04	INFRAESTRUCTURA DE URBANIZACIÓN Y EMBEL	60,254.83	362,393.50
1.5.1.51.07	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.00	672,537.62
1.5.1.92	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN	1,445,140.18	1,445,140.18
1.5.1.92.01	acumulación de costos en inversiones en	365,100.05	905,100.05
1.5.1.92.02	sistema de agua del barrio quebrada honda	31,322.29	31,322.29
1.5.1.92.05	construcción del sistema de alcantarilla	485,442.77	485,442.77
1.5.1.92.07	ampliación del puente vehicular en la v	23,204.00	23,204.00
1.5.1.99	(-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓN	-3,113,280.73	0.00
1.5.1.99.01	(-) aplicación a gastos de gestión	-3,113,280.73	0.00
1.5.2	INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN	89,424.11	286,521.61
1.5.2.11	REMUNERACIONES BÁSICAS	0.00	798,059.25
1.5.2.11.05	remuneraciones unificadas	0.00	919,145.99
1.5.2.11.06	salarios unificados	0.00	258,913.36
1.5.2.12	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	0.00	220,005.50

Ruc N°: Dirección : Teléfono : Correo Electronico : 1502002

16.41.54



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 8 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.5.2.12.03	DECIMOTERCER SUELDO	0.00	135,007.83
1.5.2.12.04	DECIMOCUARTO SUELDO	0.00	84,427.76
1.5.2.13	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	0.00	10,306.00
1.5.2.13.04	compensación por transporte	0.00	2,145.00
1.5.2.13.06	alimentación	0.00	17,160.00
1.5.2.14	SUBSIDIOS	0.00	3,724.12
1.5.2.14.01	por cargas familiares	0.00	985.86
1.5.2.14.08	subsido de antigüedad	0.00	2,738.46
1.5.2.15	REMUNERACIONES TEMPORALES	0.00	983,346.01
1.5.2.15.10	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0.00	983,346.01
1.5.2.16	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	306,936.84
1.5.2.16.01	APOORTE PATRONAL	0.00	267,216.25
1.5.2.16.02	FONDO DE RESERVA	0.00	88,421.59
1.5.2.18	INDENIZACIONES	0.00	100,026.83
1.5.2.18.04	COMPENSACIÓN POR DESAHUCIO	0.00	4,768.50
1.5.2.18.06	POR JUBILACIÓN	0.00	50,961.56
1.5.2.18.07	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS P	0.00	36,309.83
1.5.2.32	SERVICIOS GENERALES	0.00	201,378.11
1.5.2.32.01	TRANSPORTE DE PERSONAL	0.00	2,102.40
1.5.2.32.02	fiestas y reuniones	0.00	16,623.55
1.5.2.32.04	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLI	0.00	1,012.38
1.5.2.32.05	espectáculos culturales y sociales	0.00	98,186.00
1.5.2.32.21	servicios personales eventuales sin roles	0.00	35,006.00
1.5.2.32.35	servicio de alimentación	0.00	66,391.63
1.5.2.32.48	eventos oficiales	0.00	5,873.09
1.5.2.32.49	EVENTOS PUBLICOS PROMOCIONALES	0.00	25,137.10
1.5.2.33	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUB	0.00	3,170.40
1.5.2.33.01	pasajes al interior	0.00	3,001.00
1.5.2.33.03	viáticos y subsistencias en el interior	0.00	168.75

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1620020

16.41.04



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 9 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.5.2.34	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	0.00	114,027.54
1.5.2.34.02	GASTOS EN EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCI	0.00	4,716.00
1.5.2.34.04	gastos en maquinaria y equipos	0.00	63,506.08
1.5.2.34.05	gastos en vehículos	0.00	31,216.00
1.5.2.34.17	gastos en infraestructura	0.00	14,600.00
1.5.2.35	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	0.00	70,130.59
1.5.2.35.01	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	0.00	40,895.30
1.5.2.35.02	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES Y RE	0.00	6,851.07
1.5.2.35.03	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIOS	0.00	622.53
1.5.2.35.04	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	0.00	5,794.98
1.5.2.35.05	ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS	0.00	16,166.40
1.5.2.36	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	0.00	92,895.11
1.5.2.36.02	servicios de auditoría	0.00	1,190.00
1.5.2.36.04	FISCALIZACIÓN E INSPECCIONES TÉCNICAS	0.00	2,340.00
1.5.2.36.05	ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	0.00	68,977.53
1.5.2.36.08	honorarios por trabajos civiles de serc	0.00	13,135.40
1.5.2.36.09	investigación profesional y análisis de	0.00	4,323.78
1.5.2.36.13	capacitación para la ciudadanía en gener	0.00	5,000.00
1.5.2.38	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	0.00	106,789.81
1.5.2.38.11	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS,	0.00	53,280.00
1.5.2.38.14	SUMISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARI	0.00	53,479.81
1.5.2.39	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	0.00	1,202.71
1.5.2.39.02	TASAS GENERALES	0.00	952.61
1.5.2.39.09	otros impuestos, tasas y contribuciones	0.00	250.70
1.5.2.43	BIENES DE EXPROPIACIONES	18,500.02	18,500.02
1.5.2.43.01	TERRENOS	18,500.02	18,500.02
1.5.2.48	BIENES INTANGIBLES PARA INVERSION	0.00	9,700.00
1.5.2.48.04	programas web	0.00	9,700.00
1.5.2.52	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN	70,934.00	55,060.34

Rue. N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1520005

16 41 56



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 10 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.5.2.02.01	acumulación de costos en inversiones en	70,904.09	55,000.34
1.5.2.05	(-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓN	0.00	-2,858,423.70
1.5.2.05.01	(-) aplicación a gastos de gestión	0.00	-2,858,423.70
2	PASIVOS	2,904,204.68	3,375,969.40
2.1	DEUDA FLOTANTE	413,772.21	538,722.88
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	413,772.21	498,658.87
2.1.2.00	FONDOS DE TERCEROS	207,193.44	401,597.99
2.1.2.03.01	coop de ahorro y crédito cooperago	0.04	0.04
2.1.2.03.02	comisiones empresa electrica x pagar	544.24	544.24
2.1.2.03.03	valores descontados para pagar	1,235.27	1,235.27
2.1.2.03.05	bertha maria otil pesantez	32.00	0.00
2.1.2.03.06	artículos descontados en masa por devolve	50.04	50.04
2.1.2.03.07	ivan vicino gonzalez	30.57	30.57
2.1.2.03.12	prestamos del iess y aporte personal bei	283.34	283.34
2.1.2.03.13	aporte personal empleados, trabajadores	24,145.75	26,614.62
2.1.2.03.14	multa 1 x rei proceso	5,750.02	6,879.21
2.1.2.03.15	prestamos iess empleados, trabajadores y	3,307.52	5,187.98
2.1.2.03.16	descuento masa tienda del sur	103.18	103.18
2.1.2.03.17	multas y sanciones	1,710.04	1,710.04
2.1.2.03.18	cauciones	118.18	118.18
2.1.2.03.22	bonobono prodes urbano y rural	62,297.60	-1,129.24
2.1.2.03.24	valores por reintegrar ajuste iess	0.00	347.93
2.1.2.03.27	impuesto a la renta	137.10	6,258.42
2.1.2.03.28	iva cotizado (recaudaciones)	468.24	974.78
2.1.2.03.30	aporte iess conyugos x pagar	45.87	47.53
2.1.2.03.31	devolucion de spi	14,458.09	14,454.03
2.1.2.03.34	cuentas x pagar sueldo en meses ferio a	7.20	7.20
2.1.2.03.35	netas planilla diago flores cdc-gadmis-	467.17	467.17
2.1.2.03.36	depósitos ban ecuador x identificar	10,086.83	87,761.82

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

155/2023

16.01.23



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 11 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.1.2.03.37	cop coop comedante	6,790.67	6,790.67
2.1.2.03.39	cooperativa cuqo lejo	3,636.00	448.00
2.1.2.03.42	cuentas por pagar emiso lujillo	0.30	4.73
2.1.2.03.44	cuentas por pagar fiscalia de lejo	4.51	4.51
2.1.2.03.46	leas notas de credito (reingreso de voto	215.16	285.80
2.1.2.03.47	sindicato de trabajadores municipales	390.86	0.00
2.1.2.03.50	impuesto adicional de alcabala gobierno	282.30	305.37
2.1.2.03.62	ajustes lejo x enfermedad	1,425.00	1,668.67
2.1.2.03.65	pen. silm. garcia silva juan (maritza pa	16.00	16.00
2.1.2.03.67	valores para reingresar	62.41	62.41
2.1.2.03.68	depositos banco central x identificar	91,183.30	195,025.21
2.1.2.03.66	empesa ep cuenta banc. central	1,300.88	1,302.88
2.1.2.03.67	cuentas por pagar mercy ortofoz	3.72	3.72
2.1.2.03.68	cuentas por pagar narcisa bravo	9.31	11.62
2.1.2.03.74	cuentas por pagar edison sarango	3.11	4.11
2.1.2.03.78	alcabala norte leobal- ullaqueñ arlas	270.84	270.84
2.1.2.03.79	recaudaditos activos L-guayaquil	489.35	489.35
2.1.2.03.80	transferencias en transito boe.	3,739.72	3,739.72
2.1.2.03.84	saldo pagado en masa (por reingreso)	0.00	535.29
2.1.2.03.85	leas aportes , prestamos, fondos reserva	26,267.10	26,267.10
2.1.2.03.90	cuentas por pagar facilto	10.18	10.18
2.1.2.03.95	cuentas x pagar adquisiciones meses ante	27,787.19	3,427.02
2.1.2.03.99	RETENCIONES IVA	11.70	11.70
2.1.2.05	ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS	11,826.81	11,826.81
2.1.2.05.03	anticipos contribuyentes	548.03	548.03
2.1.2.05.09	emisor (depositado boe central)	9,410.46	9,410.46
2.1.2.05.10	leca (convenio de pago noviembre de 2016	882.00	882.00
2.1.2.05.11	espojo (convenio de pago noviembre de 20	19.76	19.76
2.1.2.05.14	miles depositos por identificar	37.90	37.90

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1520523

10.41.60



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 12 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.1.2.05.16	ban equador depósitos por identificar	0.00	0.00
2.1.2.05.17	matas retiros ocional depósitos para en	800.00	800.00
2.1.2.05.18	disño de salud	20.50	20.50
2.1.2.05.19	ben Ecuador	3.80	3.80
2.1.2.05.21	gad telefon	71.30	71.30
2.1.2.05.25	fiscalía de lca	14.23	14.23
2.1.2.06.20	varios depósitos cur-	12.00	12.00
2.1.2.07	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	76,013.53	76,013.53
2.1.2.07.02	aporte patronal mies	76,013.53	76,013.53
2.1.2.81	DEPOSITOS Y FONDOS PARA EL SRI	29,738.43	9,520.54
2.1.2.81.01	retención i.r. bienes 1% ar	2,309.86	2,322.80
2.1.2.81.02	retención i.r. servicios 2% ar	339.37	345.90
2.1.2.81.03	retención i.r. servicios 0% ar	152.05	147.71
2.1.2.81.04	retención i.r. servicios 10% ar	4,151.05	0.57
2.1.2.81.05	retención i.r. servicios 1 x 1000 seguro	0.01	0.01
2.1.2.81.06	retención i.v.a. bienes cont especial 13%	1,410.99	1,410.99
2.1.2.81.07	retención i.v.a. servicios cont especial	4.00	4.00
2.1.2.81.08	retención i.v.a. bienes 30% ar	3,456.77	3,456.77
2.1.2.81.09	retención i.v.a. servicios 70% ar	159.93	159.93
2.1.2.81.11	retención en relación de dependencia	156.22	156.22
2.1.2.81.12	retención i.r. bienes 1.75% ar	14,315.53	1,022.46
2.1.2.81.13	retención i.r. servicios 2.75% ar	716.66	6.00
2.1.2.81.14	retención i.r. servicios 1.75% ar	1,514.60	430.05
2.1.2.81.15	Retención I.R. Servicio 1% ar	0.00	37.34
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	0.00	39,763.98
2.1.3.16	CUENTAS POR PAGAR NOTAS DE CRÉDITO	0.00	93.00
2.1.3.15.42	Poma Moxcho Segundo Lauro	0.00	37.00
2.1.3.15.44	Lozano Macas Luis Fernando	0.00	40.00
2.1.3.15.46	Zambrana Moyaola Angel Virginia	0.00	12.50

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electrónico :

11/01/2023

16:41:56



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 13 de 16

Desde : 1/1/2022 Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
2.1.3.15.48	Pineda Jara Nely Lourdes	0.00	0.00
2.1.3.51	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	0.00	6,033.57
2.1.3.51.05	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	6,033.57
2.1.3.71	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PAR	0.00	18,273.25
2.1.3.71.06	fondo de reserva	0.00	88.05
2.1.3.71.10	aportes patronales	0.00	16,645.76
2.1.3.71.36	presupuesto participativo	0.00	1,558.43
2.1.3.73	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PAR	0.00	3,250.54
2.1.3.73.01	exp proveedor	0.00	3,250.54
2.1.3.81	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGRE	0.00	6,088.12
2.1.3.81.14	cuentas por pagar impuesto al valor agre	0.00	6,088.12
2.2	DEUDA PUBLICA	2,460,512.77	2,637,389.01
2.2.3	EMPRESTITOS	2,378,379.25	2,836,308.47
2.2.3.01	CRÉDITOS INTERNOS	2,378,379.25	2,836,308.47
2.2.3.01.01	CRÉDITOS DEL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	2,378,379.25	2,836,308.47
2.2.4	FINANCIEROS	114,133.52	958.14
2.2.4.83	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	105,742.38	0.00
2.2.4.83.81	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES IMP	105,742.38	0.00
2.2.4.85	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR	87.42	87.42
2.2.4.85.15	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTA	87.42	87.42
2.2.4.98	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS A	8,303.72	870.72
2.2.4.98.01	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	8,303.72	870.72
6	PATRIMONIO	6,550,067.05	12,222,580.42
6.1	PATRIMONIO ACUMULADO	6,550,067.05	12,222,580.42
6.1.1	PATRIMONIO PÚBLICO	6,053,189.48	6,549,478.03
6.1.1.00	PATRIMONIO GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRA	6,053,189.48	6,549,478.03
6.1.1.05.01	gobierno autonomo descentralizado munic	6,053,189.48	6,549,478.03
6.1.6	RESULTADOS DE EJERCICIOS	-1,502,342.43	-6,675,102.39
6.1.6.01	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-1,502,342.43	0.00

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1620073

1641160



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 14 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
6.1.8.01.01	resultados ejercicios anteriores	-1,362,342.43	0.00
6.1.8.02	resultado del ejercicio vigente	0.00	5,673,102.33
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,301,970.81	1,347,765.40
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,301,970.81	1,347,765.40
9.1.1.07	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	19,055.00	55,832.50
9.1.1.07.00	especies valoradas	19,055.00	55,832.50
9.1.1.09	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTO	1,217,748.80	1,217,748.90
9.1.1.09.02	arribo gonzalez leonel eduardo 100% fue	2,390.00	2,390.00
9.1.1.09.03	delgado ruz maria jose buen uso dal ant	4,700.00	4,700.00
9.1.1.09.04	delgado ruz maria jose fin complement	595.00	595.00
9.1.1.09.05	constructora maldonado costa mco-gadmis-	8,394.88	8,394.88
9.1.1.09.06	salinas salinas paul leonardo mco-gadm	11,542.94	11,542.94
9.1.1.09.07	castillo sanchez megaly nathalie buen us	16,030.00	16,030.00
9.1.1.09.08	arribo espinoza luis freddy mco-gadmis-	8,955.51	8,955.51
9.1.1.09.09	inmobiliaria y constructora saraguro inc	28,189.31	28,189.31
9.1.1.09.10	inmobiliaria y constructora saraguro inc	3,523.68	3,523.68
9.1.1.09.11	constructora maldonado costa dia lida 50	44,058.77	44,058.77
9.1.1.09.12	constructora maldonado costa dia lida 5%	4,405.88	4,405.88
9.1.1.09.13	constructora ordóñez ureña mco-gadmis-01	110,000.00	110,000.00
9.1.1.09.14	constructora ordóñez ureña mco-gadmis-01	11,000.00	11,000.00
9.1.1.09.15	loja anivalo angel benardino buen uso d	12,008.80	12,008.80
9.1.1.09.16	compañia constructora neri saraguro para	34,999.41	34,999.41
9.1.1.09.17	riobla guerra alfonso estaban garantía	13,216.60	13,216.60
9.1.1.09.18	inmobiliaria y constructora saraguro inc	30,584.22	30,584.22
9.1.1.09.19	inmobiliaria y constructora saraguro inc	3,820.53	3,820.53
9.1.1.09.20	arribo vacacela wilmar espíritu mco-003	28,772.93	28,772.93
9.1.1.09.21	arribo vacacela wilmar espíritu mco-003	3,588.82	3,588.82
9.1.1.09.22	guachaca osimiro victor edmundo odc-g	3,950.00	3,950.00
9.1.1.09.23	constructora y comercializadora cobres	51,657.88	51,657.88

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1525003

104186



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 15 de 16

Desde : 1/1/2022

Hasta : 30/12/2022

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
9.1.1.00.24	jimenez romero diego michael otto-gadmis	34,149.00	34,149.00
9.1.1.00.25	jimenez romero diego michael otto-gadmis	341,495.00	341,495.00
9.1.1.00.26	gonzalez achupallas angel masario complejo	5,470.45	5,470.45
9.1.1.00.27	jimenez rojas marco antonio edic-gadmis-0	11,586.40	11,586.40
9.1.1.00.28	corral y com cabrera guaman cia. lida. co	137,560.13	137,560.13
9.1.1.00.29	corral y com cabrera guaman cia. lida. co	13,756.02	13,756.02
9.1.1.00.30	sarango vacacola wilman espiritu mco-gad	38,150.04	38,150.04
9.1.1.00.31	sarango vacacola wilman espiritu mco-gad	3,815.90	3,815.90
9.1.1.00.32	sarango vacacola wilman espiritu mco-gad	33,837.33	33,837.33
9.1.1.00.33	chalan quishpe luis gabriel mco-gadmis-0	25,553.37	25,553.37
9.1.1.00.34	chalan quishpe luis gabriel sic-gadmis-0	6,440.00	6,440.00
9.1.1.00.35	inmobiliaria y constructora saraguro lco	39,480.30	39,480.30
9.1.1.00.36	chalan quishpe daniel pascualito mco-gad	38,346.93	38,346.93
9.1.1.00.37	constructora y comercializadora cabrera	51,867.86	51,867.86
9.1.1.11	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	29,852.56	38,890.55
9.1.1.11.01	bomberos predios urbano y rural	29,822.55	38,840.25
9.1.1.11.03	impuesto adicional de alcabalas gobierno	30.01	29.66
9.1.1.13	bienes recibidos en comodato	4,032.00	4,032.00
9.1.1.17	bienes no depreciables	31,312.75	31,312.75
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,361,970.61	1,347,765.46
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,361,970.61	1,347,765.46
9.2.1.07	EMISION DE ESPECIES VALORADAS	69,832.50	69,832.50
9.2.1.07.03	especies valoradas	69,832.50	69,832.50
9.2.1.09	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORE	1,217,748.30	1,217,748.30
9.2.1.09.02	responsabilidad por garantias en valores	1,217,748.30	1,217,748.30
9.2.1.11	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN	29,852.56	38,890.55
9.2.1.11.01	bomberos predios urbano y rural	29,821.85	38,835.55
9.2.1.11.03	registro mercantil	0.15	0.15
9.2.1.11.04	impuesto adicional de alcabalas gobierno	30.66	30.15

Ruc N°:

Dirección :

Teléfono :

Correo Electronico :

1520020

10-41155

Anexo 5. Certificado de Traducción



Mg. Yanina Quizhpe Espinoza
Licenciada en Ciencias de Educación mención Inglés
Magister en Traducción y mediación cultural

Celular: 0989805087
Email: yaniques@icloud.com
Loja, Ecuador 110104

Loja, 11 de marzo de 2024

Yo, Lic. Yanina Quizhpe Espinoza, con cédula de identidad 1104337553, docente del Instituto de Idiomas de la Universidad Nacional de Loja, y certificada como traductora e intérprete en la Senescyt y en el Ministerio de trabajo del Ecuador con registro **MDT-3104-CCL-252640**, certifico:

Que tengo el conocimiento y dominio de los idiomas español e inglés y que la traducción del resumen del Trabajo de Integración Curricular titulado **Examen Especial a Inversiones en Bienes de Larga Duración del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Intercultural de Saraguro, periodo 01 enero-31 diciembre 2022.**, cuya autoría de la estudiante Jessica Tatiana González Torres, con cédula 1105153603, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad de Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, es verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

Atentamente

YANINA
BELEN
QUIZHPE
ESPINOZA

Firmado
digitalmente por
YANINA BELEN
QUIZHPE
ESPINOZA
Fecha: 2024.03.11
09:39:56 -0500

Mg. Yanina Quizhpe Espinoza.

Traductora freelance

Full text translator: servicios de traducción